

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

民國一〇七年一月一日至六月三十日

及民國一〇六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	3~4
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、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	10~16
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~33
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33
(六) 重要會計項目之說明	34~66
(七) 關係人交易	66~68
(八) 質押之資產	69
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69
(十) 重大之災害損失	69
(十一) 重大之期後事項	69
(十二) 其他	70~82
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	82、85~98
2. 轉投資事業相關資訊	82、93~97
3. 大陸投資資訊	82~85、98
(十四) 部門資訊	83~84

會計師核閱報告

堤維西交通工業股份有限公司 公鑒：

前言

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年六月三十日及民國一〇六年六月三十日之合併資產負債表、民國一〇七年四月一日至六月三十日及民國一〇六年四月一日至六月三十日與民國一〇七年一月一日至六月三十日及民國一〇六年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年一月一日至六月三十日及民國一〇六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，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一〇七年六月三十日及民國一〇六年六月三十日之資產總額分別為 7,079,975 仟元及 6,656,555 仟元，分別占合併資產總額之 33.27% 及 33.56%；負債總額分別為 3,650,155 仟元及 3,126,544 仟元，分別占合併負債總額之 24.75% 及 23.51%；其民國一〇七年四月一日至六月三十日及民國一〇六年四月一日至六月三十日與民國一〇七年一月一日至六月三十日及民國一〇六年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為(99,637)仟元及 13,634 仟元與(81,440)仟元及 93,206 仟元，分別占合併綜合損益總額之(46.41)%及 7.93%與(16.82)%及 23.55%。另，如合併財務報表附註六.11 所述，堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年六月三十日及民國一〇六年六月三十日採用權益法之投資分別為 2,112,166 仟元及 1,751,974 仟元，民國一〇七年四月一日至六月三十日及民國一〇六年四月一日至六月三十日與民國一〇七年一月一日至六月三十日及民國一〇六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 64,995 仟元、70,427 仟元、129,352 仟

元及 174,752 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 (13,681)仟元、21,317 仟元、3,996 仟元及(44,045)仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年六月三十日及民國一〇六年六月三十日之合併財務狀況、民國一〇七年四月一日至六月三十日及民國一〇六年四月一日至六月三十日與民國一〇七年一月一日至六月三十日及民國一〇六年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一〇七年一月一日至六月三十日及民國一〇六年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

強調事項-新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，堤維西交通工業股份有限公司及其子公司自民國一〇七年一月一日起適用國際財務報導準則第九號「金融工具」及第十五號「客戶合約之收入」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正核閱結論。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證六字第 0950104133 號

胡子仁

胡子仁



會計師：

黃世杰

黃世杰



中華民國一〇七年八月十日

堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日

(民國一〇七及一〇六年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇七年六月三十日		一〇六年十二月三十一日		一〇六年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$944,925	5	\$820,283	4	\$1,035,254	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六.2	20,570	-	50	-	13,907	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六.5	15,523	-	-	-	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動	六.7/八	-	-	-	-	17,710	-
1150	應收票據淨額	六.8	18,018	-	38,537	-	28,174	-
1160	應收票據-關係人淨額	六.8/七	19,724	-	22,729	-	26,704	-
1170	應收帳款淨額	六.9/八	2,691,402	13	2,364,407	12	2,542,128	13
1180	應收帳款-關係人淨額	六.9/七	74,559	-	84,660	-	96,517	-
130x	存貨	六.10/八	4,363,922	21	4,218,652	21	4,083,975	21
1476	其他金融資產-流動		215,428	1	213,114	1	192,747	1
1479	其他流動資產-其他		332,928	2	308,668	2	320,664	2
11xx	流動資產合計		8,696,999	42	8,071,100	40	8,357,780	42
	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	六.3	189,596	1	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產-非流動	六.4	-	-	126,333	1	153,769	1
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六.6	-	-	43,961	-	94,542	-
1550	採用權益法之投資	六.11	2,112,166	10	1,889,937	9	1,751,974	9
1600	不動產、廠房及設備	六.12/八	8,115,698	38	7,992,519	40	7,329,153	37
1780	無形資產	六.13	123,178	1	104,569	1	108,336	1
1840	遞延所得稅資產	四/六.27	453,576	2	462,070	2	548,467	3
1915	預付設備款		1,334,913	6	1,224,991	6	1,219,593	6
1920	存出保證金	八	60,864	-	48,757	-	61,901	-
1985	長期預付租金		96,041	-	96,479	-	95,913	-
1995	其他非流動資產-其他		99,354	-	104,031	1	114,940	1
15xx	非流動資產合計		12,585,386	58	12,093,647	60	11,478,588	58
1xxx	資產總計		\$21,282,385	100	\$20,164,747	100	\$19,836,368	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊信

經理人：

陳勁

會計主管：

翁峰

堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日
(民國一〇七及一〇六年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一〇七年六月三十日		一〇六年十二月三十一日		一〇六年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.14	\$1,402,455	7	\$1,928,484	10	\$1,181,971	6
2110	應付短期票券	六.15	575,479	3	408,544	2	314,623	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六.16	1,550	-	10,828	-	20,169	-
2150	應付票據		300,832	1	326,516	2	289,228	1
2170	應付帳款		2,207,465	10	2,325,713	12	2,443,162	12
2180	應付帳款-關係人	七	574,776	3	457,888	2	524,705	3
2200	其他應付款		1,329,042	6	918,210	5	1,316,973	7
2230	本期所得稅負債	四/六.27	11,463	-	54,649	-	64,160	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.17	92,352	-	70,643	-	101,571	-
2399	其他流動負債-其他		387,728	2	368,533	2	469,543	2
21xx	流動負債合計		6,883,142	32	6,870,008	35	6,726,105	33
	非流動負債							
2540	長期借款	六.17	5,684,417	27	6,272,349	31	6,069,062	31
2542	其他長期借款	六.18	1,697,203	8	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四/六.27	52,553	-	40,068	-	49,546	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六.19	379,760	2	415,893	2	401,390	2
2670	其他非流動負債-其他		51,132	-	55,932	-	50,832	-
25xx	非流動負債合計		7,865,065	37	6,784,242	33	6,570,830	33
2xxx	負債總計		14,748,207	69	13,654,250	68	13,296,935	66
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本							
3100	普通股股本	六.20	3,128,979	15	3,128,979	16	3,128,979	16
3200	資本公積	六.20	1,377,231	6	1,377,236	7	1,324,176	7
3300	保留盈餘	六.20						
3310	法定盈餘公積		651,587	3	585,581	3	585,581	3
3320	特別盈餘公積		151,835	1	59,081	-	59,081	-
3350	未分配盈餘		1,123,551	5	1,298,173	6	1,124,484	6
	保留盈餘合計		1,926,973	9	1,942,835	9	1,769,146	9
3400	其他權益	六.26						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(214,349)	(1)	(254,784)	(1)	(254,441)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		111,141	1	-	-	-	-
3425	備供出售金融資產未實現(損)益		-	-	102,949	-	130,385	1
	其他權益合計		(103,208)	-	(151,835)	(1)	(124,056)	-
3500	庫藏股票	六.20	(5,996)	-	(5,996)	-	(5,996)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		6,323,979	30	6,291,219	31	6,092,249	32
36xx	非控制權益	六.20	210,199	1	219,278	1	447,184	2
3xxx	權益總計		6,534,178	31	6,510,497	32	6,539,433	34
	負債及權益總計		\$21,282,385	100	\$20,164,747	100	\$19,836,368	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳信

經理人：

陳勁

會計主管：

翁峰



堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇七年四月一日至 六月三十日		一〇六年四月一日至 六月三十日		一〇七年一月一日至 六月三十日		一〇六年一月一日至 六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.21/七	\$3,934,563	100	\$3,998,346	100	\$8,216,464	100	\$8,092,795	100
5000	營業成本	六.23/六.24/七	(3,044,690)	(77)	(3,167,404)	(79)	(6,350,725)	(77)	(6,247,961)	(77)
5900	營業毛利		889,873	23	830,942	21	1,865,739	23	1,844,834	23
5910	未實現銷貨(利益)		(60)	-	(50)	-	(787)	-	(1,021)	-
5920	已實現銷貨利益		113	-	170	-	1,375	-	1,042	-
5950	營業毛利淨額		889,926	23	831,062	21	1,866,327	23	1,844,855	23
6000	營業費用	六.23/六.24								
6100	推銷費用		(424,327)	(11)	(373,126)	(9)	(829,238)	(10)	(761,480)	(9)
6200	管理費用		(221,341)	(6)	(229,596)	(6)	(458,649)	(6)	(453,756)	(6)
6300	研究發展費用		(98,093)	(2)	(111,901)	(3)	(192,257)	(2)	(216,628)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.22	(1,784)	-	-	-	20,082	-	-	-
	營業費用合計		(745,545)	(19)	(714,623)	(18)	(1,460,062)	(18)	(1,431,864)	(18)
6900	營業利益		144,381	4	116,439	3	406,265	5	412,991	5
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六.25	15,553	-	12,934	-	29,532	-	26,618	1
7020	其他利益及損失	六.25	87,305	2	44,738	1	41,168	1	11,254	-
7050	財務成本	六.25	(34,427)	(1)	(28,186)	(1)	(65,997)	(1)	(57,000)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.11	64,995	2	70,427	2	129,352	2	174,752	2
	營業外收入及支出合計		133,426	3	99,913	2	134,055	2	155,624	2
7900	稅前淨利		277,807	7	216,352	5	540,320	7	568,615	7
7950	所得稅費用	四/六.27	(72,649)	(2)	(24,079)	-	(81,362)	(1)	(95,218)	(1)
8200	本期淨利		205,158	5	192,273	5	458,958	6	473,397	6
8300	其他綜合損益	六.26								
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失		(14,395)	-	-	-	(14,397)	-	-	-
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		47,026	1	39,817	1	40,056	-	(89,509)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	(74,707)	(2)	-	-	42,877	1
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(17,101)	-	25,683	-	(1,929)	-	(53,066)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四/六.27	(5,981)	-	(11,046)	-	1,402	-	22,090	-
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		9,549	1	(20,253)	(1)	25,132	-	(77,608)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$214,707	6	\$172,020	4	\$484,090	6	\$395,789	5
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$213,454	5	\$194,669	5	\$467,190	6	\$472,853	6
8620	非控制權益		(8,296)	-	(2,396)	-	(8,232)	-	544	-
			\$205,158	5	\$192,273	5	\$458,958	6	\$473,397	6
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$222,981	6	\$173,892	4	\$493,228	6	\$407,877	5
8720	非控制權益		(8,274)	-	(1,872)	-	(9,138)	-	(12,088)	-
			\$214,707	6	\$172,020	4	\$484,090	6	\$395,789	5
	每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘	六.28	\$0.68		\$0.62		\$1.50		\$1.52	
9850	稀釋每股盈餘	六.28	\$0.68		\$0.62		\$1.49		\$1.51	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊信

經理人：

陳勤兆

會計主管：

翁峰



堤維西交通工業股份有限公司
 合併權益變動表
 民國一〇七年及一〇六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)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益											非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	總計			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 (損)益	備供出售金融資 產未實現 (損)益					
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3425	3500	31XX	36XX	3XXX			
A1	民國106年1月1日餘額	\$3,128,979	\$1,324,176	\$486,844	\$64,231	\$1,371,014	\$(146,588)	\$-	\$87,508	\$(5,996)	\$6,310,168	\$459,272	\$6,769,440	
B1	105年度盈餘指撥及分配			98,737		(98,737)					-		-	
B5	提列法定盈餘公積					(625,796)					(625,796)		(625,796)	
B17	普通股現金股利				(5,150)	5,150					-		-	
B17	特別盈餘公積迴轉													
D1	106年1月1日至6月30日淨利					472,853					472,853	544	473,397	
D3	106年1月1日至6月30日其他綜合損益						(107,853)		42,877		(64,976)	(12,632)	(77,608)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	472,853	(107,853)	-	42,877	-	407,877	(12,088)	395,789	
Z1	民國106年6月30日餘額	\$3,128,979	\$1,324,176	\$585,581	\$59,081	\$1,124,484	\$(254,441)	\$-	\$130,385	\$(5,996)	\$6,092,249	\$447,184	\$6,539,433	
A1	民國107年1月1日餘額	\$3,128,979	\$1,377,236	\$585,581	\$59,081	\$1,298,173	\$(254,784)	\$-	\$102,949	\$(5,996)	\$6,291,219	\$219,278	\$6,510,497	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數					17,585		125,538	(102,949)		40,174	59	40,233	
A5	民國107年1月1日重編後餘額	3,128,979	1,377,236	585,581	59,081	1,315,758	(254,784)	125,538	-	(5,996)	6,331,393	219,337	6,550,730	
B1	106年度盈餘指撥及分配			66,006		(66,006)					-		-	
B1	提列法定盈餘公積										-		-	
B3	提列特別盈餘公積				92,754	(92,754)					-		-	
B5	普通股現金股利					(500,637)					(500,637)		(500,637)	
D1	107年1月1日至6月30日淨利					467,190					467,190	(8,232)	458,958	
D3	107年1月1日至6月30日其他綜合損益						40,435	(14,397)			26,038	(906)	25,132	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	467,190	40,435	(14,397)	-	-	493,228	(9,138)	484,090	
T1	其他		(5)								(5)		(5)	
Z1	民國107年6月30日餘額	\$3,128,979	\$1,377,231	\$651,587	\$151,835	\$1,123,551	\$(214,349)	\$111,141	\$-	\$(5,996)	\$6,323,979	\$210,199	\$6,534,178	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：


吳信俊

經理人：

陳兆勁

會計主管：

翁峰


 堤維西交通工業股份有限公司
 合併現金流量表
 民國一〇七年及一〇六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)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇七年一月一日	一〇六年一月一日	代碼	項 目	一〇七年一月一日	一〇六年一月一日
		至六月三十日	至六月三十日			至六月三十日	至六月三十日
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$540,320	\$568,615	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(15,523)	-
A20000	調整項目：			B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(17,710)
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(96,061)	(500)
A20100	折舊費用	650,386	635,131	B02300	處分子公司	-	369,348
A20200	攤銷費用	18,291	19,040	B02700	取得不動產、廠房及設備	(873,215)	(753,870)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(20,082)	-	B02800	處分不動產、廠房及設備	13,110	2,701
A20900	利息費用	65,997	57,000	B03800	存出保證金(增加)減少	(12,107)	897
A21200	利息收入	(3,437)	(4,258)	B04500	取得無形資產	(36,837)	(9,976)
A21300	股利收入	(1,080)	-	B06800	其他非流動資產減少	5,115	4,437
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)之份額	(129,352)	(174,752)	BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(1,015,518)	(404,673)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(1,832)	(658)				
A23100	處分投資(利益)	-	(163,408)				
A23900	未實現銷貨利益	787	1,021				
A24000	已實現銷貨(利益)	(1,375)	(1,042)				
A20010	收益費損項目合計	578,303	368,074	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00200	短期借款(減少)	(526,029)	(541,922)
A31110	持有供交易之金融資產(增加)	-	(1,921)	C00500	應付短期票券增加(減少)	166,935	(435,019)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)	(20,520)	-	C01600	舉借長期借款	1,706,833	1,177,335
A31130	應收票據減少(增加)	20,519	(3,640)	C01700	償還長期借款	(2,273,056)	(312,502)
A31140	應收票據-關係人減少(增加)	3,005	(2,166)	C01800	其他借款增加	1,697,203	-
A31150	應收帳款(增加)	(306,913)	(79,709)	C04400	其他非流動負債(減少)	(4,800)	(6,451)
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	10,101	(8,775)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	767,086	(118,559)
A31200	存貨(增加)減少	(145,270)	97,138				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(24,260)	348				
A31250	其他金融資產(增加)	(18,002)	(28,602)				
A32110	持有供交易之金融負債(減少)增加	(9,278)	18,247	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	27,327	(39,611)
A32130	應付票據(減少)增加	(25,684)	31,619	EEEE	本期現金及約當現金增加數	124,642	141,363
A32150	應付帳款(減少)增加	(118,248)	214,080	E00100	期初現金及約當現金餘額	820,283	893,891
A32160	應付帳款-關係人增加	116,888	21,424	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$944,925	\$1,035,254
A32180	其他應付款(減少)	(85,155)	(460,539)				
A32230	其他流動負債增加	19,195	127,549				
A32240	淨確定福利負債(減少)	(36,133)	(16,344)				
A33000	營運產生之現金流入	498,868	845,398				
A33100	收取之利息	3,437	4,258				
A33200	收取之股利	1,080	4,140				
A33300	支付之利息	(74,547)	(62,257)				
A33500	支付之所得稅	(83,091)	(87,333)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	345,747	704,206				

(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

民國一〇七年一月一日至六月三十日及

一〇六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台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇七年及一〇六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一〇七年八月十日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

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

國際財務報導準則第15號取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」，及其相關解釋與解釋公告，本集團依照國際財務報導準則第15號之過渡規定，選擇於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，並選擇對民國一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用。

本集團與客戶合約之收入主要為銷售商品，有關國際財務報導準則第15號對本集團之收入認列影響說明如下：

A. 本集團自民國一〇七年一月一日起及民國一〇七年一月一日以前適用之會計政策說明請詳附註四。

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

- B. 本集團於民國一〇七年一月一日以前，銷售商品係於產品交付時認列收入；於民國一〇七年一月一日以後，前述收入依照國際財務報導準則第15號之規定，於本集團將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列。國際財務報導準則第15號之適用並未對本集團銷售商品之收入認列產生影響。
- C. 依照國際財務報導準則第15號規定新增之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號取代國際會計準則第39號之規定，本集團依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間。採用國際財務報導準則第9號之影響說明如下：

- A. 自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號之規定，民國一〇七年一月一日以前則採用國際會計準則第39號之規定；會計政策之說明請詳附註四。
- B. 依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第9號之規定分類至適當之類別；金融資產於民國一〇七年一月一日之分類及帳面金額如下表所列：

國際會計準則第39號		國際財務報導準則第9號	
衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$50	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$50
備供出售金融資產-非流動	126,333	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	126,333
以成本衡量之金融資產-非流動	43,961	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	84,194
放款及應收款(包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收款項、其他金融資產-流動及存出保證金)	3,581,274	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收款項、其他金融資產-流動及存出保證金)	3,581,274
合計	<u>\$3,751,618</u>	合計	<u>\$3,791,851</u>

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

C. 於民國一〇七年一月一日由國際會計準則第39號規定過渡至國際財務報導準則第9號規定時，金融資產及金融負債之分類變動進一步相關資訊如下：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號		保留盈餘	其他權益	非控制權益
會計項目	帳面金額	會計項目	帳面金額	差異數	調整數	調整數
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$50	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$50	\$-	\$-	\$-
備供出售金融資產-非流動(註 1)	126,333	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	126,333	-	-	-
以成本衡量之金融資產-非流動(註 1)	43,961	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	84,194	40,233	17,585	22,589
放款及應收款(包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收款項、其他金融資產-流動及存出保證金)	3,581,274	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收款項、其他金融資產-流動及存出保證金)	3,581,274	-	-	-
合 計	<u>\$3,751,618</u>	合 計	<u>\$3,791,851</u>	<u>\$40,233</u>	<u>\$17,585</u>	<u>\$22,589</u>

註：

1. 依照國際會計準則第39號規定分類為備供出售金融資產投資，包括上市櫃及未上市櫃公司股票。其分類變動相關資訊說明如下：

a. 股票投資(包括上市櫃及未上市櫃公司股票)

以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況評估，由於該等股票投資非屬持有供交易之投資，故將該等投資選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。於民國一〇七年一月一日自備供出售金融資產—非流動及以成本衡量之金融資產—非流動重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動之金額分別為126,333仟元及84,194仟元。其他相關調整說明如下：

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(a) 先前依國際會計準則第39號規定以成本衡量之未上市櫃公司股票，其帳面金額為43,961仟元，並已認列減損17,585仟元；惟依國際財務報導準則第9號規定，除無須認列減損損失外，尚須以公允價值衡量。本集團於民國一〇七年一月一日衡量其公允價值為84,194仟元，因此除調整透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之帳面金額為84,194仟元外，另調整保留盈餘17,585仟元、其他權益22,589仟元及非控制權益59仟元。

(b) 採公允價值衡量之上市櫃公司股票126,333仟元，並未產生帳面金額之差異，於民國一〇七年一月一日除重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動外，僅就其他權益內之會計項目進行重分類。

D. 依照國際財務報導準則第7號及國際財務報導準則第9號規定之相關附註揭露，請詳附註四、附註五、附註六及附註十二。

(3) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

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

本集團原先對外幣銷貨交易，係以認列銷貨收入之日為交易日匯率，換算為其功能性貨幣記錄，沖銷外幣預收貨款時另認列兌換損益。本集團選擇自民國一〇七年一月一日起推延適用此解釋，此會計原則變動並未重大影響本集團認列與衡量。

(4) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」)之修正

對本集團與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊，相關揭露請詳附註十二。

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)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、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16號「租賃」	民國108年1月1日
2	國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
3	國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	民國108年1月1日
4	具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第9號之修正)	民國108年1月1日
5	2015-2017年國際財務報導準則之改善	民國108年1月1日
6	計畫修正、縮減或清償(國際會計準則第19號之修正)	民國108年1月1日

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。

(2) 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

該解釋規範，當存有所得稅務處理之不確定性時，如何適用國際會計準則第12號「所得稅」之認列與衡量之規定。

(3) 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用IAS 28前適用IFRS 9，且於適用IFRS 9時，不考慮因適用IAS 28所產生之任何調整。

(4) 具有負補償之提前還款特性(國際財務報導準則第9號之修正)

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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

(5) 2015-2017 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正釐清對聯合營運具聯合控制之企業於取得該業務之控制時，應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

此修正釐清參與聯合營運但未具聯合控制之企業於取得業務之聯合控制時，不應再衡量其先前持有對聯合營運之權益。

國際會計準則第 12 號「所得稅」

此修正釐清企業應依其對過去之交易或事項原係認列於損益、其他綜合損益或權益，於相同處認列股利之所得稅後果。

國際會計準則第 23 號「借款成本」

此修正釐清企業應於資產可供其意圖使用或出售時，將為取得該資產而特地舉借之借款以一般性借款處理。

(6) 計畫修正、縮減或清償（國際會計準則第 19 號之修正）

此修正釐清確定福利計畫發生變動（如：修正、縮減或清償等）時，企業應使用更新後之假設以再衡量其淨確定福利負債或資產。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 108 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，本集團評估除前述(1)及(2)將影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

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

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

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

除一般模型外，並提供：

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

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，新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇七年及一〇六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暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

本集團合併財務報表編製原則與民國一〇六年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇六年度之合併財務報告。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			備註
			107.6.30	106.12.31	106.6.30	
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)	汽、機車零組件之進口貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	SUPRA-ATOMIC CO., LTD. (SUPRA- ATOMIC)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	ARUBA CO., LTD. (ARUBA)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	大茂經營顧問股份有 限公司(大茂經營)	從事企業經 營管理顧問	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	BESTE MOTOR CO., LTD. (BESTE)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	

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

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			備註
			107.6.30	106.12.31	106.6.30	
本公司	INNOVA HOLDING CORP.	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	83.528%	(註一)
本公司	儒億科技股份有限公司(儒億科技)	汽車零配件 之製造加工 及買賣	72.10%	72.10%	72.10%	
本公司	堤維西節能照明科技股份有限公司(堤維西節能)	照明設備製 造業	100.00%	100.00%	100.00%	
堤福	迪比恩科技股份有限 公司(迪比恩)	模具製造	50.00%	50.00%	50.00%	
SUPRA- ATOMIC	SPARKING CO., LTD. (SPARKING)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	UNIMOTOR INDUSTRIAL CO. LTD. (UNIMOTOR)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	EUROLITE CO., LTD. (EUROLITE)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	EUROPILOT CO., LTD. (EUROPILOT)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	MOTOR-CURIO CO., LTD. (MOTOR- CURIO)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	NE MOTOR CO., LTD. (NE MOTOR)	從事轉投資 控股活動	-	-	100.00%	(註二)
儒億科技	GREAT MORE CO., LTD. (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	景鈦科技股份有限公 司	汽車零配件 之製造加工 及買賣	100.00%	100.00%	100.00%	
INNOVA	GENERA CORPORATION (GENERA)	銷售汽車車 燈、汽車零 配件	100.00%	100.00%	100.00%	
INNOVA	W&W REAL PROPERTY, INC. (W&W)	買賣及租售 房地產	100.00%	100.00%	100.00%	

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

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			備註
			107.6.30	106.12.31	106.6.30	
UNIMOTOR	常州大茂精密模具有 限公司(大茂模具)	精密模具生 產銷售自產 品	100.00%	100.00%	100.00%	
EUROLITE	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD. (T.I.T)	生產及銷售 照明燈具及 機動車日用 製品等	99.98%	99.98%	99.98%	
EUROPILOT	TYC EUROPE B.V. (TYC EUROPE)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%	
SPARKING	昆山堤維西節能照明 科技有限公司(昆山 節能)	生產、加工、 組裝各種高 效節能燈具 及配件	100.00%	100.00%	100.00%	
TYC EUROPE 大茂模具	TYC SPAIN S.L. (SPAIN) 萊吉普光學科技有限 公司(萊吉普)	銷售車燈具 生產及銷售 照明燈具	100.00%	100.00%	100.00%	
迪比恩	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD. (DPA)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
DPA	昆山迪燁光學科技有 限公司(昆山迪燁)	生產及銷售 光學元件	100.00%	100.00%	100.00%	
GREAT MORE	昆山堅鼎汽車配件有 限公司(昆山堅鼎)	銷售汽、機 車及農業機 械配件	100.00%	100.00%	100.00%	

(註一) 本集團於民國一〇六年十二月二十九日向子公司INNOVA之其他股東購買股權共計914股，投資比例由83.528%變動為100%。

(註二) 本集團之子公司NE MOTOR於民國一〇六年九月辦理註銷。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇七年六月三十日及民國一〇六年六月三十日之資產總額分別為7,079,975仟元及6,656,555仟元，負債總額分別為3,650,155仟元及3,126,544仟元，民國一〇七年四月一日至六月三十日、民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇七年一月一日至六月三十日及民國一〇六年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為(99,637)仟元、13,634仟元、(81,440)仟元及93,206仟元。

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

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇七年及一〇六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一〇六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一〇六年度之合併財務報告：

(一) 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

(二) 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

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)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款三類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定透過損益按公允價值衡量者。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生金融工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債務工具投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

(2) 金融資產減損

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

民國一〇七年一月一日以前，對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(三) 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

民國一〇七年一月一日以前，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。惟自民國一〇七年一月一日起，前述規定仍適用於主契約為金融負債或非金融資產。

(四) 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

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)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(五) 收入認列

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為汽、機車燈及相關零件設備，以合約及訂單敘明之價格為基礎認列收入。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

(六) 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

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

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

(七) 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財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)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。

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

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

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

除下列重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源外，本集團民國一〇七年及一〇六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一〇六年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇六年度之合併財務報告：

(1) 應收款項－減損損失之估計

自民國一〇七年一月一日起

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

民國一〇七年一月一日以前

當有客觀證據顯示減損跡象時，本集團考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間之差額衡量。惟短期應收款之折現影響不重大，減損損失以該等資產之帳面金額及未折現之估計未來現金流量間之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
庫存現金及活期存款	\$940,218	\$798,503	\$1,035,254
定期存款	4,707	21,780	-
合 計	\$944,925	\$820,283	\$1,035,254

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107.6.30	106.12.31(註)	106.6.30 (註)
強制透過損益按公允價值衡量：			
未指定避險關係之衍生工具	\$20,570		
流 動	\$20,570		
	107.6.30(註)	106.12.31	106.6.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生工具			
遠期外匯合約		\$50	\$-
換匯換利合約		-	1,430
換匯交易合約		-	12,477
合 計		\$50	\$13,907
流 動		\$50	\$13,907

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

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

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107.6.30	106.12.31(註)	106.6.30(註)
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	\$111,936		
未上市櫃公司股票	77,660		
合 計	<u>\$189,596</u>		

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

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。

4. 備供出售金融資產

	107.6.30(註)	106.12.31	106.6.30
股 票		<u>\$126,333</u>	<u>\$153,769</u>
非 流 動		<u>\$126,333</u>	<u>\$153,769</u>

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定將部分金融資產分類為備供出售金融資產，並未有提供擔保之情況。

5. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	107.6.30	106.12.31(註)	106.6.30(註)
定期存款	<u>\$15,523</u>		
流 動	<u>\$15,523</u>		

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，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。

6. 以成本衡量之金融資產

	107.6.30(註)	106.12.31	106.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
股 票		\$43,961	\$94,542
非 流 動		\$43,961	\$94,542

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號之規定，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。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

7. 無活絡市場之債務工具投資

	107.6.30(註)	106.12.31	106.6.30
定期存款		\$-	\$17,710
流 動		\$-	\$17,710

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

8. 應收票據及應收票據－關係人

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
應收票據－因營業而發生	\$18,060	\$38,846	\$28,342
減：備抵損失	(42)	(309)	(168)
小計	18,018	38,537	28,174
應收票據－關係人	19,772	22,920	26,943
減：備抵損失－關係人	(48)	(191)	(239)
小計	19,724	22,729	26,704
合計	<u>\$37,742</u>	<u>\$61,266</u>	<u>\$54,878</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

9. 應收帳款及應收帳款－關係人

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
應收帳款	\$2,778,583	\$2,458,056	\$2,618,383
減：備抵損失	(87,181)	(93,649)	(76,255)
小計	2,691,402	2,364,407	2,542,128
應收帳款－關係人	242,653	266,368	268,847
減：備抵損失－關係人	(168,094)	(181,708)	(172,330)
小計	74,559	84,660	96,517
合計	<u>\$2,765,961</u>	<u>\$2,449,067</u>	<u>\$2,638,645</u>

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。本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，民國一〇七年一月一日至六月三十日備抵損失相關資訊請詳附註六.22。民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號之規定評估減損，民國一〇六年一月一日至六月三十日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
106.1.1	\$37,409	\$209,234	\$246,643
當期發生(迴轉)之金額	(11,482)	13,424	1,942
106.6.30	<u>\$25,927</u>	<u>\$222,658</u>	<u>\$248,585</u>

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

本集團民國一〇六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	
106.12.31	\$1,977,059	\$414,787	\$37,932	\$17,641	\$1,648	\$2,449,067
106.6.30	2,130,815	396,196	75,178	18,174	18,282	2,638,645

10. 存貨

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
原 料	\$752,660	\$608,178	\$623,246
半 成 品	48,016	40,974	38,051
在 製 品	456,513	325,932	352,363
製 成 品	691,582	605,001	571,691
商 品	2,415,151	2,638,567	2,498,624
合 計	<u>\$4,363,922</u>	<u>\$4,218,652</u>	<u>\$4,083,975</u>

本集團民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為3,044,690仟元及3,167,404仟元，其中包括民國一〇七年及民國一〇六年四月一日至六月三十日，因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致產生存貨回升利益分別為45,594仟元及17,581仟元。

本集團民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為6,350,725仟元及6,247,961仟元，其中包括民國一〇七年及民國一〇六年一月一日至六月三十日，因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致產生存貨回升利益分別為44,643仟元及23,045仟元。

前述存貨提供擔保情形，請詳附註八。

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

11. 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	107.6.30		106.12.31		106.6.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
溢源實業(股)公司	\$220,824	17.27%	\$213,936	17.27%	\$183,404	17.27%
SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	51,963	40.00%	64,271	40.00%	76,164	40.00%
昆山顯亮汽車配件有限公司	113,741	20.00%	103,688	20.00%	93,501	20.00%
福州千里馬節能燈具有限公司	-	30.00%	-	30.00%	-	30.00%
浙大旭日科技開發有限公司	6,940	30.00%	5,764	30.00%	5,200	30.00%
昆山帝標汽配有限公司(註)	21,460	21.875%	-	-	-	-
小計	<u>414,928</u>		<u>387,659</u>		<u>358,269</u>	
投資合資：						
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	117,590	50.00%	52,949	50.00%	53,036	50.00%
VARROC TYC CORPORATION	1,579,648	50.00%	1,449,329	50.00%	1,340,669	50.00%
小計	<u>1,697,238</u>		<u>1,502,278</u>		<u>1,393,705</u>	
合計	<u>\$2,112,166</u>		<u>\$1,889,937</u>		<u>\$1,751,974</u>	

註：本集團於民國一〇七年一月投資關聯企業之昆山帝標汽配有限公司，持股比例為21.875%。

(1) 投資關聯企業

本集團對關聯企業之投資對本集團並非重大。本集團投資關聯企業於民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日之彙總帳面金額分別為414,928仟元、387,659仟元及358,269仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$12,118	\$21,236	\$14,412	\$30,952
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,056)	1,250	(6,336)	(6,832)
本期綜合損益總額	<u>\$8,062</u>	<u>\$22,486</u>	<u>\$8,076</u>	<u>\$24,120</u>

前述投資關聯企業於民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

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

(2) 投資合資

①對本集團具重大性之合資資訊如下：

公司名稱：VARROC TYC CORPORATION (VARROC)

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

主要營業場所(註冊國家)：中國。

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

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
流動資產	\$3,185,506	\$3,570,424	\$3,306,216
非流動資產	2,040,058	2,103,376	1,834,117
流動負債	(1,974,072)	(2,454,999)	(2,099,305)
非流動負債	(92,021)	(319,733)	(359,038)
權益	3,159,471	2,899,068	2,681,990
集團持股比例	50%	50%	50%
小計	1,579,736	1,449,534	1,340,995
公司間交易銷除調整數	(88)	(205)	(326)
投資之帳面金額	1,579,648	\$1,449,329	\$1,340,669
	107.6.30	106.12.31	106.6.30
現金及約當現金	\$574,459	\$417,727	\$392,044
流動金融負債(排除應付帳款及其他應付款與負債準備)	(138,032)	(233,302)	(224,399)
非流動金融負債(排除應付帳款及其他應付款與負債準備)	(92,021)	(319,733)	(359,038)

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
營業收入	\$1,081,125	\$1,206,934	\$2,349,988	\$2,771,364
折舊費用	51,256	40,969	102,218	82,982
攤銷費用	3,082	2,147	5,997	4,189
利息收入	3,314	1,841	4,849	3,198
利息費用	709	5,131	2,401	13,359
所得稅費用	21,995	20,683	48,466	67,924
繼續營業單位本期淨利	114,501	95,798	242,470	283,078
其他綜合損益	(9,636)	19,948	6,851	(35,839)
本期綜合損益	\$104,865	\$115,746	\$249,321	\$247,239

此合資於民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日並無或有負債或資本承諾，大茂偉瑞柯於取得二位合資合夥人之一致同意前不得分配其淨利。

- ②本集團對PT ASTRA JUOKU INDONESIA之投資對本集團並非重大。本集團投資PT ASTRA JUOKU INDONESIA於民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日之彙總帳面金額分別為117,590仟元、52,949仟元及53,036仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$(4,376)	\$1,192	\$(6,705)	\$(75)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	11	119	(2,058)	(1,374)
本期綜合損益總額	\$(4,365)	\$1,311	\$(8,763)	\$(1,449)

此合資於民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

- ③民國一〇七年六月三十日及民國一〇六年六月三十日採用權益法之投資分別為2,112,166仟元及1,751,974仟元，民國一〇七年四月一日至六月三十日、民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇七年一月一日至六月三十日及民國一〇六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64,995仟元、70,427仟元、129,352仟元及174,752仟元，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(13,681)仟元、21,317仟元、3,996仟元及(44,045)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

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

12. 不動產、廠房及設備

	土地	土地改良	房屋及建築	機器設備	模具	水電設備	運輸設備	租賃資產	其他設備	未完工程	合計
成本：											
107.1.1	\$1,108,441	\$6,422	\$3,170,823	\$2,443,071	\$9,583,414	\$317,302	\$147,345	\$6,975	\$817,346	\$201,144	\$17,802,283
增添	-	-	17,069	121,986	386,124	-	10,538	94,353	55,494	85,927	771,491
處分	-	-	-	(82,951)	(335,777)	-	(4,647)	-	(5,612)	-	(428,987)
匯率變動之影響	1,417	22	6,915	5,775	1,482	105	246	9	2,137	1,248	19,356
107.6.30	<u>\$1,109,858</u>	<u>\$6,444</u>	<u>\$3,194,807</u>	<u>\$2,487,881</u>	<u>\$9,635,243</u>	<u>\$317,407</u>	<u>\$153,482</u>	<u>\$101,337</u>	<u>\$869,365</u>	<u>\$288,319</u>	<u>\$18,164,143</u>
106.1.1	\$646,102	\$6,394	\$3,245,721	\$2,385,048	\$9,608,489	\$294,641	\$132,444	\$5,301	\$672,721	\$137,429	\$17,134,290
增添	-	-	3,834	39,532	349,883	1,186	7,990	(326)	8,844	59,488	470,431
處分	-	-	(8,577)	(74,717)	(399,504)	(14,619)	(2,113)	-	(35,982)	-	(535,512)
匯率變動之影響	(3,355)	(34)	(24,183)	(11,965)	(3,252)	(191)	(854)	(58)	(2,309)	(480)	(46,681)
其他變動	-	-	979	1,187	3,920	675	-	-	6,033	(12,794)	-
106.6.30	<u>\$642,747</u>	<u>\$6,360</u>	<u>\$3,217,774</u>	<u>\$2,339,085</u>	<u>\$9,559,536</u>	<u>\$281,692</u>	<u>\$137,467</u>	<u>\$4,917</u>	<u>\$649,307</u>	<u>\$183,643</u>	<u>\$17,022,528</u>

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

	土地	土地改良	房屋及建築	機器設備	模具	水電設備	運輸設備	租賃資產	其他設備	未完工程	合計
折舊及減損：											
107.1.1	\$49,399	\$6,317	\$951,888	\$1,796,730	\$6,223,573	\$176,444	\$94,281	\$3,939	\$507,193	\$-	\$9,809,764
折舊	-	63	49,501	75,786	470,556	7,139	7,800	1,053	38,488	-	650,386
處分	-	-	-	(77,901)	(332,023)	-	(3,052)	-	(5,580)	-	(418,556)
匯率變動之影響	-	22	1,549	2,791	1,012	95	153	9	1,220	-	6,851
107.6.30	<u>\$49,399</u>	<u>\$6,402</u>	<u>\$1,002,938</u>	<u>\$1,797,406</u>	<u>\$6,363,118</u>	<u>\$183,678</u>	<u>\$99,182</u>	<u>\$5,001</u>	<u>\$541,321</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,048,445</u>
106.1.1	\$36,799	\$6,161	\$929,602	\$1,799,022	\$6,075,816	\$179,650	\$89,899	\$2,951	\$486,129	\$-	\$9,606,029
折舊	-	64	45,663	66,388	483,784	6,327	5,750	337	26,818	-	635,131
處分	-	-	(8,574)	(73,888)	(398,812)	(14,570)	(1,893)	-	(35,716)	-	(533,453)
匯率變動之影響	-	(34)	(3,308)	(7,524)	(1,955)	(157)	(619)	(41)	(694)	-	(14,332)
其他變動	12,600	-	(12,600)	-	-	-	-	-	-	-	-
106.6.30	<u>\$49,399</u>	<u>\$6,191</u>	<u>\$950,783</u>	<u>\$1,783,998</u>	<u>\$6,158,833</u>	<u>\$171,250</u>	<u>\$93,137</u>	<u>\$3,247</u>	<u>\$476,537</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,693,375</u>
淨帳面金額：											
107.6.30	<u>\$1,060,459</u>	<u>\$42</u>	<u>\$2,191,869</u>	<u>\$690,475</u>	<u>\$3,272,125</u>	<u>\$133,729</u>	<u>\$54,300</u>	<u>\$96,336</u>	<u>\$328,044</u>	<u>\$288,319</u>	<u>\$8,115,698</u>
106.12.31	<u>\$1,059,042</u>	<u>\$105</u>	<u>\$2,218,935</u>	<u>\$646,341</u>	<u>\$3,359,841</u>	<u>\$140,858</u>	<u>\$53,064</u>	<u>\$3,036</u>	<u>\$310,153</u>	<u>\$201,144</u>	<u>\$7,992,519</u>
106.6.30	<u>\$593,348</u>	<u>\$169</u>	<u>\$2,266,991</u>	<u>\$555,087</u>	<u>\$3,400,703</u>	<u>\$110,442</u>	<u>\$44,330</u>	<u>\$1,670</u>	<u>\$172,770</u>	<u>\$183,643</u>	<u>\$7,329,153</u>

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

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	107.1.1~107.6.30	106.1.1~106.6.30
未完工程及預付設備款	\$8,198	\$6,196
借款成本資本化利率區間	1.20%~1.56%	1.20%~1.74%

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

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

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

13. 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：						
107.1.1	\$18,651	\$16,023	\$10,174	\$119,420	\$54,733	\$219,001
增添－單獨取得	561	-	-	36,276	-	36,837
本期減少	(1,188)	(3,932)	-	(9,262)	(5,383)	(19,765)
匯率變動之影響	-	-	-	7,627	-	7,627
107.6.30	\$18,024	\$12,091	\$10,174	\$154,061	\$49,350	\$243,700
106.1.1	\$18,928	\$16,995	\$10,174	\$119,396	\$55,148	\$220,641
增添－單獨取得	733	49	-	9,194	-	9,976
本期減少	(1,529)	(1,999)	-	(14,154)	(5,505)	(23,187)
匯率變動之影響	-	-	-	(525)	-	(525)
106.6.30	\$18,132	\$15,045	\$10,174	\$113,911	\$49,643	\$206,905
攤銷及減損：						
107.1.1	\$8,965	\$9,929	\$-	\$71,501	\$24,037	\$114,432
攤銷	939	471	-	12,150	4,731	18,291
本期減少	(1,188)	(3,932)	-	(9,262)	(5,383)	(19,765)
匯率變動之影響	-	-	-	7,564	-	7,564
107.6.30	\$8,716	\$6,468	\$-	\$81,953	\$23,385	\$120,522
106.1.1	\$8,613	\$10,818	\$-	\$67,150	\$16,339	\$102,920
攤銷	949	564	-	10,331	7,196	19,040
本期減少	(1,529)	(1,999)	-	(14,154)	(5,505)	(23,187)
匯率變動之影響	-	-	-	(204)	-	(204)
106.6.30	\$8,033	\$9,383	\$-	\$63,123	\$18,030	\$98,569
淨帳面金額：						
107.6.30	\$9,308	\$5,623	\$10,174	\$72,108	\$25,965	\$123,178
106.12.31	\$9,686	\$6,094	\$10,174	\$47,919	\$30,696	\$104,569
106.6.30	\$10,099	\$5,662	\$10,174	\$50,788	\$31,613	\$108,336

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

本集團於民國一〇七年及民國一〇六年一月一日至六月三十日並未認列任何商譽之減損損失。

認列無形資產之攤銷金額如下：

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
營業成本	\$2,428	\$2,342	\$5,009	\$4,827
營業費用	6,528	6,072	13,282	14,213
合 計	<u>\$8,956</u>	<u>\$8,414</u>	<u>\$18,291</u>	<u>\$19,040</u>

14. 短期借款

	利率區間(%)	107.6.30	106.12.31	106.6.30
無擔保銀行借款	0.97%~2.95%	\$518,771	\$1,172,273	\$636,502
擔保銀行借款	1.25%~3.95%	883,684	756,211	545,469
合 計		<u>\$1,402,455</u>	<u>\$1,928,484</u>	<u>\$1,181,971</u>

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

15. 短期票券淨額

保證或承兌機構	利率區間	107.6.30	
		金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
國際票券金融公司	1.04%~1.35%	\$140,000	無
中華票券金融公司	1.04%~1.35%	165,000	"
兆豐票券金融公司	1.04%~1.35%	71,000	"
大中票券金融公司	1.00%	150,000	"
合庫票券金融公司	0.99%	50,000	"
小 計		576,000	
減：應付商業本票折價		(521)	
淨 額		<u>\$575,479</u>	

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

106.12.31			
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	1.04%	\$20,000	無
中華票券金融公司	1.04%~1.25%	40,000	"
合庫票券金融公司	0.99%	50,000	"
大中票券金融公司	1.00%~1.78%	80,000	"
國際票券金融公司	1.04%~1.75%	89,000	"
臺灣票券金融公司	1.60%	50,000	"
萬通票券金融公司	1.60%	80,000	"
小計		409,000	
減：應付商業本票折價		(456)	
淨額		\$408,544	

106.6.30			
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>			
國際票券金融公司	1.05%~1.24%	\$95,000	無
中華票券金融公司	1.05%~1.25%	70,000	"
合庫票券金融公司	1.04%	50,000	"
兆豐票券金融公司	1.05%	50,000	"
大中票券金融公司	1.04%	50,000	"
小計		315,000	
減：應付商業本票折價		(377)	
淨額		\$314,623	

16. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生工具			
遠期外匯合約	1,550	-	9,517
換匯換利合約	-	10,828	10,652
合計	\$1,550	\$10,828	\$20,169

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

17. 長期借款

民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	107.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$300,000	1.10%	自106年11月29日至108年11月29日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	168,111	1.40%	自107年4月9日至122年4月9日，自107年5月9日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
凱基銀行信用借款	90,000	1.10%	自106年12月28日至108年12月28日，利息按月付息，到期還本。
瑞穗銀行信用借款	290,000	1.08%	自106年11月20日至108年11月20日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息，到期還本。
元大銀行信用借款	528,000	1.15%	自107年6月5日至109年6月5日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	500,000	1.12%	自107年6月28日至109年6月28日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	50,000	1.16%	自106年6月15日至108年8月15日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行擔保借款	300,000	1.10%	自107年6月30日至109年6月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
台新銀行信用借款	50,000	1.13%	自106年9月30日至108年9月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
台灣銀行信用借款	200,000	1.14%	自107年4月24日至109年4月24日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
中國信託銀行信用借款	350,000	1.10%	自106年7月31日至108年7月31日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日180天償還，利息按月付息。
台北富邦銀行信用借款	180,000	1.15%	自106年9月26日至108年9月26日，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	150,000	1.15%	自107年6月14日至109年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	100,000	1.10%	自107年3月9日至109年3月9日，利息按月付息，到期還本。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	107.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
星展銀行信用借款	270,000	1.00%	自107年5月31日至109年5月8日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
第一銀行信用借款	466,000	1.58%	自105年12月27日至120年12月27日，自107年12月27日開始償還，每三個月為一期分52期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	152,000	1.34%	自106年12月7日至108年12月7日，利息按月付息，一年後重新議定授信條件。
第一銀行信用借款	101,000	1.67%	自105年11月29日至112年11月29日，貸放期限7年期(含寬限期2年)，期滿每三個月為一期平均攤還本金。
第一銀行信用借款	54,000	1.66%	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，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
元大銀行信用借款	100,000	1.56%	自106年8月30日至108年8月30日，到期償還本金，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	100,000	1.53%	自107年6月30日至109年6月30日，到期償還本金，利息按月付息。
王道銀行信用借款	200,000	1.69%	自105年12月15日至108年12月15日，自106年11月15日開始償還，分5期攤還，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	63,200	1.69%	自106年2月24日至109年2月24日，自106年3月24日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	70,000	1.69%	自106年1月24日至111年1月24日，自108年2月24日開始償還，寬限期2年，寬限期滿分37期平均攤還本金。
彰化銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	250,000	1.80%	自107年6月12日至112年6月12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。
華南銀行信用借款	80,000	1.58%	自107年4月25日至109年4月25日，每一個月為一期分24期攤還，利息按月付息。
日盛國際商業銀行	80,000	1.55%	自107年3月29日至109年3月29日，每一個月為一期分24期攤還，利息按月付息。
California Bank & Trust (CBT)	82,454 (USD 2,707)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每一個月為一期分84期攤還，利息按月付息。
凱基銀行信用借款	305,100 (USD 10,000)	2.75%~2.79%	自106年12月28日至108年12月28日，利息按月付息，到期還本。
星展銀行信用借款	152,550 (USD 5,000)	2.83%	自107年5月31日至109年5月8日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息到期清償。
小計	5,782,415		
減：一年內到期	(92,352)		
減：未攤銷費用	(5,646)		
合計	<u>\$5,684,417</u>		

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

債權人	106.12.31	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)	\$2,000,000	1.69%	自103年5月9日至108年5月9日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
第一銀行信用借款	300,000	1.10%	自106年3月30日至108年3月30日，利息按月付息，到期還本。
凱基銀行信用借款	400,000	1.10%	自106年12月28日至108年12月28日，利息按月付息，到期還本。
瑞穗銀行信用借款	299,500	1.10%	自106年11月20日至108年11月20日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息，到期還本。
元大銀行循環額度 信用借款	120,000	1.15%	自106年5月31日至108年5月31日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	500,000	1.12%	自106年6月21日至108年6月30日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	200,000	1.16%	自106年6月15日至108年8月15日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行擔保借款	300,000	1.10%	自106年6月30日至108年6月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
台新銀行信用借款	150,000	1.13%	自106年9月30日至108年9月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
新光銀行信用借款	100,000	1.11%	自106年4月17日至108年4月17日，利息按月付息，到期還本。
台灣銀行信用借款	200,000	1.10%	自105年4月18日至108年4月18日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
中國信託銀行信用借款	200,000	1.10%	自106年7月31日至108年7月31日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日180天償還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	150,000	1.15%	自106年6月14日至108年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
國泰銀行信用借款	50,000	1.13%	自106年7月21日至108年7月21日，利息按月支付，到期還本。

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

債權人	106.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	466,000	1.58%	自105年12月27日至120年12月27日，自107年12月27日開始償還，每3個月為一期分52期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	152,000	1.44%	自106年12月8日至107年1月24日，利息按月付息，一年後重新議定授信條件。
第一銀行信用借款	101,000	1.72%	自105年11月29日至112年11月29日，貸放期限7年期(含寬限期2年)，期滿每3個月為1期平均攤還本金。
第一銀行信用借款	66,000	1.71%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日開始償還，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
元大銀行信用借款	100,000	1.56%	自106年11月24日至107年2月26日，到期償還本金，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	100,000	1.53%	自106年12月1日至107年3月21日，到期償還本金，利息按月付息。
王道銀行信用借款	100,000	1.69%	自105年12月15日至108年12月15日，自106年11月15日開始償還，分5期攤還，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	70,000	1.89%	自106年2月24日至109年2月24日，自106年3月24日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	70,000	1.69%	自106年1月24日至111年1月24日，自108年2月24日開始償還，寬限期2年，寬限期滿分37期平均攤還本金。
彰化銀行信用借款	43,750	1.89%	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	19,967	1.85%	自103年9月12日至108年10月9日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
新光銀行信用借款	4,260	1.65%	自104年5月12日至107年5月12日，自104年6月12日開始每月償還本金，利息按月付息。
California Bank & Trust (CBT)	82,315 (USD 2,770)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每月為一期分84期攤還，利息按月付息。
小計	6,344,792		
減：一年內到期	(70,643)		
減：未攤銷費用	(1,800)		
合計	<u>\$6,272,349</u>		

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

債權人	106.6.30	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)	\$2,100,000	1.69%	自103年5月9日至108年5月9日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
第一銀行信用借款	150,000	1.10%	自106年3月30日至108年3月30日，利息按月付息，到期還本。
凱基銀行信用借款	400,000	1.10%	自105年12月27日至107年12月27日，利息按月付息，到期還本。
元大銀行循環額度 信用借款	300,000	1.20%	自106年5月31日至108年5月31日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	300,000	1.15%	自105年7月1日至107年6月30日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	200,000	1.16%	自106年6月15日至108年8月15日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行擔保借款	200,000	1.13%	自105年6月30日至107年6月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
台新銀行信用借款	150,000	1.15%	自105年12月7日至107年12月7日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
台北富邦銀行信用借款	200,000	1.20%	自105年9月1日至107年9月1日，利息按月付息，到期還本。
新光銀行信用借款	100,000	1.16%	自106年4月17日至108年4月17日，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	150,000	1.24%	自106年6月14日至108年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
中國信託銀行信用借款	200,000	1.25%	自105年7月31日至107年7月31日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日180天償還，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	200,000	1.15%	自105年4月18日至108年4月18日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
大眾銀行信用借款	50,000	1.43%	自105年12月1日至107年12月31日，利息按月付息，到期還本。

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

債權人	106.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	466,000	1.58%	自105年12月27日至120年12月27日，寬限期兩年，寬限期滿每三個月為一期，共分52期平均攤還本金。
第一銀行信用借款	100,000	1.44%	自105年11月23日至107年11月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
第一銀行信用借款	101,000	1.72%	自105年11月29日至112年11月29日，自107年11月29日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	78,000	1.71%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
王道銀行	100,000	1.81%	自105年12月15日至108年12月15日，利息按月付息，到期還本。
台灣銀行	76,000	1.86%	自106年2月24日至109年2月24日，自106年3月24日開始償還，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
日盛銀行	50,000	1.80%	自106年3月9日至108年3月9日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	70,000	1.69%	自106年1月24日至111年1月24日，寬限期兩年，寬限期滿分37期平均攤還本金。
彰化銀行	51,250	1.90%	自102年11月11日至109年11月11日，於撥貸日期滿兩年後，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
新光銀行	50,000	1.80%	自105年11月28日至108年11月28日，自106年12月28日開始償還，每一個月為一期分24期攤還，利息按月付息。
新光銀行	9,334	1.65%	自104年5月12日至107年5月12日，自104年6月12日開始償還，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
華南銀行	25,467	1.85%	自103年10月9日至108年10月9日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
凱基銀行	12,679	1.64%	自103年11月14日至106年11月14日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。

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

債權人	106.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
安泰銀行	197,500	1.49%	自106年3月23日至109年3月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
California Bank & Trust (CBT)	86,103 (USD 2,831)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每月為一期分84期攤還，利息按月付息。
小計	6,173,333		
減：一年內到期	(101,571)		
減：未攤銷費用	(2,700)		
合計	<u>\$6,069,062</u>		

(1) 民國一〇七年一月三十一日本公司及合併子公司儒億科技股份有限公司與彰化商業銀行(彰化商業銀行為額度管理銀行)等13家銀行簽訂聯合貸款3,980,000仟元，本授信案之用途，係供借款人償還既有金融負債(包括一〇三年聯貸案)，暨充實營運週轉金。授信額度契約期間為自本合約簽約日起算六個月內完成之首次動用日起算五年，而授信額度自首次動用日起算至屆滿三年之日為第一期，其後以每一年為一期，計分三期分別遞減本授信案授信總額度之10%、20%及70%；截至民國一〇七年六月三十日止，本聯貸案可使用額度3,980,000仟元，實際貸款金額為1,950,000仟元，於合約有效期限內及本合約下之債務全部清償前本公司應維持下列各項財務比率(每半年計核一次)：

- ① 借款人依其經查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告核計之流動比率不得低於90%。
- ② 借款人依其經查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告核計之負債比率(負債總額減除租賃負債除以有形淨值)不得高於250%。
- ③ 借款人依其經查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告核計之利息保障倍數(稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)不得低於5倍。
- ④ 借款人如有違反合約之規定，額度管理銀行有權依合約或授信銀行團多數決議採取行動，包含但不限於部分或全部之下列措施：
 - a. 暫停借款人動用合約授信額度全部或一部之權利
 - b. 取消合約任何尚未動用授信額度之全部或一部
 - c. 宣告合約授信額度下已動用而尚未清償之本金餘額、利息、費用及其他依合約應付之款項全部或一部提前即日期到
 - d. 就本票為付款之請求
 - e. 逕行行使依法律、合約或其相關合約文件所賦與各授信銀行或額度管理銀行之其他權利
 - f. 其他經授信銀行團多數決議同意之處理方式

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

(2) 合併子公司 INNOVA HOLDING CORP. 與 California Bank & Trust (CBT) 於民國一〇二年七月十二日新增之借款額度為美金3,450仟元，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：償債保障比率不得低於1.25倍。

18. 其他長期借款

保證或承兌機構	契約期限	107.06.30		備註
		利率區間	金額	
<u>應付商業本票</u>				
彰化商業銀行	107.06.12~	1.50%	\$1,700,000	(註一)
(聯貸主辦銀行)	112.06.12			
減：應付票券折價			(2,797)	
淨 額			<u>\$1,697,203</u>	

(註一)：為與彰化商業銀行簽訂聯合貸款合約內之甲-2項授信額度，其相關授信條件及期間詳附註六.17(1)

19. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇七年及一〇六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 16,137 仟元及 15,959 仟元；民國一〇七年及一〇六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 33,034 仟元及 32,881 仟元。

確定福利計畫

本集團民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為3,124仟元及3,410仟元；民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為6,258仟元及6,835仟元。

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

20. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，實收股本均為3,128,979仟元，每股票面金額10元，均為312,898仟股，分別減除子公司持有本公司股票940仟股，實際流通在外股數均為311,958仟股。

(2) 資本公積

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
發行溢價	\$1,023,509	\$1,023,509	\$1,023,509
庫藏股票交易	28,891	28,891	28,891
轉換公司債增益	239,469	239,469	239,469
採用權益法認列關聯企業及合資股 權淨值之變動數	73,530	73,530	26,202
發放予子公司股利調整資本公積	7,979	7,979	6,100
其 他	3,853	3,858	5
合 計	<u>\$1,377,231</u>	<u>\$1,377,236</u>	<u>\$1,324,176</u>

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

(3) 庫藏股票

a. 本公司庫藏股票變動情形如下：

民國一〇七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

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

民國一〇六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

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：

民國一〇七年一月一日至六月三十日：

	107.01.01		本期增加		本期減少			107.06.30				
	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	售價	股數 (股)	成本 金額	本公司 持股比 率	轉列庫 藏股票 金額	市價總值
子公司持有本公司股票												
堤福投資(股)公司	939,707	\$5,996	-	-	-	-	-	939,707	\$5,996	100%	\$5,996	\$30,165

民國一〇六年一月一日至六月三十日：

	106.01.01		本期增加		本期減少			106.06.30				
	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	售價	股數 (股)	成本 金額	本公司 持股比 率	轉列庫 藏股票 金額	市價總值
子公司持有本公司股票												
堤福投資(股)公司	939,707	\$5,996	-	-	-	-	-	939,707	\$5,996	100%	\$5,996	\$30,259

- c. 本公司截至民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日止，均未有買回尚未註銷之庫藏股票。
- d. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。
- e. 前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

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

(4) 盈餘分派及股利政策

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

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

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

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

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

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

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

本公司於民國一〇七年六月二十一日及民國一〇六年六月二十二日之董事會及股東常會，分別決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$66,006	\$98,737		
特別盈餘公積之提列(迴轉)	92,754	(5,150)		
普通股現金股利	500,637	625,796	每股1.6元	每股2.0元

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、24。

(5) 非控制權益

	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
期初餘額	\$219,337	\$459,272
歸屬於非控制權益之本期淨利	(8,232)	544
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	(906)	(12,632)
期末餘額	\$210,199	\$447,184

21. 營業收入

	107.4.1~ 107.6.30(註)	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30(註)	106.1.1~ 106.6.30
客戶合約之收入				
銷售收入-自製品	\$711,843	\$1,030,931	\$1,792,879	\$2,065,904
銷售收入-外購品	3,055,018	2,846,202	6,126,797	5,764,955
銷售收入-其他	167,702	121,213	296,788	261,936
合計	\$3,934,563	\$3,998,346	\$8,216,464	\$8,092,795

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入。

本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，民國一〇七年一月一日至六月三十日與客戶合約收入之認列時點均為於某一時點認列。

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

22. 預期信用減損損失(利益)

客戶合約之收入	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30 (註)	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30 (註)
營業費用－預期信用減 損損失(利益)				
應收帳款	<u>\$1,784</u>		<u>\$(20,082)</u>	

註：本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收帳款皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇七年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 應收帳款則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：

	逾期天數					合 計
	未逾期	60天內	61-183天	184-360天	360天以上	
總帳面金額	\$2,521,244	\$207,805	\$28,782	\$22,417	\$240,988	\$3,021,236
損失率	0%~0.5%	0%~0.5%	5%~30%	30%~50%	50%~100%	
存續期間預期						
信用損失	3,752	3,685	2,795	12,535	232,508	255,275
合 計	<u>\$2,517,492</u>	<u>\$204,120</u>	<u>\$25,987</u>	<u>\$9,882</u>	<u>\$8,480</u>	<u>\$2,765,961</u>

本集團民國一〇七年六月三十日之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
期初餘額(依照國際會計準則第39號規定)	\$275,357
期初保留盈餘調整數	-
期初餘額(依照國際財務報導準則第9號規定)	275,357
本期增加(迴轉)金額	(20,082)
因無法收回而沖銷	-
匯率影響數	-
期末餘額	<u>\$255,275</u>

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

23. 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，民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
不超過一年	\$207,593	\$184,919	\$217,916
超過一年但不超過五年	783,282	611,485	719,230
超過五年	707,679	669,875	706,492
合 計	<u>\$1,698,554</u>	<u>\$1,466,279</u>	<u>\$1,643,638</u>

營業租賃認列之費用如下：

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
最低租賃給付	<u>\$52,559</u>	<u>\$57,979</u>	<u>\$110,514</u>	<u>\$110,472</u>

24. 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	107.4.1~107.6.30			106.4.1~106.6.30		
	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	\$216,543	\$206,062	\$422,605	\$228,317	\$210,534	\$438,851
勞健保費用	23,500	20,678	44,178	21,387	21,577	42,964
退休金費用	10,207	9,054	19,261	9,639	9,730	19,369
其他員工福利費用	7,874	5,375	13,249	4,837	4,000	8,837
折舊費用	288,329	36,944	325,273	282,553	29,926	312,479
攤銷費用	2,428	6,528	8,956	2,342	6,072	8,414

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

功能別 性質別	107.1.1~107.6.30			106.1.1~106.6.30		
	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	\$440,127	\$415,680	\$855,807	\$433,867	\$418,220	\$852,087
勞健保費用	46,190	40,623	\$86,813	42,216	45,483	87,699
退休金費用	20,151	19,141	39,292	19,348	20,368	39,716
其他員工福利費用	15,683	10,499	26,182	12,520	8,934	21,454
折舊費用	578,459	71,927	650,386	572,634	62,497	635,131
攤銷費用	5,009	13,282	18,291	4,827	14,213	19,040

本公司民國一〇五年六月十七日股東常會通過章程修正議案，依章程規定年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇七年上半年度依獲利狀況，分別以5,158仟元及9,000仟元估列員工酬勞及董監酬勞，民國一〇七年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為2,696仟元及4,075仟元，民國一〇七年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為5,158仟元及9,000仟元；民國一〇六年四月一日至六月三十日員工及董監酬勞估列金額分別為1,894仟元及3,787仟元，民國一〇六年一月一日至六月三十日員工及董監酬勞估列金額分別為4,862仟元及9,723仟元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一〇七年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一〇六年度員工酬勞與董監酬勞分別為8,075仟元及15,000仟元，其與民國一〇六年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇五年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一〇五年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

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

25. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
租金收入	\$2,430	\$1,532	\$4,620	\$2,669
利息收入	1,797	2,473	3,437	4,258
股利收入	1,080	-	1,080	-
其他收入-其他	10,246	8,929	20,395	19,691
合 計	<u>\$15,553</u>	<u>\$12,934</u>	<u>\$29,532</u>	<u>\$26,618</u>

(2) 其他利益及損失

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$(588)	\$626	\$1,832	\$658
處分投資利益	-	-	-	163,408
淨外幣兌換損益	71,337	35,660	42,026	(127,038)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/(負債)利益(損失)	24,835	15,006	22,172	(13,556)
其他支出	(8,279)	(6,554)	(24,862)	(12,218)
合 計	<u>\$87,305</u>	<u>\$44,738</u>	<u>\$41,168</u>	<u>\$11,254</u>

(3) 財務成本

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
銀行借款之利息	<u>\$(34,427)</u>	<u>\$(28,186)</u>	<u>\$(65,997)</u>	<u>\$(57,000)</u>

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

26. 其他綜合損益組成部分

民國一〇七年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利益		稅後金額
	當期產生	(費用)	
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	\$(14,395)	\$-	\$(14,395)
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	47,026	(9,401)	37,625
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	(17,101)	3,420	(13,681)
合計	<u>\$15,530</u>	<u>\$(5,981)</u>	<u>\$9,549</u>

民國一〇六年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利益		稅後金額
	當期產生	(費用)	
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$39,817	\$(6,680)	\$33,137
備供出售金融資產未實現評價損益	(74,707)	-	(74,707)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	25,683	(4,366)	21,317
合計	<u>\$(9,207)</u>	<u>\$(11,046)</u>	<u>\$(20,253)</u>

民國一〇七年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利益		稅後金額
	當期產生	(費用)	
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	\$(14,397)	\$-	\$(14,397)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	40,056	(4,523)	35,533
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	(1,929)	5,925	3,996
合計	<u>\$23,730</u>	<u>\$1,402</u>	<u>\$25,132</u>

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

民國一〇六年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利益		
	當期產生	(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(89,509)	\$13,069	\$(76,440)
備供出售金融資產未實現評價損益	42,877	-	42,877
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	(53,066)	9,021	(44,045)
合計	<u>\$(99,698)</u>	<u>\$22,090</u>	<u>\$(77,608)</u>

27. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$26,232	\$64,039	\$58,837	\$133,711
以前年度之當期所得稅於本期之 調整	-	6,664	-	6,664
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)	47,797	(45,446)	69,176	(45,446)
與稅率變動或新稅目課徵有關之 遞延所得稅	-	-	(45,437)	-
其他(匯差)	(1,380)	(1,178)	(1,214)	289
所得稅費用	<u>\$72,649</u>	<u>\$24,079</u>	<u>\$81,362</u>	<u>\$95,218</u>

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

認列於其他綜合損益之所得稅

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
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	\$9,401	\$6,680	\$4,523	\$(13,069)
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	(3,420)	4,366	(5,925)	(9,021)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$5,981</u>	<u>\$11,046</u>	<u>\$(1,402)</u>	<u>\$(22,090)</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一〇七年六月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國105年度
子公司—儒億	核定至民國105年度
子公司—迪比恩	核定至民國105年度

28. 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。

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$213,454	\$194,669	\$467,190	\$472,853
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	311,958	311,958	311,958	311,958
基本每股盈餘(元)	<u>\$0.68</u>	<u>\$0.62</u>	<u>\$1.50</u>	<u>\$1.52</u>

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

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
(2) 稀釋每股盈餘				
基本每股盈餘之普通股加權平均 股數(仟股)	311,958	311,958	311,958	311,958
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(仟股)	758	713	758	713
經調整稀釋效果後之普通股加權 平均股數(仟股)	312,716	312,671	312,716	312,671
稀釋每股盈餘(元)	\$0.68	\$0.62	\$1.49	\$1.51

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。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

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

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
對本公司具聯合控制或重大影 響之個體	\$24,829	\$16,478	\$42,361	\$50,918
本集團之關聯企業	17,024	30,870	45,361	65,452
合計	\$41,853	\$47,348	\$87,722	\$116,370

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

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

2. 進貨

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
對本公司具聯合控制或重大 影響之個體	\$15,913	\$13,864	\$25,484	\$25,437
本集團之關聯企業	384,275	439,490	856,160	889,310
合 計	<u>\$400,188</u>	<u>\$453,354</u>	<u>\$881,644</u>	<u>\$914,747</u>

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

3. 應收票據－關係人

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個 體			
大茂偉瑞柯車燈有限公司	\$6,584	\$1,370	\$6,393
本集團之關聯企業			
宇光企業(股)公司	10,660	10,751	15,664
大億交通工業製造(股)公司	1,848	8,851	4,299
其他	680	1,948	587
小 計	<u>13,188</u>	<u>21,550</u>	<u>20,550</u>
合 計	<u>19,772</u>	<u>22,920</u>	<u>26,943</u>
減：備抵呆帳	(48)	(191)	(239)
淨 額	<u>\$19,724</u>	<u>\$22,729</u>	<u>\$26,704</u>

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

4. 應收帳款－關係人

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個 體	\$101,343	\$105,725	\$106,224
本集團之關聯企業	141,310	160,643	162,623
合 計	242,653	266,368	268,847
減：備抵呆帳	(168,094)	(181,708)	(172,330)
淨 額	\$74,559	\$84,660	\$96,517

5. 應付帳款－關係人

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之 個體	\$13,067	\$665	\$9,342
本集團之關聯企業			
富添工業(股)公司	289,021	296,141	309,556
其他	272,688	161,082	205,807
小 計	561,709	457,223	515,363
合 計	\$574,776	\$457,888	\$524,705

6. 集團主要管理人員之獎酬

	107.4.1~ 107.6.30	106.4.1~ 106.6.30	107.1.1~ 107.6.30	106.1.1~ 106.6.30
短期員工福利	\$12,762	\$12,547	\$26,215	\$24,818
退職後福利	220	162	385	325
合 計	\$12,982	\$12,709	\$26,600	\$25,143

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

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	107.6.30	106.12.31	106.6.30	
不動產、廠房及設備－ 土地	\$455,849	\$454,697	\$455,776	銀行借款
不動產、廠房及設備－ 建築物	919,714	771,519	790,161	銀行借款
存出保證金	29,472	29,472	47,697	土地承租擔保金
存貨	1,396,681	1,684,468	1,613,919	銀行借款
應收帳款	1,216,210	792,835	882,466	銀行借款
合 計	<u>\$4,017,926</u>	<u>\$3,732,991</u>	<u>\$3,790,019</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇七年六月三十日止，本公司為協助子公司 T.I.T. INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 取得借款額度，開立 Stand-by L/C 美金 3,000 仟元為其保證。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

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

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易(註2)	(註1)	\$44,011	\$108,449
強制透過損益按公允價值衡量	\$20,570	(註1)	(註1)
小計	20,570	44,011	108,449
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	189,596	(註1)	(註1)
備供出售之金融資產	(註1)	126,333	153,769
按攤銷後成本衡量之金融資產(註3)	4,035,482	(註1)	(註1)
放款及應收款(註4)	(註1)	3,581,274	4,007,865
合計	\$4,245,648	\$3,751,618	\$4,270,083

金融負債

	107.6.30	106.12.31	106.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款及應付短期票券淨額	\$1,977,934	\$2,337,028	\$1,496,594
應付款項	4,412,115	4,028,327	4,574,068
長期借款(含一年內到期)	5,776,769	6,342,992	6,170,633
存入保證金(帳列其他非流動負債項下)	717	660	550
小計	12,167,535	12,709,007	12,241,845
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	1,550	10,828	20,169
合計	\$12,169,085	\$12,719,835	\$12,262,014

註：

1. 本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。
2. 民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇六年六月三十日皆包括以成本衡量者。
3. 包括現金及約當現金(不含庫存現金)、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他金融資產-流動及存出保證金。
4. 包括現金及約當現金(不含庫存現金)、無活絡市場債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他金融資產-流動及存出保證金。

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

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

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

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

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

- (1) 當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加8,500千元及15,475千元。
- (2) 當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加5,760千元及6,223千元。

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

利率風險

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

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加3,960仟元及3,155仟元。

權益價格風險

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

4. 信用風險管理

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

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

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

本集團截至民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日止，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31.80%、26.86%及28.24%，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。

本集團自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
107.6.30					
借款	\$1,496,235	\$5,057,382	\$2,222,894	\$359,767	\$9,136,278
應付短期票券	576,000	-	-	-	576,000
應付款項	4,412,115	-	-	-	4,412,115
106.12.31					
借款	\$2,000,227	\$5,937,220	\$145,202	\$392,863	\$8,475,512
應付短期票券	409,000	-	-	-	409,000
應付款項	4,028,327	-	-	-	4,028,327

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

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
106.6.30					
借款	\$1,285,113	\$5,690,809	\$170,140	\$413,374	\$7,559,436
應付短期票券	315,000	-	-	-	315,000
應付款項	4,574,068	-	-	-	4,574,068

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇七年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	其他借款	來自籌資活動 之負債總額
107.1.1	\$1,928,484	\$6,342,992	\$-	\$8,271,476
現金流量	(526,029)	(568,174)	1,697,203	603,000
非現金之變動				
匯率變動	-	1,951	-	1,951
107.6.30	\$1,402,455	\$5,776,769	\$1,697,203	\$8,876,427

民國一〇六年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

無須適用。

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

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

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

平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 衍生工具

本集團截至民國一〇七年六月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

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

項目	合 約 金 額	期 間
107.6.30		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 4,000仟元	107年05月10日至107年07月27日
遠期外匯合約	賣出美金USD 2,000仟元	107年06月14日至107年07月19日
106.12.31		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 500仟元	106年11月28日至107年01月11日
106.6.30		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 10,500仟元	106年03月28日至106年09月18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。

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

換匯換利合約

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

107.6.30

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	107/05/31~	-	2.95%	106/11/03~
換入台幣150,800仟元	109/05/08	0.72%	-	107/11/05

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/12/28~	-	2.75%	107/01/09~
換入台幣147,500仟元	108/12/28	0.48%	-	108/01/09

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/12/28~	-	2.79%	107/01/23~
換入台幣147,100仟元	108/12/28	0.40%	-	108/01/23

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	107/05/31~	-	2.83%	107/03/16~
換入台幣146,250仟元	109/05/08	0.40%	-	108/03/18

106.12.31

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/16~	-	1.92%	106/2/16~
換入台幣155,000仟元	107/5/17	0.85%	-	107/2/16

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/16~	-	1.98%	106/11/3~
換入台幣150,800仟元	107/5/17	0.72%	-	107/11/5

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/28~	-	2.41%	106/6/13~
換入台幣150,500仟元	107/6/13	0.77%	-	107/6/13

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

106.6.30

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/16~	-	1.75%	105/11/28~
換入台幣159,350仟元	107/5/17	0.95%	-	106/11/27

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/16~	-	1.68%	106/2/16~
換入台幣155,000仟元	107/5/17	0.85%	-	107/2/16

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/28~	-	2.08%	106/6/13~
換入台幣150,500仟元	107/6/13	0.77%	-	107/6/13

前述之衍生工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

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

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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

107.06.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$2,564	\$-	\$2,564
換匯換利合約	-	18,006	-	18,006
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	111,936	-	77,660	189,596
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	1,550	-	1,550

106.12.31

	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	\$-	\$50	\$-	\$50
備供出售金融資產				
股票	126,333	-	-	126,333
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
換匯換利合約	-	10,828	-	10,828

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

106.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$1,430	\$-	\$ 1,430
換匯交易合約	-	12,477	-	12,477
備供出售金融資產				
股票	153,769	-	-	153,769
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	-	9,517	-	9,517
換匯換利合約	-	10,652	-	10,652

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

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

	資產	負債
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	無
	股票	
107.1.1	\$84,194	
107年第二季處分/清償	(6,534)	
107.6.30	\$77,660	

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債於民國一〇六年一月一日至六月三十日間未有屬公允價值層級第三等級者。

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

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：

107.6.30

	重大不可觀		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
	評價技術	察輸入值 量化資訊		
金融資產：				
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產-非流動				
股票	市場法	缺乏流通性 30% 折價	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上 升(下降)10%，對本集團權 益將減少/增加 6,648 仟元

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債於民國一〇六年十二月三十一日及一〇六年六月三十日均未有屬公允價值層級第三等級者。

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。

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

10. 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			
107.6.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$79,030	30.4615	2,407,372
歐元	16,188	35.58086	575,983
人民幣	35,079	4.60105	161,400
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	51,127	30.4615	1,557,405
106.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$80,812	29.71868	\$2,401,626
歐元	14,489	35.6042	515,869
人民幣	39,934	4.56762	182,403
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$32,190	29.71868	\$956,644
106.6.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$84,381	30.41453	\$2,566,408
歐元	17,910	34.74526	622,288
人民幣	54,184	4.48798	243,177
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$33,503	30.41453	\$1,018,978

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

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之外幣兌換利益(損失)分別為42,026仟元及(127,038)仟元。

11. 資本管理

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

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及六.16。
- (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。

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

(2) 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。

十四、部門資訊

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

台灣營運部門：該部門係負責台灣地區所有燈具及模具等產品之接單及生產業務。

亞洲營運部門：該部門係負責亞洲地區所有燈具及模具等產品之接單及銷售業務。

美洲營運部門：該部門係負責美洲地區所有燈具產品之接單及銷售業務。

歐洲營運部門：該部門係負責歐洲地區所有燈具產品之接單及銷售業務。

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易基礎。

應報導部門損益之資訊

民國一〇七年四月一日至六月三十日

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$1,366,135	\$115,131	\$1,995,330	\$457,967	\$-	\$3,934,563
部門間收入(註)	1,677,147	165,387	-	-	(1,842,534)	-
收入合計	<u>\$3,043,282</u>	<u>\$280,518</u>	<u>\$1,995,330</u>	<u>\$457,967</u>	<u>\$(1,842,534)</u>	<u>\$3,934,563</u>
部門(損)益	<u>\$263,982</u>	<u>\$11,350</u>	<u>\$81,177</u>	<u>\$14,579</u>	<u>\$(93,281)</u>	<u>\$277,807</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)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇六年四月一日至六月三十日

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$1,637,575	\$82,651	\$1,826,070	\$452,050	\$-	\$3,998,346
部門間收入(註)	1,589,403	180,523	-	-	(1,769,926)	-
收入合計	\$3,226,978	\$263,174	\$1,826,070	\$452,050	\$(1,769,926)	\$3,998,346
部門(損)益	\$171,258	\$55,589	\$(95,291)	\$177,841	\$(93,045)	\$216,352

民國一〇七年一月一日至六月三十日

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$3,061,629	\$209,049	\$3,937,502	\$1,008,284	\$-	\$8,216,464
部門間收入(註)	3,439,015	309,479	-	-	(3,748,494)	-
收入合計	\$6,500,644	\$518,528	\$3,937,502	\$1,008,284	\$(3,748,494)	\$8,216,464
部門(損)益	\$522,818	\$48,973	\$142,171	\$40,109	\$(213,751)	\$540,320

民國一〇六年一月一日至六月三十日

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$3,203,992	\$171,143	\$3,826,736	\$890,924	\$-	\$8,092,795
部門間收入(註)	3,054,635	367,001	-	-	(3,421,636)	-
收入合計	\$6,258,627	\$538,144	\$3,826,736	\$890,924	\$(3,421,636)	\$8,092,795
部門(損)益	\$451,180	\$317,441	\$45,038	\$201,111	\$(446,155)	\$568,615

(註)部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下。

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

附表一

一〇七年一月一日至六月三十日

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	儒億	1	進貨	\$171,122	T/T90天	2.08%
0	本公司	儒億	1	應付帳款	147,421	T/T90天	0.69%
0	本公司	儒億	1	模具設備	104,782	月結依模具按期驗收完成後3~4個月收款	0.49%
0	本公司	迪比恩	1	模具設備	42,950	預付50%貨款，而驗收後一個月內再付50%尾款	0.20%
0	本公司	景鈺	1	進貨	58,943	T/T90天	0.72%
0	本公司	T.I.T	1	進貨	105,035	T/T90天	1.28%
0	本公司	T.I.T	1	應付帳款	50,075	T/T90天	0.24%
0	本公司	T.I.T	1	銷貨收入	31,394	T/T90天	0.38%
0	本公司	T.I.T	1	應收帳款	26,916	T/T90天	0.13%
0	本公司	EUROPE	1	銷貨收入	756,787	T/T120天	9.21%
0	本公司	EUROPE	1	應收帳款	478,792	T/T120天	2.25%
0	本公司	大茂模具	1	應付帳款	40,079	T/T90天	0.19%
0	本公司	大茂模具	1	模具設備	500,764	T/T180天	2.35%
0	本公司	GENERA	1	銷貨收入	2,219,306	T/T135天	27.01%
0	本公司	GENERA	1	應收帳款	1,866,325	T/T135天	8.77%
0	本公司	昆山堤維西	1	銷貨收入	80,593	T/T90天	0.98%
0	本公司	昆山堤維西	1	應收帳款	121,106	T/T90天	0.57%
0	本公司	昆山堤維西	1	進貨	20,558	T/T90天	0.25%
0	本公司	昆山堤維西	1	應付帳款	18,262	T/T90天	0.09%
1	SUPRA-ATOMIC	昆山堤維西	3	其他應收款	27,369 (USD900)	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。

(註2)：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

(註4)：美元兌換新台幣匯率為1：30.41。

歐元兌換新台幣匯率為1：35.20。

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

附表二
堤維西交通工業股份有限公司
資金貸與他人：

單位：仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來項目 (註9)	是否 為關 係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註6)	業務往來 金額 (註7)	有短期融 通資金必 要之原因 (註8)	提列 備抵 呆帳 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	堤維西交通工業 (股)公司	GENERA CORPORATION	其他應收款	是	\$9	\$-	\$-	-	1	\$4,471,705	-	-	-	-	\$1,264,796 (註2)	\$2,529,592 (註3)
0	堤維西交通工業 (股)公司	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款	是	1,658	-	-	-	1	228,024	-	-	-	-	228,024 (註2)	2,529,592 (註3)
1	SUPRA-ATOMIC CO., LTD.	昆山堤維西節能照 明科技有限公司	其他應收款	是	27,369 (USD900)	27,369 (USD900)	27,369 (USD900)	2.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,527,612 (註4)	1,527,612 (註5)
2	儒億科技股份有 限公司	PT ASTRAJUOKU INDONESIA	其他應收款	是	27,000 (IDR 15,000,000)	27,000 (IDR 15,000,000)	27,000 (IDR 15,000,000)	9.814%	2	-	營業週轉	-	-	-	76,398 (註4)	152,796 (註5)
2	儒億科技股份有 限公司	PT ASTRAJUOKU INDONESIA	其他應收款	是	38,905	33,086	33,086	-	1	59,372	-	-	-	-	59,372 (註4)	152,796 (註5)
3	迪比恩科技股份 有限公司	昆山迪燁光學科技 有限公司	其他應收款	是	15,988 (RMB3,500)	15,988 (RMB3,500)	15,988 (RMB3,500)	4.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	45,064 (註4)	90,128 (註5)

(註1)本公司及子公司資金融通資訊應於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2) 本公司對個別對象之資金融通限額：

- (1) 有業務往來者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十且不超過雙方業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方最近十二個月進貨或銷貨金額孰高者。
- (2) 有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

(註3) 本公司對外資金融通限額不得超過當期股權淨值百分之四十為限。

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

(註4) 子公司對個別對象之資金融通限額：

- (1) 有業務往來者：個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方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。
- (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。

堤維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。

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

(註6) 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

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

(註10) 美元兌換新台幣匯率為1：30.41。

人民幣兌換新台幣匯率為1：4.568。

印尼幣兌換新台幣匯率為1：0.0018。

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

附表三
 堤維西交通工業股份有限公司
 為他人背書保證：

單位：仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額	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 表淨值比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註8)	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	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	(2)	\$1,264,796	\$364,920 (USD12,000)	\$364,920 (USD12,000)	\$364,920 (USD12,000)	無	5.77%	\$2,529,592	Y	N	Y
0	堤維西交通 工業(股)公司	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD.	(2)	1,264,796	152,050 (USD 5,000)	152,050 (USD 5,000)	152,050 (USD 5,000)	無	2.40%	2,529,592	Y	N	N
0	堤維西交通 工業(股)公司	儒億科技股份有限 公司	(2)	1,264,796	900,000	900,000	250,000	無	3.95%	2,529,592	Y	N	N
1	迪比恩科技 股份有限公 司	昆山迪燁光學科技 有限公司	(2)	45,064	15,205 (USD 500)	15,205 (USD 500)	15,205 (USD 500)	無	6.75%	90,128	Y	N	Y

(註1)本公司及子公司背書保證資訊應於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)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)美金兌換新台幣匯率為1：30.41。

(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額度/金額範圍內之實際動支金額。

(註8)若屬母公司對子公司背書保證已於編製合併報表時沖銷。

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

附表四

堤維西交通工業股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	未上市(櫃)股票-富添	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	391,722	\$51,551	19.59%	\$51,551	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-宇光	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	360,000	3,168	18.00%	3,168	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普實創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	681,866	1,387	1.60%	1,387	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	84,378	187	0.42%	187	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊伍創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	867,000	524	1.67%	524	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊陸創投	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	578,000	377	1.14%	377	無擔保或質押
	上市股票-麗清科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	304,791	18,927	0.50%	18,927	無擔保或質押

(註1)本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

堤維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	\$2,219,306	41.96%	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 \$1,866,325	53.21%	(註)
	TYC EUROPE B.V	本公司之子公司	銷貨	756,787	14.31%	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 478,792	13.65%	(註)
	T.I.T.INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之子公司	進貨	105,035	2.81%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 50,075	2.00%	(註)
	儒億	本公司之子公司	進貨	171,122	4.58%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 147,421	5.90%	(註)
	富添	本公司為其法人董事	進貨	389,862	10.44%	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 273,901	10.96%	-
	溢源	採權益法評價之被投資公司	進貨	285,880	7.66%	進貨之隔月付款，票期約 1~3 個月	與一般客戶相當		應付帳款 211,865	8.48%	-

(註)編製合併報表時業已沖銷。

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

附表六

堤維西交通工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳 金額
					金額	處理方式		
本公司	GENERA CORPORATION (註)	本公司之子公司	\$1,866,325	2.43	\$94,581	-	\$7,840	\$-
	TYC EUROPE B.V.(註)	本公司之子公司	478,792	3.33	5,170	-	1,630	-
	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	130,453	0.02	125,884	已加強催收	-	125,884
	昆山堤維西節能 照明科技有限公 司(註)	本公司之子公司	121,106	1.72	60,243	-	-	-

(註)編製合併報表時業已沖銷。

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

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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
本公司	儒億科技(股)公司	台南市新樂路1號	汽車零配件之製造加工及買賣	\$313,730	\$313,730	27,923,401	72.1%	\$220,063	\$(35,564)	\$(25,642)	(註2)
	堤源投資(股)公司	台南市公園路681巷9號2樓	經營有價證券買賣業務	30,053	30,053	5,731	100%	46,485	(9)	(9)	(註2)
	堤福投資(股)公司	台南市公園路681巷9號2樓	經營有價證券買賣業務	30,076	30,076	12,000	100%	172,711	1,683	1,683	(註2)
	大茂經營顧問(股)公司	台南市慶平路573號18樓	從事企業經營管理顧問	1,000	1,000	260,000	100%	4,459	416	416	(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%	10,628	176	176	(註2)
	SUPRA-ATOMIC CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	2,605,629	2,605,629	70,172,450	100%	1,167,156	(39,583)	(39,583)	(註2)
	BESTE MOTOR CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	322,939	322,939	12,072,000	100%	1,583,102	121,722	121,722	(註2)
	CONTEK CO., LTD.	British Virgin Island	汽、機車零組件之進口貿易業務	22,073	22,073	736,000	100%	26,705	1,268	1,268	(註2)
	ARUBA CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	27,304	27,304	610,000	100%	51,963	(3,386)	(3,386)	(註2)
	謚源實業(股)公司	新北市三重區中興南街25號	汽車零配件之製造加工及買賣	126,907	126,907	5,617,854	16.11%	210,375	47,350	8,177	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	745,370	745,370	5,549	100%	981,334	94,544	94,544	(註2)

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

(註2)為本公司之子公司，於編製合併報表時業已沖銷。

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

附表八

對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司之相關資訊：

A. 期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股 比率	公允價值	
儒億科技(股)公司	未上市(櫃)股票－普訊陸創業 投資(股)公司	持有公司以透過其 他綜合損益按公允 價值衡量之被投資 公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	361,250	\$3,209	0.57%	\$3,209	
TSM TECH CO., LTD.	福州慶合汽車配件有限公司	持有公司以透過其 他綜合損益按公允 價值衡量之被投資 公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	-	9,885	3.73%	9,885	
堤源投資(股)公司	未上市(櫃)股票－普訊柒創業 投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	640,000	5,572	1.06%	5,572	
	上櫃股票－溢源實業(股)公司	持有公司之母公司 採權益法評價之被 投資公司	採用權益法之投資	415,914	10,449	1.16%	-	(註2)
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	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	939,707	30,165	-	30,165	(註3)
	上市股票－全台晶像(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	56,406	520	0.03%	520	
	未上市(櫃)股票－普訊伍創業 投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	541,875	1,349	0.83%	1,349	
	未上市(櫃)股票－普訊陸創業 投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	180,625	451	0.29%	451	
	上市股票－麗清科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,489,350	92,489	2.18%	92,489	

(註1)本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

(註2)於合併報表內配合母公司將同項投資併入採權益法評價之被投資公司項下。

(註3)編製合併報表時業已沖銷。

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

B.與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
GENERA CORPORATION	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	進貨	\$2,389,618 (USD 78,580)	82.30%	驗收後 T/T 135 天	無	應付帳款 \$1,718,743 (USD 56,519)	88.87%	(註 1)	
TYC EUROPE B.V.	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	進貨	584,426 (EUR16,603)	99.76%	驗收後 T/T 120 天	無	應付帳款 448,694 (EUR 12,747)	100.00%	(註 1)	
儒億科技(股)有限公司	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	銷貨	247,023	23.42%	到貨後 T/T 90 天	無	應收帳款 163,137	30.44%	(註 1)	
T.I.T.INTERNATIONAL CO., LTD.	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	銷貨	113,748 (THB125,869)	62.52%	驗收後 T/T 90 天	無	應收帳款 65,761 (THB 72,769)	57.71%	(註 1)	
常州大茂精密模具有限公司	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	銷貨	169,455 (RMB37,096)	92.02%	驗收後 T/T 90 天	無	應收帳款 152,005 (RMB 33,276)	80.18%	(註 1)	

(註1) 編製合併報表時業已沖銷。

(註2) 美元兌換新台幣匯率為1：30.41。

歐元兌換新台幣匯率為1：35.20。

泰銖兌換新台幣匯率為1：0.9037。

人民幣兌換新台幣匯率為1：4.568。

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

C.對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
儒億科技 (股)公司	TSM TECH CO., LTD.	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	\$10,122	\$10,122	300,000	100%	\$8,845	\$(66)	\$(66)	(註2)
"	GREAT MORE CO.,LTD.	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	31,986	31,986	989,000	100%	21,301	233	233	(註2)
"	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	印尼	生產及銷售車 燈具	152,055	77,140	812,500	50%	117,590	(13,410)	(6,705)	-
"	景鈦科技(股)公司	台南市育平路212號	汽車零配件之 製造加工及買 賣	200,000	20,000	20,000,000	100%	183,270	(16,504)	(16,504)	(註2)
堤 福 投 資 (股)公司	迪比恩科技(股)公 司	台南市新樂路54號	模具製造及國 際貿易業務	25,500	25,500	8,750,000	50%	114,446	3,396	1,698	(註2)
迪比恩科技 (股)公司	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD.	Offshore Chambers, SAMOA	從事轉投資控 股活動	98,650 (USD 3,244)	98,650 (USD 3,244)	-	100%	1,814	(11,590)	(11,590)	(註2)
SUPRA- ATOMIC CO., LTD.	EUROPILOT CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	436,688 (USD 14,360)	436,688 (USD 14,360)	14,359,821	100%	359,838	30,655	30,655	(註2)
"	MOTOR-CURIO CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	57,566 (USD 1,893)	57,566 (USD 1,893)	1,893,400	100%	117,972	9,502	9,502	(註2)
"	SPARKING CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	940,156 (USD 30,916)	940,156 (USD 30,916)	30,915,717	100%	521,136	(55,948)	(55,948)	(註2)
"	EUROLITE CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	509,611 (USD 16,758)	509,611 (USD 16,758)	16,757,952	100%	158,675	(38,227)	(38,227)	(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	\$223,878 (USD 7,362)	\$223,878 (USD 7,362)	7,367,000	100%	\$306,070	\$13,984	\$13,984	(註2)
EUROPILOT CO., LTD.	TYC EUROPE B.V.	Henery Moorest roat 25 1328 LS Almere HOLLAND	銷售車燈具	436,688 (USD 14,360)	436,688 (USD 14,360)	120,000	100%	359,833	30,655	30,655	(註2)
TYC EUROPE B.V.	TYC SPAIN S.L.	Madrid, Spain	銷售車燈具	107,360 (EUR 3,050)	107,360 (EUR 3,050)	3,350	100%	32,314 (EUR 918)	-	-	(註2)
EUROLITE CO., LTD.	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD.	350/132 Srikrung House Rama 3 Road Chongnonsi Yannawa Bangkok, Thailand	生產及銷售照 明燈具及機動 車日用製品等	509,611 (USD 16,758)	509,611 (USD 16,758)	5,749,300	99.98%	158,613	(38,236)	(38,229)	(註2)
BESTE MOTOR CO., LTD.	VARROC TYC CORPORATION	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	427,930 (USD 14,072)	427,930 (USD 14,072)	14,072,000	50%	1,579,735	243,276	121,638	-
INNOVA HOLDING CORP.	GENERA CORPORATION	State of California, U.S.A	銷售汽車車 燈、汽車零配 件	376,749 (USD 12,389)	376,749 (USD 12,389)	12,388,505	100%	1,247,023 (USD41,007)	94,089 (USD3,094)	94,089 (USD3,094)	(註2)
INNOVA HOLDING CORP.	W&W REAL PROPERTY, INC.	State of California, U.S.A	買賣及租售房 地產	30,410 (USD 1,000)	30,410 (USD 1,000)	1,000,000	100%	65,077 (USD2,140)	3,223 (USD106)	3,223 (USD106)	(註2)

(註1) 係未包含公司間逆流交易未實現損益之消除。

(註2) 編製合併報表時業已沖銷。

(註3) 美元兌換新台幣匯率為1：30.41。

歐元兌換新台幣匯率為1：35.20。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

D.轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益(元)	本期認列之投資(損)益(元)	備註
				本期期末(元)	去年年底(元)	股數	比率	帳面金額(元)			
ARUBA CO., LTD.	SERAJ NOOR TOOS CO., LTD.	Techran Mirdamad Blvd. Nesast. No.10	生產及銷售車燈具	\$18,550 (USD 610)	\$18,550 (USD 610)	2,220,000	40.00%	\$53,734 (USD1,767)	\$(8,728) (USD(287))	\$(3,497) (USD(115))	-

(註)美元兌換新台幣匯率為1：30.41。

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

附表九
大陸投資資訊之揭露

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資面價	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
大茂偉瑞柯車燈有限公司	有關汽、機車燈具之生產	\$821,070 (USD 27,000)	(一) VARROC TYC CORPORATION	\$410,535 (USD 13,500)	\$-	\$-	\$410,535 (USD 13,500)	\$243,275	50%	\$121,638	\$2,816,359	\$188,613
常州大茂精密模具有限(註3)	精密模具有之生產、銷售自產產品	196,661 (USD 6,467)	(一) UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD.	196,661 (USD 6,467)	-	-	196,661 (USD 6,467)	15,332	100%	15,332	291,301	-
浙大旭日科技開發有限公司	工業造型與產品設計	8,542 (CNY 1,870)	(一) SPARKING CO., LTD.	5,048 (USD 166)	-	-	5,048 (USD 166)	3,813	30%	1,144	6,940	-
昆山顯亮汽車配件有限公司	有關汽車零配件之生產	304,100 (USD 10,000)	(一) MOTOR-CURIO CO., LTD.	63,861 (USD 2,100)	-	-	63,861 (USD 2,100)	40,700	20%	8,140	105,441	-
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	877,019 (CNY 191,992)	(一) SPARKING CO., LTD.	912,300 (USD 30,000)	-	-	912,300 (USD 30,000)	(57,092)	100%	(57,092)	514,195	-
萊吉普光學科技(昆山)有限公司(註3)	生產及銷售照明燈具	115,114 (CNY 25,200)	(二) 常州大茂精密模具有限公司	-	-	-	-	(13,416) (CNY(2,937))	100%	(13,416) (CNY(2,937))	7,793 (CNY1,706)	-
福州千里馬節能燈具有限公司	高效節能燈之研製及生產	14,033 (CNY 3,072)	(二) 常州大茂精密模具有限公司	-	-	-	-	-	30%	-	-	-
昆山迪輝光學科技有限公司(註3)	生產及銷售光學元件	91,230 (USD 3,000)	(一) DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD.	91,230 (USD 3,000)	-	-	91,230 (USD 3,000)	(11,591)	50%	(5,796)	(604)	-
昆山堅鼎汽車配件有限公司(註3)	有關汽、機車及農業機械配件之銷售	10,644 (USD 350)	(一) GREAT MORE CO., LTD.	-	-	-	-	(222)	72.1%	(160)	(89)	-
昆山帝標汽配有限公司	有關汽車零配件之生產	97,312 (USD 3,200)	(一) CONTEK CO., LTD.	-	21,287 (USD700)	-	21,287 (USD700)	4,128	21.875%	903	21,460	-

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)
\$1,700,923 (USD55,933)	\$2,168,963 (USD71,324)	3,794,388

(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月底美金匯率30.41換算列示。

本表新台幣數係以6月底人民幣匯率4.568換算列示。