

堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年一月一日至六月三十日

及民國一一一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、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~16
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16~17
(六) 重要會計項目之說明	18~47
(七) 關係人交易	48~51
(八) 質押之資產	51
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	51~52
(十) 重大之災害損失	52
(十一) 重大之期後事項	52
(十二) 其他	52~64
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊	65、68~79
2. 大陸投資資訊	65、68~72、80~81
3. 主要股東資訊	65、82
(十四) 部門資訊	66~67

會計師核閱報告

堤維西交通工業股份有限公司 公鑒：

前言

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表、民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為 6,299,566 仟元及 6,330,215 仟元，分別占合併資產總額之 25.40%及 25.15%；負債總額分別為 3,225,164 仟元及 3,198,894 仟元，分別占合併負債總額之 20.29%及 19.28%；其民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為(153,280)仟元及(70,255)仟元與(213,190)仟元及 35,147 仟元，分別占合併綜合損益總額之(51.00)%及(31.14)%與(53.92)%及 5.62%。另，如合併財務報表附註六.8 所述，堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為 2,020,705 仟元及 2,011,771 仟元，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年及一一一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(10,319)仟元、(23)仟元、(34,164)仟元及 11,210 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(38,860)仟元、(20,908)仟元、(37,136)仟元及 27,065 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況、民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證審字第 1100352201 號

胡子仁

胡子仁



會計師：

洪國森

洪國森



中華民國 一 一 二 年 八 月 十 日

堤維西交通工業股份有限公司

合併資產負債表

民國一二年六月三十日、一一年十二月三十一日及一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			一二年六月三十日		一一年十二月三十一日		一一年六月三十日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$1,288,374	5	\$1,855,266	7	\$917,118	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	52	-	-	-	10,598	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4	98,000	-	83,388	-	184,110	1
1150	應收票據淨額	四/六.5	10,789	-	13,560	-	13,774	-
1160	應收票據-關係人淨額	四/六.5/七	1,052	-	1,676	-	12,654	-
1170	應收帳款淨額	四/六.6/八	3,460,677	14	3,323,908	13	3,592,968	14
1180	應收帳款-關係人淨額	四/六.6/七	67,412	-	113,191	1	74,692	-
1200	其他應收款	四/七	109,333	1	112,548	-	117,542	1
130x	存貨	四/六.7/八	5,416,396	22	5,981,111	23	5,777,074	23
1479	其他流動資產-其他		267,476	1	209,253	1	344,728	1
11xx	流動資產合計		10,719,561	43	11,693,901	45	11,045,258	44
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.3	211,566	1	316,986	1	302,132	1
1550	採用權益法之投資	四/六.8	2,020,705	8	2,090,422	8	2,011,771	8
1600	不動產、廠房及設備	四/六.9/八	7,835,353	32	8,016,711	31	7,980,584	32
1755	使用權資產	四/六.19	2,108,018	9	2,192,629	9	2,048,296	8
1780	無形資產	四/六.10	64,335	-	70,298	-	65,872	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.23	484,332	2	460,985	2	426,886	2
1915	預付設備款		1,271,821	5	1,117,956	4	1,199,418	5
1920	存出保證金	八	58,972	-	58,535	-	51,722	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四/六.15	793	-	793	-	-	-
1995	其他非流動資產-其他		21,847	-	26,362	-	40,985	-
15xx	非流動資產合計		14,077,742	57	14,351,677	55	14,127,666	56
1xxx	資產總計		\$24,797,303	100	\$26,045,578	100	\$25,172,924	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司
合併資產負債表(續)

民國一二年六月三十日、一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一二年六月三十日		一一年十二月三十一日		一一年六月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	四/六.11	\$1,889,658	8	\$2,257,221	9	\$3,463,675	14
2110	應付短期票券	四/六.12	159,909	1	599,924	2	199,977	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四/六.13	4,500	-	5,046	-	-	-
2150	應付票據		327,383	1	302,018	1	310,854	1
2170	應付帳款		2,319,525	9	2,102,166	8	2,453,197	10
2180	應付帳款-關係人	七	519,209	2	449,327	2	575,797	2
2200	其他應付款		1,531,844	6	1,094,207	4	1,057,283	4
2230	本期所得稅負債	四/六.23	183,203	1	222,762	1	63,684	-
2280	租賃負債-流動	四/六.19	207,713	1	224,805	1	228,167	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.14	885,450	3	669,868	2	373,969	1
2399	其他流動負債-其他		432,875	2	356,502	2	392,096	2
21xx	流動負債合計		8,461,269	34	8,283,846	32	9,118,699	36
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.14	5,455,918	22	6,521,989	25	5,472,457	22
2570	遞延所得稅負債	四/六.23	62,747	-	52,755	-	70,307	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.19	1,748,911	7	1,834,666	7	1,706,686	7
2640	淨確定福利負債-非流動	四/六.15	107,480	1	137,521	1	174,221	1
2670	其他非流動負債-其他		61,247	-	45,096	-	45,549	-
25xx	非流動負債合計		7,436,303	30	8,592,027	33	7,469,220	30
2xxx	負債總計		15,897,572	64	16,875,873	65	16,587,919	66
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	四/六.16						
3110	普通股股本		3,128,979	13	3,128,979	12	3,128,979	13
3120	特別股股本		300,000	1	300,000	1	300,000	1
3200	資本公積	四/六.16	2,578,693	10	2,578,522	10	2,578,053	10
3300	保留盈餘	四/六.16						
3310	法定盈餘公積		924,137	4	829,612	3	829,612	3
3320	特別盈餘公積		153,990	1	343,972	2	343,972	1
3350	未分配盈餘		1,770,819	7	1,824,416	7	1,366,626	6
3400	其他權益	四/六.22						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(252,144)	(1)	(241,318)	(1)	(316,908)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		(18,092)	-	87,328	-	72,474	-
3500	庫藏股票	四/六.16	(5,996)	-	(5,996)	-	(5,996)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		8,580,386	35	8,845,515	34	8,296,812	33
36xx	非控制權益	四/六.16	319,345	1	324,190	1	288,193	1
3xxx	權益總計		8,899,731	36	9,169,705	35	8,585,005	34
	負債及權益總計		\$24,797,303	100	\$26,045,578	100	\$25,172,924	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：

6



會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司
合併綜合損益表

民國一二年及一一年四月一日至六月三十日與民國一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一二年四月一日至 六月三十日		一一年四月一日至 六月三十日		一二年一月一日至 六月三十日		一一年一月一日至 六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.17/七	\$4,801,378	100	\$5,005,503	100	\$9,511,314	100	\$9,612,787	100
5000	營業成本	四/六.7.19.20/七	(3,585,646)	(75)	(3,931,490)	(78)	(7,141,977)	(75)	(7,605,624)	(79)
5900	營業毛利		1,215,732	25	1,074,013	22	2,369,337	25	2,007,163	21
5910	未實現銷貨損失		-	-	34	-	-	-	-	-
5920	已實現銷貨利益		-	-	-	-	-	-	10	-
5950	營業毛利淨額		1,215,732	25	1,074,047	22	2,369,337	25	2,007,173	21
6000	營業費用	四/六.19.20								
6100	推銷費用		(457,014)	(10)	(444,431)	(9)	(883,172)	(9)	(860,952)	(9)
6200	管理費用		(301,971)	(6)	(292,438)	(6)	(544,615)	(6)	(512,474)	(5)
6300	研究發展費用		(102,557)	(2)	(90,482)	(2)	(190,758)	(2)	(170,023)	(2)
6450	預期信用減損損失	四/六.18	(1,475)	-	(1,264)	-	(7,000)	-	(3,393)	-
	營業費用合計		(863,017)	(18)	(828,615)	(17)	(1,625,545)	(17)	(1,546,842)	(16)
6900	營業利益		352,715	7	245,432	5	743,792	8	460,331	5
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六.21	27,663	1	17,147	-	48,938	-	30,765	-
7020	其他利益及損失	六.21	75,024	2	75,461	2	58,288	1	251,370	3
7050	財務成本	六.21	(73,600)	(2)	(40,271)	(1)	(152,293)	(2)	(72,713)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四/六.8	(10,319)	-	(23)	-	(34,164)	-	11,210	-
	營業外收入及支出合計		18,768	1	52,314	1	(79,231)	(1)	220,632	2
7900	稅前淨利		371,483	8	297,746	6	664,561	7	680,963	7
7950	所得稅費用	四/六.23	(82,685)	(2)	(63,495)	(1)	(157,092)	(2)	(147,757)	(1)
8200	本期淨利		288,798	6	234,251	5	507,469	5	533,206	6
8300	其他綜合損益	四/六.22								
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		18,716	-	(21,918)	-	(105,420)	(1)	(41,280)	-
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		39,349	1	42,507	1	37,041	-	132,081	1
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(48,575)	(1)	(26,135)	(1)	(46,420)	-	33,831	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		2,246	-	(3,062)	-	2,707	-	(32,334)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		11,736	-	(8,608)	-	(112,092)	(1)	92,298	1
8500	本期綜合損益總額		\$300,534	6	\$225,643	5	\$395,377	4	\$625,504	7
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$272,667	6	\$223,773	5	\$474,162	5	\$498,688	5
8620	非控制權益		16,131	-	10,478	-	33,307	-	34,518	1
			\$288,798	6	\$234,251	5	\$507,469	5	\$533,206	6
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$282,402	6	\$214,362	5	\$357,916	4	\$587,001	6
8720	非控制權益		18,132	-	11,281	-	37,461	-	38,503	1
			\$300,534	6	\$225,643	5	\$395,377	4	\$625,504	7
	每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘	四/六.24	\$0.68		\$0.64		\$1.33		\$1.52	
9850	稀釋每股盈餘	四/六.24	\$0.68		\$0.64		\$1.32		\$1.52	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：

7



會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司
合併權益變動表
民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

項 目		歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本		資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	總計		
		普通股股本	特別股股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益				
代碼		3110	3120	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國111年1月1日餘額	\$3,128,979	\$300,000	\$2,577,877	\$808,620	\$289,982	\$1,134,265	\$(446,242)	\$102,270	\$(5,996)	\$7,889,755	\$301,190	\$8,190,945
B1	民國110年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	20,992	-	(20,992)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	53,990	(53,990)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(156,449)	-	-	-	(156,449)	-	(156,449)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	(23,671)	-	-	-	(23,671)	-	(23,671)
D1	民國111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	498,688	-	-	-	498,688	34,518	533,206
D3	民國111年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	129,334	(41,021)	-	88,313	3,985	92,298
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	498,688	129,334	(41,021)	-	587,001	38,503	625,504
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,500)	(51,500)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(11,225)	-	11,225	-	-	-	-
T1	其他	-	-	176	-	-	-	-	-	-	176	-	176
Z1	民國111年6月30日餘額	<u>\$3,128,979</u>	<u>\$300,000</u>	<u>\$2,578,053</u>	<u>\$829,612</u>	<u>\$343,972</u>	<u>\$1,366,626</u>	<u>\$(316,908)</u>	<u>\$72,474</u>	<u>\$(5,996)</u>	<u>\$8,296,812</u>	<u>\$288,193</u>	<u>\$8,585,005</u>
A1	民國112年1月1日餘額	\$3,128,979	\$300,000	\$2,578,522	\$829,612	\$343,972	\$1,824,416	\$(241,318)	\$87,328	\$(5,996)	\$8,845,515	\$324,190	\$9,169,705
B1	民國111年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	94,525	-	(94,525)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(189,982)	189,982	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(563,216)	-	-	-	(563,216)	-	(563,216)
B7	特別股現金股利	-	-	-	-	-	(60,000)	-	-	-	(60,000)	-	(60,000)
D1	民國112年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	474,162	-	-	-	474,162	33,307	507,469
D3	民國112年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(10,826)	(105,420)	-	(116,246)	4,154	(112,092)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	474,162	(10,826)	(105,420)	-	357,916	37,461	395,377
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,306)	(42,306)
T1	其他	-	-	171	-	-	-	-	-	-	171	-	171
Z1	民國112年6月30日餘額	<u>\$3,128,979</u>	<u>\$300,000</u>	<u>\$2,578,693</u>	<u>\$924,137</u>	<u>\$153,990</u>	<u>\$1,770,819</u>	<u>\$(252,144)</u>	<u>\$(18,092)</u>	<u>\$(5,996)</u>	<u>\$8,580,386</u>	<u>\$319,345</u>	<u>\$8,899,731</u>

(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
合併現金流量表
民國一二年及一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一一二年一月一日 至六月三十日	一一一年一月一日 至六月三十日	代 碼	項 目	一一二年一月一日 至六月三十日	一一一年一月一日 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	\$664,561	\$680,963	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(116,637)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,651
A20010	收益費損項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(12,986)	(9,514)
A20100	折舊費用	803,254	797,037	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3	-
A20200	攤銷費用	16,624	18,054	B01800	取得採用權益法之投資	(7,685)	-
A20300	預期信用減損損失數	7,000	3,393	B02700	取得不動產、廠房及設備	(695,174)	(635,850)
A20900	利息費用	152,293	72,713	B02800	處分不動產、廠房及設備	7,658	48,880
A21200	利息收入	(9,440)	(2,130)	B03700	存出保證金增加	(1,163)	(165)
A21300	股利收入	(720)	(720)	B03800	存出保證金減少	1,020	4,289
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	34,164	(11,210)	B04500	取得無形資產	(10,840)	(11,992)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(5,009)	(48,429)	B06700	其他非流動資產增加	(2,353)	(1,890)
A24000	已實現銷貨(利益)	-	(10)	B06800	其他非流動資產減少	7,017	3,325
A29900	其他項目	-	(34)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(714,503)	(717,903)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)	(52)	(9,564)	C00100	短期借款增加	430,634	2,072,453
A31130	應收票據減少	2,784	10,237	C00200	短期借款減少	(759,104)	(552,537)
A31140	應收票據-關係人減少	631	7,649	C00500	應付短期票券增加	90,000	200,000
A31150	應收帳款(增加)	(143,747)	(957,611)	C00600	應付短期票券減少	(530,015)	(639,831)
A31160	應收帳款-關係人減少	45,737	22,280	C01600	舉借長期借款	1,313,398	480,608
A31180	其他應收款減少	3,289	33,713	C01700	償還長期借款	(2,164,412)	(1,007,411)
A31200	存貨減少(增加)	564,715	(197,980)	C03000	存入保證金增加	17,732	61
A31240	其他流動資產(增加)	(58,223)	(42,791)	C03100	存入保證金減少	-	(383)
A32110	持有供交易之金融負債(減少)	(546)	(3,577)	C04020	租賃本金償還	(118,592)	(110,186)
A32130	應付票據增加(減少)	25,365	(3,865)	C05800	非控制權益變動	-	(24,000)
A32150	應付帳款增加	217,359	128,815	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(1,720,359)	418,774
A32160	應付帳款-關係人增加	69,882	22,007				
A32180	其他應付款(減少)	(225,299)	(130,724)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	15,681	138,297
A32230	其他流動負債增加(減少)	76,373	(31,845)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(566,892)	18,547
A32240	淨確定福利負債(減少)	(30,041)	(44,050)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,855,266	898,571
A32990	其他非流動負債(減少)	-	(11,801)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,288,374	\$917,118
A33000	營運產生之現金流入	2,210,954	300,520				
A33100	收取之利息	9,440	2,130				
A33200	收取之股利	720	720				
A33300	支付之利息	(162,307)	(76,227)				
A33500	支付之所得稅	(206,518)	(47,764)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,852,289	179,379				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

堤維西交通工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十五年九月九日設立，登記地址及主要事業經營地址為台南市新樂路72-2號。本公司主要營利事業項目係汽、機車車燈及其他汽機車零組件與用品之製造、買賣及進出口貿易業務。本公司股票自民國八十六年十月六日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年及一一一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一一二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)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
6	國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日
7	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

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

(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；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，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

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

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

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

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

(4) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(6) 國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)

此修正對認列與支柱二所得稅有關之遞延所得稅資產及負債與揭露其相關資訊之規定引進一暫時性例外規定；及對受影響企業引進針對性揭露規定。企業無須於結束日在民國112年12月31日以前之任何期中期間揭露所規定之資訊。

(7) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，該等新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年及一一一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。

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

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

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

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

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

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

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

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

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

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

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

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			
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	備註
本公司	堤源投資股份有限公司(堤源)	經營有價證券買賣業務	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	堤福投資股份有限公司(堤福)	經營有價證券買賣業務	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	CONTEK CO., LTD. (CONTEK)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	SUPRA-ATOMIC CO., LTD. (SUPRA-ATOMIC)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	大茂經營顧問股份有限公司(大茂經營)	從事企業經營管理顧問	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	BESTE MOTOR CO., LTD. (BESTE)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	INNOVA HOLDING CORP. (INNOVA)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	儒億科技股份有限公司(儒億科技)	汽車零配件之製造加工及買賣	72.10%	72.10%	72.10%	
本公司	TYC VIETNAM INDUSTRIAL CO., LTD. (TYCVN)	生產及銷售車燈具	60.00%	60.00%	60.00%	
堤福	迪比恩科技股份有限公司(迪比恩)	模具製造及國際貿易業務	50.00%	50.00%	50.00%	
SUPRA-ATOMIC	SPARKING CO., LTD. (SPARKING)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA-ATOMIC	UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD. (UNIMOTOR)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA-ATOMIC	EUROLITE CO., LTD. (EUROLITE)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA-ATOMIC	EUROPILOT CO., LTD. (EUROPILOT)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	

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

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	備註
SUPRA- ATOMIC	MOTOR-CURIO CO., LTD. (MOTOR- CURIO)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
儒億科技	TSM TECH CO., LTD. (TSM)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
INNOVA	GENERA CORPORATION (GENERA)	銷售汽車車 燈、汽車零 配件	100.00%	100.00%	100.00%	
INNOVA	W&W REAL PROPERTY, INC. (W&W)	買賣及租售 房地產	100.00%	100.00%	100.00%	
UNIMOTOR	常州大茂精密模具有 限公司(大茂模具)	精密模具之 生產、銷售 自產產品	100.00%	100.00%	100.00%	
EUROLITE	T.I.T. INTERNATIONAL CO., LTD. (T.I.T.)	生產及銷售 照明燈具及 機動車日用 製品等	99.98%	99.98%	99.98%	
EUROPILOT	TYC EUROPE B.V. (TYC EUROPE)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%	
SPARKING	昆山堤維西節能照明 科技有限公司(昆山 節能)	生產、加工、 組裝各種高 效節能燈具 及配件	100.00%	100.00%	100.00%	

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為6,299,566仟元及6,330,215仟元，負債總額分別為3,225,164仟元及3,198,894仟元，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為(153,280)仟元、(70,255)仟元、(213,190)仟元及35,147仟元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一一一年度之合併財務報告：

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

(一) 退職後福利計畫

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

(二) 所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計及假設

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

(1) 金融工具之公允價值

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

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

(2) 應收款項－減損損失之估計

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

(3) 存貨

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

(4) 退職後福利計畫

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

(5) 所得稅

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

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

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金及零用金	\$3,847	\$4,165	\$3,948
活期存款	1,076,588	1,620,278	819,501
定期存款	67,080	66,220	9,415
附賣回債券投資－公司債券	140,859	164,603	84,254
合 計	<u>\$1,288,374</u>	<u>\$1,855,266</u>	<u>\$917,118</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
未指定避險關係之衍生工具			
遠期外匯合約	\$52	\$-	\$-
換匯換利合約	-	-	10,598
合 計	<u>\$52</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,598</u>
流 動	<u>\$52</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,598</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之			
權益工具投資－非流動：			
上市櫃公司股票	\$146,162	\$102,492	\$87,638
未上市櫃公司股票	65,404	214,494	214,494
合 計	<u>\$211,566</u>	<u>\$316,986</u>	<u>\$302,132</u>

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

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

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列之股利收入皆為720仟元，全數與資產負債表日仍持有之投資相關。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
定期存款	\$98,000	\$83,388	\$184,110
流動	\$98,000	\$83,388	\$184,110

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊，請詳附註六.18，並未有提供擔保之情況，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收票據及應收票據－關係人

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$10,813	\$13,597	\$13,804
減：備抵損失	(24)	(37)	(30)
小計	10,789	13,560	13,774
應收票據－關係人	1,052	1,683	12,707
減：備抵損失	-	(7)	(53)
小計	1,052	1,676	12,654
合計	\$11,841	\$15,236	\$26,428

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.18，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

6. 應收帳款及應收帳款－關係人

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	\$3,705,685	\$3,561,938	\$3,839,020
減：備抵損失	(245,008)	(238,030)	(246,052)
小計	3,460,677	3,323,908	3,592,968
應收帳款－關係人	71,689	117,426	78,674
減：備抵損失	(4,277)	(4,235)	(3,982)
小計	67,412	113,191	74,692
合計	\$3,528,089	\$3,437,099	\$3,667,660

本集團之應收帳款提供擔保情形，請詳附註八。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日之應收款項總帳面金額分別為3,789,239仟元、3,694,644仟元及3,944,205仟元，於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日備抵損失相關資訊詳附註六.18，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 存貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
原料	\$913,353	\$915,620	\$928,270
在製品	334,288	274,549	322,225
製成品	3,483,562	3,831,008	3,997,036
商品	685,193	959,934	529,543
合計	\$5,416,396	\$5,981,111	\$5,777,074

本集團民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為3,585,646仟元及3,931,490仟元，其中包括民國一一二年及一一一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3,935仟元及11,696仟元。

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為7,141,977仟元及7,605,624仟元，其中包括民國一一二年及一一一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13,519仟元及19,445仟元。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	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	\$265,878	18.17%	\$261,882	18.17%	\$254,482	18.17%
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	180,043	20.00%	176,415	20.00%	172,173	20.00%
福州千里馬節能燈具有限公司	-	30.00%	-	30.00%	-	30.00%
杭州浙大旭日科技開發有限公司	9,475	30.00%	11,036	30.00%	10,103	30.00%
ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	41,553	25.00%	43,943	25.00%	56,373	25.00%
小 計	496,949		493,276		493,131	
投資合資：						
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	251,978	50.00%	214,030	50.00%	185,816	50.00%
VARROC TYC CORPORATION	1,271,778	50.00%	1,383,116	50.00%	1,332,824	50.00%
小 計	1,523,756		1,597,146		1,518,640	
合 計	\$2,020,705		\$2,090,422		\$2,011,771	

(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一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日之彙總帳面金額分別為496,949仟元、493,276仟元及493,131仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$7,556	\$13,754	\$3,641	\$26,874
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,789)	(2,856)	(6,122)	3,263
本期綜合損益總額	\$1,767	\$10,898	\$(2,481)	\$30,137

前述投資關聯企業於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一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)
(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從事轉投資控股活動，其子公司為大茂偉瑞柯車燈有限公司(大茂偉瑞柯)，大茂偉瑞柯從事生產及銷售照明燈具機動車日用製品及其工模製具等。

主要營業場所(註冊國家)：中國。

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

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動資產	\$2,965,979	\$3,130,787	\$3,657,126
非流動資產	2,232,946	2,091,513	3,067,581
流動負債	(2,392,516)	(2,216,149)	(3,905,211)
非流動負債	(262,854)	(239,919)	(153,847)
權益	2,543,555	2,766,232	2,665,649
集團持股比例	50%	50%	50%
小計	1,271,778	1,383,116	1,332,824
公司間交易銷除調整數	-	-	-
投資之帳面金額	<u>\$1,271,778</u>	<u>\$1,383,116</u>	<u>\$1,332,824</u>
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
現金及約當現金	\$345,286	\$336,907	\$1,093,806
流動金融負債(排除應付帳款及其他應付款與負債準備)	(369,010)	(244,611)	(462,164)
非流動金融負債(排除應付帳款及其他應付款與負債準備)	(179,785)	(88,950)	(133,124)

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

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
營業收入	\$720,303	\$1,267,835	\$1,380,478	\$2,555,782
折舊費用	28,182	55,147	55,399	109,020
攤銷費用	24,589	44,780	48,620	71,224
利息收入	657	2,356	1,757	5,584
利息費用	8,801	3,120	16,158	4,416
所得稅(利益)	(25,147)	(24,067)	(47,102)	(41,541)
繼續營業單位本期淨(損)	(56,237)	(40,329)	(128,697)	(60,422)
其他綜合損益	(35,188)	(17,933)	(37,592)	21,289
本期綜合損益	(91,425)	(58,262)	(166,289)	(39,133)

此合資於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一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於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日之彙總帳面金額分別為251,978仟元、214,030仟元及185,816仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$10,243	\$6,388	\$26,543	\$14,547
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,117	(119)	6,578	2,513
本期綜合損益總額	\$12,360	\$6,269	\$33,121	\$17,060

此合資於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日並無或有負債或資本承諾，PT ASTRA JUOKU INDONESIA於取得二位合資合夥人之一致同意前不得分配其淨利。

- ③民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為2,020,705仟元及2,011,771仟元，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年及一一一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(10,319)仟元、(23)仟元、(34,164)仟元及11,210仟元，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(38,860)仟元、(20,908)仟元、(37,136)仟元及27,065仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為認列依據。

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

9.不動產、廠房及設備
自用之不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	模具設備	水電設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
成本：										
112.1.1	\$1,005,864	\$13,186	\$3,687,871	\$2,489,476	\$10,143,092	\$304,790	\$218,516	\$1,198,641	\$3,410	\$19,064,846
增添	-	-	4,108	29,995	415,971	10	11,357	29,169	58,127	548,737
處分	-	-	(11,273)	(8,479)	(483,721)	-	(1,007)	(52,332)	-	(556,812)
其他變動	-	851	1,770	-	-	-	-	978	(3,599)	-
匯率變動之影響	586	(24)	(26,458)	(3,966)	(3,012)	(181)	(869)	663	(121)	(33,382)
112.6.30	<u>\$1,006,450</u>	<u>\$14,013</u>	<u>\$3,656,018</u>	<u>\$2,507,026</u>	<u>\$10,072,330</u>	<u>\$304,619</u>	<u>\$227,997</u>	<u>\$1,177,119</u>	<u>\$57,817</u>	<u>\$19,023,389</u>
111.1.1	\$987,308	\$12,981	\$3,618,499	\$2,381,099	\$9,781,798	\$300,691	\$215,605	\$1,134,214	\$7,971	\$18,440,166
增添	11,148	-	11,177	66,993	618,416	-	1,291	22,537	4,673	736,235
處分	(127)	-	-	(16,755)	(394,760)	-	(22)	(1,690)	-	(413,354)
其他變動	-	-	3,408	202	111	-	-	-	(3,721)	-
匯率變動之影響	3,588	34	25,151	11,755	2,659	175	542	7,778	398	52,080
111.6.30	<u>\$1,001,917</u>	<u>\$13,015</u>	<u>\$3,658,235</u>	<u>\$2,443,294</u>	<u>\$10,008,224</u>	<u>\$300,866</u>	<u>\$217,416</u>	<u>\$1,162,839</u>	<u>\$9,321</u>	<u>\$18,815,127</u>
折舊及減損：										
112.1.1	\$-	\$8,730	\$1,546,944	\$1,919,049	\$6,376,463	\$210,140	\$136,778	\$850,031	\$-	\$11,048,135
折舊	-	440	64,449	70,455	514,405	6,673	9,001	43,833	-	709,256
處分	-	-	(10,854)	(6,354)	(483,721)	-	(920)	(52,314)	-	(554,163)
匯率變動之影響	-	(23)	(10,017)	(2,878)	(2,501)	(136)	(791)	1,154	-	(15,192)
112.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$9,147</u>	<u>\$1,590,522</u>	<u>\$1,980,272</u>	<u>\$6,404,646</u>	<u>\$216,677</u>	<u>\$144,068</u>	<u>\$842,704</u>	<u>\$-</u>	<u>\$11,188,036</u>
111.1.1	\$-	\$7,785	\$1,397,932	\$1,791,264	\$6,241,490	\$196,024	\$123,716	\$757,706	\$-	\$10,515,917
折舊	-	370	66,873	74,330	503,623	6,479	8,951	46,176	-	706,802
處分	-	-	-	(16,432)	(394,760)	-	(17)	(1,694)	-	(412,903)
匯率變動之影響	-	34	9,650	8,127	2,462	171	474	3,809	-	24,727
111.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$8,189</u>	<u>\$1,474,455</u>	<u>\$1,857,289</u>	<u>\$6,352,815</u>	<u>\$202,674</u>	<u>\$133,124</u>	<u>\$805,997</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,834,543</u>
淨帳面金額：										
112.6.30	<u>\$1,006,450</u>	<u>\$4,866</u>	<u>\$2,065,496</u>	<u>\$526,754</u>	<u>\$3,667,684</u>	<u>\$87,942</u>	<u>\$83,929</u>	<u>\$334,415</u>	<u>\$57,817</u>	<u>\$7,835,353</u>
111.12.31	<u>\$1,005,864</u>	<u>\$4,456</u>	<u>\$2,140,927</u>	<u>\$570,427</u>	<u>\$3,766,629</u>	<u>\$94,650</u>	<u>\$81,738</u>	<u>\$348,610</u>	<u>\$3,410</u>	<u>\$8,016,711</u>
111.6.30	<u>\$1,001,917</u>	<u>\$4,826</u>	<u>\$2,183,780</u>	<u>\$586,005</u>	<u>\$3,655,409</u>	<u>\$98,192</u>	<u>\$84,292</u>	<u>\$356,842</u>	<u>\$9,321</u>	<u>\$7,980,584</u>

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

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	112.1.1~112.6.30	111.1.1~111.6.30
未完工程及預付設備款	\$7,428	\$4,394
借款成本資本化利率區間	1.45%~1.65%	0.70%~1.06%

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

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

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

10. 無形資產

	商標權	專利權	商譽	電腦軟體	其他無形資產	合計
成本：						
112.1.1	\$12,167	\$13,119	\$10,174	\$191,442	\$49,067	\$275,969
增添－單獨取得	334	-	-	10,506	-	10,840
本期減少	(652)	(235)	-	(31,234)	(4,688)	(36,809)
匯率變動之影響	-	-	-	(752)	-	(752)
112.6.30	\$11,849	\$12,884	\$10,174	\$169,962	\$44,379	\$249,248
111.1.1	\$12,317	\$11,862	\$10,174	\$204,272	\$48,713	\$287,338
增添－單獨取得	593	530	-	10,869	-	11,992
本期減少	(960)	(113)	-	(40,548)	(4,809)	(46,430)
匯率變動之影響	-	-	-	369	-	369
111.6.30	\$11,950	\$12,279	\$10,174	\$174,962	\$43,904	\$253,269
攤銷及減損：						
112.1.1	\$7,280	\$4,024	\$-	\$154,490	\$39,877	\$205,671
攤銷	754	494	-	10,812	4,564	16,624
本期減少	(652)	(235)	-	(31,234)	(4,688)	(36,809)
匯率變動之影響	-	-	-	(573)	-	(573)
112.6.30	\$7,382	\$4,283	\$-	\$133,495	\$39,753	\$184,913
111.1.1	\$6,698	\$3,286	\$-	\$168,752	\$36,759	\$215,495
攤銷	782	490	-	13,023	3,759	18,054
本期減少	(960)	(113)	-	(40,548)	(4,809)	(46,430)
匯率變動之影響	-	-	-	278	-	278
111.6.30	\$6,520	\$3,663	\$-	\$141,505	\$35,709	\$187,397
淨帳面金額：						
112.6.30	\$4,467	\$8,601	\$10,174	\$36,467	\$4,626	\$64,335
111.12.31	\$4,887	\$9,095	\$10,174	\$36,952	\$9,190	\$70,298
111.6.30	\$5,430	\$8,616	\$10,174	\$33,457	\$8,195	\$65,872

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

本集團於民國一一二年及一一一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：

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
營業成本	\$3,573	\$3,834	\$7,329	\$7,654
營業費用	4,442	5,270	9,295	10,400
合 計	<u>\$8,015</u>	<u>\$9,104</u>	<u>\$16,624</u>	<u>\$18,054</u>

11. 短期借款

	利率區間	112.6.30	111.12.31	111.6.30
無擔保銀行借款	1.70%~6.78%	\$893,242	\$999,156	\$2,244,867
擔保銀行借款	6.30%	996,416	1,258,065	1,218,808
合 計		<u>\$1,889,658</u>	<u>\$2,257,221</u>	<u>\$3,463,675</u>

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

12. 應付短期票券

		112.6.30	
保證或承兌機構	利率	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
國際票券金融公司	1.93%	\$50,000	無
中華票券金融公司	1.93%	60,000	〃
大中票券金融公司	1.93%	50,000	〃
小 計		160,000	
減：應付商業本票折價		(91)	
淨 額		<u>\$159,909</u>	

		111.12.31	
保證或承兌機構	利率	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
國際票券金融公司	1.81%~2.16%	\$350,000	無
大中票券金融公司	1.71%~1.84%	250,000	〃
小 計		600,000	
減：應付商業本票折價		(76)	
淨 額		<u>\$599,924</u>	

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

		111.6.30	
保證或承兌機構	利率	金額	抵押或擔保
應付商業本票			
大中票券金融公司	1.09%~1.22%	\$200,000	無
減：應付商業本票折價		(23)	
淨 額		\$199,977	

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$4,500</u>	<u>\$5,046</u>	<u>\$-</u>
流 動	<u>\$4,500</u>	<u>\$5,046</u>	<u>\$-</u>

14. 長期借款

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	112.6.30	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$650,000	1.20%	自108年7月1日至115年9月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	200,000	1.83%	自111年7月28日至113年7月28日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行信用借款	624,097	1.25%	自108年8月9日至118年8月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
彰化銀行擔保借款	480,000	1.75%	自112年6月30日至114年6月30日，利息按月付息，到期還本。
台灣銀行信用借款	450,000	1.47%	自110年7月6日至115年6月15日，寬限期2年，期滿每一個月為一期攤還本金，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	200,000	1.82%	自111年7月6日至113年7月6日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。

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

債權人	112.6.30	利率	償還期間及辦法
星展銀行信用借款	192,000	1.50%	自108年11月6日至113年10月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
星展銀行信用借款	150,000	1.73%	自112年4月14日至114年4月14日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，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。
星展銀行信用借款	320,000	1.78%	自112年4月14日至114年4月14日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，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。
元大銀行信用借款	550,000	1.72%	自111年10月5日至113年10月5日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	500,000	1.21%~1.41%	自109年7月24日至114年7月24日，自112年8月15日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
中信銀行信用借款	260,000	1.73%	自112年5月31日至114年5月31日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
瑞穗銀行信用借款	100,000	1.76%	自111年11月20日至113年11月20日，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	200,000	1.75%	自112年6月14日至114年6月13日，利息按月付息，到期還本。
凱基銀行信用借款	30,000	1.83%	自112年2月17日至114年2月17日，利息按月付息，到期還本。
國泰銀行信用借款	300,000	1.78%	自112年5月31日至114年5月31日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	304,684	2.18%	自105年12月27日至120年12月27日，自107年12月27日起每三個月為一期，分52期攤還，利息按月付息。
第一銀行擔保借款	170,000	2.00%	自111年12月20日至113年12月20日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行信用借款	160,000	2.00%	自111年12月20日至113年12月20日，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	80,000	1.99%	自111年11月10日至113年11月10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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	112.6.30	利率	償還期間及辦法
元大銀行信用借款	180,000	1.92%	自112年1月11日至114年1月11日，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	40,000	2.07%	自110年8月10日至115年8月10日，寬限期2年，期滿每一個月為一期平均攤還本金，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	50,000	1.93%	自112年6月30日至114年6月30日，利息按月付息，到期還本。
國泰銀行信用借款	80,000	1.92%	自112年5月31日至114年5月31日，利息按月付息，到期還本。
California Bank & Trust(CBT)	70,587 (USD 2,267 仟元)	3.35%	自110年7月1日至117年6月30日，每一個月為一期，分期攤還部分本金，其餘到期還本，利息按月付息。
小計	6,341,368		
減：一年內到期	(885,450)		
合計	<u>\$5,455,918</u>		

債權人	111.12.31	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$750,000	1.08%	自108年7月1日至115年9月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	300,000	1.88%	自111年7月28日至113年7月28日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	100,000	1.88%	自111年7月28日至113年7月28日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行信用借款	674,699	1.13%	自108年8月9日至118年8月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	200,000	1.90%	自111年7月6日至113年7月6日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
台灣銀行信用借款	450,000	1.35%	自110年7月6日至115年6月15日，寬限期2年，期滿每一個月為一期攤還本金，利息按月付息。
星展銀行信用借款	264,000	1.35%~1.37%	自108年11月6日至113年10月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。

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

債權人	111.12.31	利率	償還期間及辦法
星展銀行信用借款	300,000	1.85%	自111年4月14日至113年4月14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。
元大銀行信用借款	550,000	1.40%	自111年10月5日至113年10月5日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	500,000	1.09%~1.29%	自109年7月24日至114年7月24日，自112年8月15日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
富邦銀行信用借款	350,000	1.75%	自111年9月26日至113年9月26日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
中信銀行信用借款	350,000	1.70%	自111年5月31日至113年5月31日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
永豐銀行信用借款	80,000	1.68%	自111年6月22日至113年6月30日，利息按月付息，到期還本。
瑞穗銀行信用借款	900,000	1.85%	自111年11月20日至113年11月20日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	200,000	1.96%	自111年6月14日至113年6月13日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	322,608	2.06%	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。
第一銀行擔保借款	180,000	2.10%	自111年12月20日至113年12月20日，利息按月付息，到期一次清償本金。
第一銀行信用借款	320,000	1.80%~2.23%	自111年12月20日至113年12月20日，利息按月付息，到期一次清償本金。
華南銀行信用借款	80,000	1.70%~2.20%	自110年12月7日至112年12月7日，利息按月付息，到期還本。
元大銀行信用借款	180,000	1.62%	自110年11月30日至112年11月29日，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	70,000	1.95%	自110年8月10日至115年8月10日，寬限期2年，期滿每一個月為一期平均攤還本金，利息按月付息。

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

債權人	111.12.31	利率	償還期間及辦法
California Bank & Trust (CBT)	70,550 (USD 2,299 仟元)	3.35%	自110年7月1日至117年6月30日，每一個月為一期，分期攤還部分本金，其餘到期還本，利息按月付息。
小計	7,191,857		
減：一年內到期	(669,868)		
合計	<u>\$6,521,989</u>		

債權人	111.6.30	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$800,000	0.83%	自108年7月1日至115年9月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	300,000	1.17%	自110年8月16日至112年8月16日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行信用借款	700,000	0.88%	自108年8月9日至118年8月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	200,000	1.09%	自110年7月6日至112年7月6日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
台灣銀行信用借款	450,000	1.10%	自110年7月6日至115年6月15日，寬限期2年，期滿每一個月為一期攤還本金，利息按月付息。
星展銀行信用借款	300,000	0.82%~0.95%	自108年11月6日至113年10月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
星展銀行信用借款	300,000	0.99%	自111年4月14日至113年4月14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。
元大銀行信用借款	550,000	1.07%	自110年8月27日至112年8月27日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	500,000	0.84%~1.04%	自109年7月24日至114年7月24日，自112年8月15日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	100,000	1.08%	自111年2月11日至113年2月11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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	111.6.30	利率	償還期間及辦法
瑞穗銀行信用借款	200,000	1.20%	自110年11月20日至112年11月20日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	340,532	1.63%	自105年12月27日至120年12月27日，自107年12月27日起每三個月為一期，分52期攤還，利息按月付息。
第一銀行擔保借款	180,000	1.53%	自110年11月26日至112年12月20日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行信用借款	163,000	1.53%~1.77%	自110年11月26日至112年12月20日，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	80,000	1.45%~1.53%	自110年12月7日至112年12月7日，利息按月付息，到期還本。
永豐銀行信用借款	185,000	1.63%	自111年6月22日至113年6月30日，利息按月付息，到期還本。
元大銀行信用借款	180,000	1.40%	自110年11月30日至112年11月29日，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	70,000	1.70%	自110年8月10日至115年8月10日，寬限期2年，期滿每一個月為一期平均攤還本金，利息按月付息。
California Bank & Trust(CBT)	69,274 (USD 2,330 仟元)	3.35%	自110年7月1日至117年6月30日，每一個月為一期，分期攤還部分本金，其餘到期還本，利息按月付息。
星展銀行信用借款	178,620 (USD 6,000 仟元)	1.43%	自111年4月14日至113年4月14日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按季付息，到期還本。
小計	5,846,426		
減：一年內到期	(373,969)		
合計	<u>\$5,472,457</u>		

(1) 子公司 W&W REAL PROPERTY, INC.與 California Bank & Trust (CBT)於民國一一〇年七月一日新增之借款額度為美金2,387仟元，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，並應符合下列所定之財務比率數值：償債保障比率不得低於1.25倍。

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

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

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一二年及一一一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18,736仟元及16,331仟元；民國一一二年及一一一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38,215仟元及32,838仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一二年及一一一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912仟元及1,637仟元；民國一一二年及一一一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1,823仟元及3,304仟元。

16. 權益

(1) 股本

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，每股票面金額10元，均為400,000仟股，已發行普通股股本均為3,128,979仟元，均為312,898仟股，已發行特別股股本均為300,000仟元，均為30,000仟股。

特別股

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

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

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

2. 股息：甲種特別股年利率為4%(五年期IRS利率0.64275%+固定加碼利率3.35725%)，按每股發行價格計算，五年期IRS利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期IRS為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
3. 股息發放：甲種特別股股息得每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報告後，由董事會授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年實際發行日數計算。
4. 本公司每年度決算後如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並依規定就當年度發生及前期累積之股東權益減項淨額提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，併同期初累積未分配盈餘為股東紅利，就其餘額於依本公司章程第七條之一規定分派特別股股息。
5. 本公司對特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司得決議不分派特別股股息，特別股股東不得異議。由董事會依本公司章程第三十二條之一規定擬具盈餘分配議案後提請股東常會承認之；經承認後之盈餘分配議案，其中可分派予特別股及普通股之可分派盈餘數額，依序應優先派予特別股。
6. 甲種特別股為非累積型，其決議未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
7. 超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第1—2款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
8. 剩餘財產分配：甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
9. 表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但得被選舉為董事，於特別股股東會或涉及特別股股東權利義務事項之股東會有表決權。
10. 轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。
11. 甲種特別股溢價發行之資本公積，於該特別股發行期間，不得撥充資本。
12. 本公司以現金發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。

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

(2) 資本公積

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行溢價			
發行普通股	\$1,023,509	\$1,023,509	\$1,023,509
發行特別股	1,195,878	1,195,878	1,195,878
小計	2,219,387	2,219,387	2,219,387
庫藏股票交易	28,891	28,891	28,891
轉換公司債增益	239,469	239,469	239,469
採用權益法認列關聯企業及合資股			
權淨值之變動數	73,530	73,530	73,530
發放予子公司股利調整資本公積	13,052	13,052	12,583
其他	4,364	4,193	4,193
合計	<u>\$2,578,693</u>	<u>\$2,578,522</u>	<u>\$2,578,053</u>

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

(3) 庫藏股票

本公司之子公司—堤福投資(股)公司截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止持有本公司股票均為5,996仟元，股數均為940仟股。前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

(4) 盈餘分派及股利政策

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

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

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

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，惟公司轉換日因首次採用國際會計準則產生之保留盈餘為負數，故未予提列。

本公司於民國一一二年六月十四日及一一一年六月二十三日股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇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)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$94,525	\$20,992		
特別盈餘公積之(迴轉)提列	(189,982)	53,990		
普通股現金股利	563,216	156,449	每股1.8元	每股0.5元
特別股現金股利(註)	60,000	23,671	每股2.0元	每股0.8元

(註)：民國一一〇年度特別股現金股利係按當年度流通在外天數及股利率4%核算。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.20。

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

(5) 非控制權益

	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
期初餘額	\$324,190	\$301,190
歸屬於非控制權益之本期淨利	33,307	34,518
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	4,154	3,985
子公司分配股利	(42,306)	(24,000)
其 他	-	(27,500)
期末餘額	<u>\$319,345</u>	<u>\$288,193</u>

17. 營業收入

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	<u>\$4,801,378</u>	<u>\$5,005,503</u>	<u>\$9,511,314</u>	<u>\$9,612,787</u>

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

收入細分

民國一一二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	合計
銷售商品	<u>\$1,619,907</u>	<u>\$118,579</u>	<u>\$2,298,601</u>	<u>\$764,291</u>	<u>\$4,801,378</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$1,619,907</u>	<u>\$118,579</u>	<u>\$2,298,601</u>	<u>\$764,291</u>	<u>\$4,801,378</u>
-------	--------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------

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

民國一十一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	合計
銷售商品	<u>\$1,593,318</u>	<u>\$114,382</u>	<u>\$2,708,957</u>	<u>\$588,846</u>	<u>\$5,005,503</u>
收入認列時點：					
於某一時點	<u>\$1,593,318</u>	<u>\$114,382</u>	<u>\$2,708,957</u>	<u>\$588,846</u>	<u>\$5,005,503</u>

民國一十二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	合計
銷售商品	<u>\$3,208,319</u>	<u>\$242,036</u>	<u>\$4,564,394</u>	<u>\$1,496,565</u>	<u>\$9,511,314</u>
收入認列時點：					
於某一時點	<u>\$3,208,319</u>	<u>\$242,036</u>	<u>\$4,564,394</u>	<u>\$1,496,565</u>	<u>\$9,511,314</u>

民國一十一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	合計
銷售商品	<u>\$3,183,574</u>	<u>\$228,506</u>	<u>\$5,031,242</u>	<u>\$1,169,465</u>	<u>\$9,612,787</u>
收入認列時點：					
於某一時點	<u>\$3,183,574</u>	<u>\$228,506</u>	<u>\$5,031,242</u>	<u>\$1,169,465</u>	<u>\$9,612,787</u>

18. 預期信用減損損失(利益)

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
營業費用－預期信用減 損損失(利益)				
應收票據	\$(6)	\$(4)	\$(20)	\$(53)
應收帳款	1,481	1,268	7,020	3,446
合 計	<u>\$1,475</u>	<u>\$1,264</u>	<u>\$7,000</u>	<u>\$3,393</u>

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

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一二年及一一一年六月三十日評估係屬信用風險低者(與期初之評估結果相同)，因此皆以12個月預期信用損失衡量備抵損失金額。由於本集團交易對象屬信用良好之銀行，故民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無提列備抵損失。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

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

112.6.30

	未逾期(註)	逾期天數				合 計
		90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$3,404,161	\$148,130	\$15,590	\$10,119	\$211,239	\$3,789,239
損失率	0%~1%	5%~10%	15%~20%	70%~75%	100%	
存續期間預期						
信用損失	(17,616)	(10,155)	(2,841)	(7,458)	(211,239)	(249,309)
合 計	\$3,386,545	\$137,975	\$12,749	\$2,661	\$-	\$3,539,930

111.12.31

	未逾期(註)	逾期天數				合 計
		90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$3,120,865	\$329,502	\$24,196	\$6,981	\$213,100	\$3,694,644
損失率	0%~1%	1%~5%	20%~25%	100%	100%	
存續期間預期						
信用損失	(8,386)	(8,273)	(5,569)	(6,981)	(213,100)	(242,309)
合 計	\$3,112,479	\$321,229	\$18,627	\$-	\$-	\$3,452,335

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

111.6.30

	未逾期(註)	逾期天數				合 計
		90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$3,496,547	\$213,396	\$16,132	\$624	\$217,506	\$3,944,205
損失率	0%~1%	5%~10%	50%~55%	90%~100%	100%	
存續期間預期						
信用損失	(7,253)	(15,936)	(8,808)	(614)	(217,506)	(250,117)
合 計	\$3,489,294	\$197,460	\$7,324	\$10	\$-	\$3,694,088

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
112.1.1	\$44	\$242,265
本期增加(迴轉)金額	(20)	7,020
112.6.30	\$24	\$249,285
	應收票據	應收帳款
111.1.1	\$136	\$246,588
本期增加(迴轉)金額	(53)	3,446
111.6.30	\$83	\$250,034

19. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於3年至50年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

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

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
土 地	\$1,203,670	\$1,208,015	\$1,209,209
房屋及建築	903,954	983,847	838,160
運輸設備	394	767	927
合 計	<u>\$2,108,018</u>	<u>\$2,192,629</u>	<u>\$2,048,296</u>

(b) 租賃負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流 動	\$207,713	\$224,805	\$228,167
非 流 動	1,748,911	1,834,666	1,706,686
合 計	<u>\$1,956,624</u>	<u>\$2,059,471</u>	<u>\$1,934,853</u>

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.21(3)財務成本；民國一一二年及一一一年六月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
土 地	\$685	\$695	\$1,378	\$1,383
房屋及建築	46,641	44,730	92,249	87,874
運輸設備	137	489	371	978
合 計	<u>\$47,463</u>	<u>\$45,914</u>	<u>\$93,998</u>	<u>\$90,235</u>

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

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
短期租賃之費用	\$1,749	\$482	\$3,393	\$962
低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低 價值資產租賃之費用)	324	365	696	713

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為158,389仟元及132,764仟元。

20. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112.4.1~112.6.30			111.4.1~111.6.30		
	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	\$238,315	\$262,336	\$500,651	\$223,574	\$223,747	\$447,321
勞健保費用	24,365	24,907	49,272	23,575	22,661	46,236
退休金費用	8,943	10,705	19,648	9,810	8,158	17,968
其他員工福利費用	13,205	7,074	20,279	11,959	6,164	18,123
折舊費用	318,956	82,608	401,564	316,674	85,294	401,968
攤銷費用	3,573	4,442	8,015	3,834	5,270	9,104

功能別 性質別	112.1.1~112.6.30			111.1.1~111.6.30		
	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	\$453,229	\$493,133	\$946,362	\$441,878	\$438,582	\$880,460
勞健保費用	49,589	52,336	101,925	48,190	47,033	95,223
退休金費用	18,262	21,776	40,038	19,886	16,256	36,142
其他員工福利費用	26,040	12,942	38,982	23,294	12,466	35,760
折舊費用	637,064	166,190	803,254	632,880	164,157	797,037
攤銷費用	7,329	9,295	16,624	7,654	10,400	18,054

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

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

本公司民國一一二年四月一日至六月三十日依獲利狀況，分別以9,000仟元及4,500仟元估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一二年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為18,000仟元及9,000仟元，帳列於薪資費用項下；民國一一一年四月一日至六月三十日依獲利狀況，分別以3,000仟元及2,250仟元估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,000仟元及4,500仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一二年三月十六日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞與董事酬勞分別為28,000仟元及18,500仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳金額並無重大差異。

本公司民國一一〇年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一〇年度財務報告以費用列帳金額並無重大差異。

21. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
租金收入	\$1,265	\$903	\$3,117	\$1,659
利息收入	5,890	1,501	9,440	2,130
股利收入	720	720	720	720
其他收入—其他	19,788	14,023	35,661	26,256
合 計	<u>\$27,663</u>	<u>\$17,147</u>	<u>\$48,938</u>	<u>\$30,765</u>

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

(2) 其他利益及損失

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
處分不動產、廠房及設備利益	\$5,004	\$25	\$5,009	\$48,429
淨外幣兌換利益	81,864	89,940	67,279	225,722
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債(損失)	(9,572)	(12,031)	(10,214)	(18,539)
其他支出	(2,272)	(2,473)	(3,786)	(4,242)
合 計	<u>\$75,024</u>	<u>\$75,461</u>	<u>\$58,288</u>	<u>\$251,370</u>

(3) 財務成本

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
銀行借款之利息	\$(56,021)	\$(29,866)	\$(116,585)	\$(51,810)
租賃負債之利息	(17,579)	(10,405)	(35,708)	(20,903)
合 計	<u>\$(73,600)</u>	<u>\$(40,271)</u>	<u>\$(152,293)</u>	<u>\$(72,713)</u>

22. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$18,716	\$-	\$18,716
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	39,349	(7,469)	31,880
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	(48,575)	9,715	(38,860)
合 計	<u>\$9,490</u>	<u>\$2,246</u>	<u>\$11,736</u>

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

民國一十一年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$(21,918)	\$-	\$(21,918)
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	42,507	(8,289)	34,218
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	(26,135)	5,227	(20,908)
合 計	<u>\$(5,546)</u>	<u>\$(3,062)</u>	<u>\$(8,608)</u>

民國一十二年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$(105,420)	\$-	\$(105,420)
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	37,041	(6,577)	30,464
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	(46,420)	9,284	(37,136)
合 計	<u>\$(114,799)</u>	<u>\$2,707</u>	<u>\$(112,092)</u>

民國一十一年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$(41,280)	\$-	\$(41,280)
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	132,081	(25,568)	106,513
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	33,831	(6,766)	27,065
合 計	<u>\$124,632</u>	<u>\$(32,334)</u>	<u>\$92,298</u>

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

23. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$105,042	\$40,419	\$185,569	\$78,014
當期繳納之土地增值稅	-	-	-	8,984
以前年度之當期所得稅於本年 度之調整	(19,238)		(18,870)	
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及迴 轉有關之遞延所得稅費用(利 益)	(2,440)	23,843	(8,756)	62,250
其 他	(679)	(767)	(851)	(1,491)
所得稅費用	<u>\$82,685</u>	<u>\$63,495</u>	<u>\$157,092</u>	<u>\$147,757</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
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	\$7,469	\$8,289	\$6,577	\$25,568
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	(9,715)	(5,227)	(9,284)	6,766
與其他綜合損益組成部分相關之所 得稅	<u>\$(2,246)</u>	<u>\$3,062</u>	<u>\$(2,707)</u>	<u>\$32,334</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年六月三十日止，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國109年度
子公司－儒億	核定至民國110年度
子公司－迪比恩	核定至民國110年度
子公司－堤源	核定至民國110年度
子公司－堤福	核定至民國110年度
子公司－大茂經營	核定至民國110年度

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

24. 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。

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司業主之淨利(仟元)	\$272,667	\$223,773	\$474,162	\$498,688
特別股股利(仟元)	(60,000)	(23,671)	(60,000)	(23,671)
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	<u>212,667</u>	<u>200,102</u>	<u>414,162</u>	<u>475,017</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	<u>311,958</u>	<u>311,958</u>	<u>311,958</u>	<u>311,958</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$0.68</u>	<u>\$0.64</u>	<u>\$1.33</u>	<u>\$1.52</u>
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司業主之淨利(仟元)	\$272,667	\$223,773	\$474,162	\$498,688
特別股股利(仟元)	(60,000)	(23,671)	(60,000)	(23,671)
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	<u>212,667</u>	<u>200,102</u>	<u>414,162</u>	<u>475,017</u>
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)	485	214	816	432
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	<u>312,443</u>	<u>312,172</u>	<u>312,774</u>	<u>312,390</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$0.68</u>	<u>\$0.64</u>	<u>\$1.32</u>	<u>\$1.52</u>

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。

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

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

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

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
本集團之合資公司				
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	\$17,779	\$36,372	\$52,119	\$71,740
大茂偉瑞柯車燈有限公司	18,890	4,176	30,949	7,155
小計	36,669	40,548	83,068	78,895
本集團之關聯企業	-	7	-	514
其他關係人				
宇光企業(股)公司	15,106	14,097	28,503	27,313
其 他	5,111	9,700	11,809	15,588
小計	20,217	23,797	40,312	42,901
合 計	\$56,886	\$64,352	\$123,380	\$122,310

本集團售予部分關係人為單一廠商其售價無法比較，收款條件為T/T150天；部分關係人銷貨價格與非關係人相當，收款條件為銷貨之隔月收款，票期約1~3個月，與一般交易相當。

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

2. 進貨

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
本集團之合資公司	\$4,785	\$1,380	\$13,290	\$2,252
本集團之關聯企業				
溢源實業(股)公司	86,269	131,057	156,510	255,750
其 他	3,709	1,884	5,747	3,513
小 計	89,978	132,941	162,257	259,263
其他關係人				
富添工業(股)公司	238,401	215,897	453,218	432,377
翊驊國際貿易(股)公司	67,450	64,980	131,232	132,456
其 他	3,367	10,193	11,971	16,970
小 計	309,218	291,070	596,421	581,803
合 計	\$403,981	\$425,391	\$771,968	\$843,318

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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
本集團之合資公司			
大茂偉瑞柯車燈有限公司	\$851	\$-	\$1,474
其他關係人			
宇光企業(股)公司	-	-	11,055
富添工業(股)公司	201	1,683	178
小 計	201	1,683	11,233
合 計	1,052	1,683	12,707
減：備抵損失	-	(7)	(53)
淨 額	\$1,052	\$1,676	\$12,654

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

4. 應收帳款－關係人

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
本集團之合資公司			
大茂偉瑞柯車燈有限公司	\$21,965	\$24,744	\$18,247
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	24,323	67,745	42,194
小計	46,288	92,489	60,441
本集團之關聯企業	-	-	582
其他關係人			
宇光企業(股)公司	23,332	19,945	10,536
其 他	2,069	4,992	7,115
小計	25,401	24,937	17,651
合 計	71,689	117,426	78,674
減：備抵損失	(4,277)	(4,235)	(3,982)
淨 額	\$67,412	\$113,191	\$74,692

5. 其他應收款－關係人

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
本集團之合資公司	\$274	\$3,422	\$1,399
本集團之關聯企業	62	26	8
其他關係人	9	772	168
合 計	\$345	\$4,220	\$1,575

6. 應付帳款－關係人

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
本集團之合資公司	\$317	\$498	\$1,959
本集團之關聯企業			
謚源實業(股)公司	124,510	118,374	200,445
其 他	2,399	1,622	1,052
小計	126,909	119,996	201,497
其他關係人			
富添工業(股)公司	342,296	282,786	317,100
其 他	49,687	46,047	55,241
小計	391,983	328,833	372,341
合 計	\$519,209	\$449,327	\$575,797

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

7. 本集團主要管理人員之薪酬

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
短期員工福利	\$10,939	\$12,388	\$22,853	\$25,652
退職後福利	159	156	297	323
合 計	<u>\$11,098</u>	<u>\$12,544</u>	<u>\$23,150</u>	<u>\$25,975</u>

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
	112.6.30	111.12.31	111.6.30	
不動產、廠房及設備－土地	\$373,218	\$372,345	\$370,502	銀行借款
不動產、廠房及設備－建築物	798,929	814,570	829,423	銀行借款
存出保證金	29,472	29,472	29,472	土地承租擔保金
存 貨	544,915	536,979	520,223	銀行借款
應收帳款	1,164,501	1,100,873	1,297,627	銀行借款
合 計	<u>\$2,911,035</u>	<u>\$2,854,239</u>	<u>\$3,047,247</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一十二年六月三十日止，本集團尚有下列重大承諾及或有事項未列入財務報表中：

- 截至民國一十二年六月三十日止，本公司為協助子公司 T.I.T. INTERNATIONAL CO., LTD. 取得借款額度，開立 Stand-by L/C 美金 1,000 仟元為其保證。
- 截至民國一十二年六月三十日止，本公司因保稅倉庫設立及管理辦法向銀行辦理保稅倉庫登記所應繳之保證金額為 8,000 仟元。
- 美國加州法院於民國一〇九年七月八日裁判全數駁回美商 Pilot Inc. (Pilot) 就其與本公司及子公司 GENERA 暨其員工間關於經銷合約等商業爭議於美國境內所提之訴訟，美國訴訟已告確定。Pilot 復就同一爭議於新加坡國際仲裁中心提付仲裁，本公司委任律師依現有資料評估，Pilot 提出之損害賠償並無相關事證，於法律上理由不充分。截至財務報告通過日民國一十二年八月十日止，依目前所得資訊尚無法評估該訴訟案件對本公司財務及業務造成之影響。

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

4. 本公司於民國一一〇年六月獲悉HYUNDAI MOTOR COMPANY及KIA CORPORATION向美國加州法院主張本公司及子公司GENERA侵害其專利編號第478、931號等車燈專利，並提起專利侵權訴訟。本公司獲悉其起訴內容後，已與子公司GENERA共同委任律師進行相關處理，以維護本公司權益。截至財務報告通過日民國一一二年八月十日止，依目前所得資訊尚無法評估該訴訟案件對本公司財務及業務造成之影響。
5. 本公司於民國一一一年度就VarrocCorp Holding BV與Varroc Engineering Limited違反過渡管理協議及保密協議等約定，提出仲裁聲請並同時聲請臨時救濟，請求其為一定行為及相關損害賠償等。本公司已委任律師為後續仲裁程序之因應措施、持續跟進了解案件進度，保障本公司股東權益。截至財務報告通過日民國一一二年八月十日止，依目前所得資訊尚無法評估該訴訟案件對本公司財務及業務造成之影響。

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。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$52	\$-	\$10,598
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	211,566	316,986	302,132
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,284,527	1,851,101	913,170
按攤銷後成本衡量之金融資產	98,000	83,388	184,110
應收票據(含關係人)	11,841	15,236	26,428
應收帳款(含關係人)	3,528,089	3,437,099	3,667,660
其他應收款	109,333	112,548	117,542
存出保證金	58,972	58,535	51,722
小計	5,090,762	5,557,907	4,960,632
合計	\$5,302,380	\$5,874,893	\$5,273,362

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

金融負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款及應付短期票券	\$2,049,567	\$2,857,145	\$3,663,652
應付款項	4,697,961	3,947,718	4,397,131
長期借款(含一年內到期)	6,341,368	7,191,857	5,846,426
租賃負債	1,956,624	2,059,471	1,934,853
存入保證金(帳列其他非流動負債)	61,247	45,096	44,960
小計	15,106,767	16,101,287	15,887,022
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	4,500	5,046	-
合計	\$15,111,267	\$16,106,333	\$15,887,022

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。

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

本集團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，對本集團於民國一一二年一月一日至六月三十日之損益將減少/增加3,238仟元；對本集團於民國一一一年一月一日至六月三十日之損益將增加/減少3,224仟元。
- (2) 當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加10,206仟元及5,430仟元。

利率風險

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

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加3,495仟元及4,064仟元。

權益價格風險

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

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

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下降十個基本點，對於本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之權益將分別增加/減少146仟元及88仟元。

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

4. 信用風險管理

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

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

本集團截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止，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31.90%、32.49%及34.48%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

5. 流動性風險管理

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

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

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
112.6.30					
借款	\$2,825,262	\$4,974,023	\$356,497	\$338,290	\$8,494,072
應付短期票券	160,000	-	-	-	160,000
應付款項	4,697,961	-	-	-	4,697,961
租賃負債(註)	281,628	546,415	342,265	971,112	2,141,420
111.12.31					
借款	\$2,975,588	\$5,785,891	\$555,413	\$411,639	\$9,728,531
應付短期票券	600,000	-	-	-	600,000
應付款項	3,947,718	-	-	-	3,947,718
租賃負債(註)	293,753	547,459	412,259	1,023,706	2,277,177
111.6.30					
借款	\$3,884,002	\$4,398,836	\$762,727	\$473,046	\$9,518,611
應付短期票券	200,000	-	-	-	200,000
應付款項	4,397,131	-	-	-	4,397,131
租賃負債(註)	272,964	489,018	410,817	944,513	2,117,312

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間			
	短於五年	五至十年	十至十五年	合計
112.6.30	\$1,170,308	\$504,903	\$466,209	\$2,141,420
111.12.31	1,253,471	533,860	489,846	2,277,177
111.6.30	1,172,799	421,838	522,675	2,117,312

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

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一二年及一一年一月一日至六月三十日負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期 票券	長期借款 (含一年到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$2,257,221	\$599,924	\$7,191,857	\$2,059,471	\$12,108,473
現金流量	(328,470)	(440,015)	(851,014)	(118,592)	(1,738,091)
非現金之變動	-	-	-	(38)	(38)
匯率變動	(39,093)	-	525	15,783	(22,785)
112.6.30	<u>\$1,889,658</u>	<u>\$159,909</u>	<u>\$6,341,368</u>	<u>\$1,956,624</u>	<u>\$10,347,559</u>
111.1.1	\$1,909,969	\$639,808	\$6,368,413	\$1,984,142	\$10,902,332
現金流量	1,519,916	(439,831)	(526,803)	(110,186)	443,096
非現金之變動	-	-	-	(2,136)	(2,136)
匯率變動	33,790	-	4,816	63,033	101,639
111.6.30	<u>\$3,463,675</u>	<u>\$199,977</u>	<u>\$5,846,426</u>	<u>\$1,934,853</u>	<u>\$11,444,931</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

- A. 現金及約當現金、應收款項、存出保證金、應付款項、存入保證金及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

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

D.無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付短期票券及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止，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
112.6.30		
遠期外匯合約	賣出美金10,000仟元	112年6月8日至112年8月22日
遠期外匯合約	賣出歐元5,000仟元	112年4月26日至112年8月16日
111.12.31		
遠期外匯合約	賣出歐元5,000仟元	111年11月10日至112年3月14日
111.6.30		
無此情事	無此情事	無此情事

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

換匯換利合約

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

112.6.30

合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
無此情事	無此情事	無此情事	無此情事	無此情事

111.12.31

合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
無此情事	無此情事	無此情事	無此情事	無此情事

111.6.30

合約金額	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 6,000仟元	110/4/17～	-	0.95%	111/3/10～
換入台幣168,180仟元	113/4/17	0.75%	-	112/3/10

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)
(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：

112.6.30

	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	\$-	\$52	\$-	\$52
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	146,162	-	65,404	211,566
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	4,500	-	4,500

111.12.31

	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	\$102,492	\$-	\$214,494	\$316,986
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	-	5,046	-	5,046

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

111.6.30

	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				
換匯換利合約	\$-	\$10,598	\$-	\$10,598
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	87,638	-	214,494	302,132

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年及一一一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
112.1.1	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
	股票
112.1.1	\$214,494
112年上半年度認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(149,090)
112.6.30	\$65,404

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

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
	股票
111.1.1	\$119,771
111年上半年度認列總利益(損失)：	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	(3,626)
111年上半年度取得	100,000
111年上半年度處分	(1,651)
111.6.30	\$214,494

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：

112.6.30

	評價技術	重大不可觀 察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產-非流動					
股票	市場法	缺乏流通性 折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益 將增加/減少 10,210 仟元

111.12.31

	評價技術	重大不可觀 察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產-非流動					
股票	市場法	缺乏流通性 折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益 將增加/減少 11,673 仟元

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

111.6.30

	重大不可觀	輸入值與	輸入值與公允價值關係
評價技術	察輸入值	量化資訊	公允價值關係
之敏感度分析價值關係			
金融資產：			
透過其他綜合			
損益按公允價			
值衡量之金融			
資產-非流動			
股票	市場法	缺乏流通性 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 將增加/減少 11,943 仟元

第三等級公允價值衡量之評價流程

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

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112.6.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$113,416	31.138000	\$3,531,547
歐元	30,238	33.891800	1,024,820
人民幣	50,220	4.290810	215,484
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	103,017	31.138000	3,207,743
歐元	127	33.891800	4,304
人民幣	23,995	4.290810	102,958

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

	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$119,542	30.684500	\$3,668,086
歐元	24,276	32.827812	796,928
人民幣	20,918	4.447480	93,032
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	112,956	30.684500	3,465,998
歐元	502	32.827812	16,480
人民幣	23,066	4.447480	102,586
	111.6.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$114,911	29.727027	\$3,415,962
歐元	18,349	31.063242	569,979
人民幣	19,524	4.437483	86,637
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	125,759	29.727027	3,738,441
歐元	868	31.063242	26,963
人民幣	20,067	4.437483	89,047

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日之外幣兌換利益(損失)分別為81,864仟元及89,940仟元；民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之外幣兌換利益(損失)分別為67,279仟元及225,722仟元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

11. 資本管理

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

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表二。
- (2) 為他人背書保證：詳附表三。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司，關聯企業及合資權益部分)：詳附表四。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。
- (9) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表七。
- (10) 從事衍生工具交易：詳附註六.2、六.13及十二.8。
- (11) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表一。

2. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資收益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：詳附表八。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：詳附表一、附表二、附表三、附表六及附表八。

3. 主要股東資訊：詳附表九。

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

十四、部門資訊

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

台灣營運部門：該部門係負責台灣地區所有燈具及模具等產品之接單及生產業務。

亞洲營運部門：該部門係負責亞洲地區所有燈具及模具等產品之接單及銷售業務。

美洲營運部門：該部門係負責美洲地區所有燈具產品之接單及銷售業務。

歐洲營運部門：該部門係負責歐洲地區所有燈具產品之接單及銷售業務。

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

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易基礎。

應報導部門損益之資訊

民國一十二年四月一日至六月三十日

	台灣	亞洲	美洲	歐洲		
	營運部門	營運部門	營運部門	營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$1,619,907	\$118,579	\$2,298,601	\$764,291	\$-	\$4,801,378
部門間收入(註)	2,125,316	151,681	-	-	(2,276,997)	-
收入合計	<u>\$3,745,223</u>	<u>\$270,260</u>	<u>\$2,298,601</u>	<u>\$764,291</u>	<u>\$(2,276,997)</u>	<u>\$4,801,378</u>
部門損益	<u>\$405,262</u>	<u>\$(124,435)</u>	<u>\$61,501</u>	<u>\$44,153</u>	<u>\$(14,998)</u>	<u>\$371,483</u>

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

民國一十一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	\$1,593,318	\$114,382	\$2,708,957	\$588,846	\$-	\$5,005,503
部門間收入(註)	1,902,024	126,687	-	-	(2,028,711)	-
收入合計	<u>\$3,495,342</u>	<u>\$241,069</u>	<u>\$2,708,957</u>	<u>\$588,846</u>	<u>\$(2,028,711)</u>	<u>\$5,005,503</u>
部門損益	<u>\$317,239</u>	<u>\$(63,235)</u>	<u>\$61,560</u>	<u>\$12,729</u>	<u>\$(30,547)</u>	<u>\$297,746</u>

民國一十二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	\$3,208,319	\$242,036	\$4,564,394	\$1,496,565	\$-	\$9,511,314
部門間收入(註)	4,058,477	285,330	-	-	(4,343,807)	-
收入合計	<u>7,266,796</u>	<u>527,366</u>	<u>\$4,564,394</u>	<u>\$1,496,565</u>	<u>\$(4,343,807)</u>	<u>\$9,511,314</u>
部門損益	<u>\$742,347</u>	<u>\$(207,937)</u>	<u>\$114,597</u>	<u>\$85,061</u>	<u>\$(69,507)</u>	<u>\$664,561</u>

民國一十一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	\$3,183,574	\$228,506	\$5,031,242	\$1,169,465	\$-	\$9,612,787
部門間收入(註)	3,562,655	236,663	-	-	(3,799,318)	-
收入合計	<u>\$6,746,229</u>	<u>\$465,169</u>	<u>\$5,031,242</u>	<u>\$1,169,465</u>	<u>\$(3,799,318)</u>	<u>\$9,612,787</u>
部門損益	<u>\$735,621</u>	<u>\$(101,445)</u>	<u>\$169,032</u>	<u>\$32,121</u>	<u>\$(154,366)</u>	<u>\$680,963</u>

(註)部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下。

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

附表一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	本公司	儒億	1	進貨	\$187,718	月結90天	1.97%
0	本公司	儒億	1	應付帳款	148,347	月結90天	0.60%
0	本公司	儒億	1	銷貨收入	14,603	月結90天	0.15%
0	本公司	迪比恩	1	模具設備	55,092	預付60%貨款，驗收後支付40%尾款	0.22%
0	本公司	T.I.T.	1	進貨	140,572	月結60天	1.48%
0	本公司	T.I.T.	1	應付帳款	50,909	月結60天	0.21%
0	本公司	T.I.T.	1	銷貨收入	55,884	T/T150天	0.59%
0	本公司	EUROPE	1	銷貨收入	1,068,929	T/T120天	11.24%
0	本公司	EUROPE	1	應收帳款	463,171	T/T120天	1.87%
0	本公司	大茂模具	1	應付帳款	56,035	月結90天	0.23%
0	本公司	大茂模具	1	模具設備	167,317	預付60%貨款，驗收後支付40%尾款	0.67%
0	本公司	GENERA	1	銷貨收入	2,667,479	T/T135天	28.05%
0	本公司	GENERA	1	應收帳款	2,253,681	T/T135天	9.09%
0	本公司	昆山節能	1	進貨	18,740	月結120天	0.20%
0	本公司	昆山節能	1	銷貨收入	17,076	T/T120天	0.18%
0	本公司	昆山節能	1	應收帳款	142,214	T/T120天	0.57%

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

附表一(續)

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	本公司	BESTE	1	其他應收款	93,270 (USD 3,000 仟元)	資金融通	0.38%
1	SUPRA-ATOMIC	昆山節能	3	其他應收款	27,981 (USD 900 仟元)	資金融通	0.11%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

(註2)與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

(註4)美元兌換新台幣匯率為 1：31.09。

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

附表二
資金貸與他人

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 項目	是否為 關係人	本期最高 金額 (註9)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註6)	業務往 來金額 (註7)	有短期融 通資金必 要之原因 (註8)	提列 備抵 損失 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與總 限額	備註
													名 稱	價 值			
0	本公司	BESTE	其他應 收款	是	\$155,450 (USD 5,000 仟元)	\$93,270 (USD 3,000 仟元)	\$93,270 (USD 3,000 仟元)	5.00%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$1,716,077 (註2)	\$3,432,154 (註3)	(註10)
1	SUPRA- ATOMIC	昆山節能	其他應 收款	是	27,981 (USD 900 仟元)	27,981 (USD 900 仟元)	27,981 (USD 900 仟元)	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,340,396 (註4)	1,340,396 (註5)	(註10)

(註1)本公司及子公司資金融通資訊應於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填0。

(2)子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)本公司對個別對象之資金融通限額：

(1)有業務往來者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十且不超過雙方業務往來金額為限。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(2)有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

(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。

(註4)子公司對個別對象之資金融通限額：

(1)有業務往來者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十且不超過雙方業務往來金額為限。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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為限。

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

(註 6)資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

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

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

(註 9)係依當年度資金貸與他人之最高餘額。

(註 10)編製合併報表時業已沖銷。

(註 11)美元兌換新台幣匯率為 1：31.09。

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

附表三
為他人背書保證

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本期最高背 書保證餘額 (註 5)	期末背書 保證餘額 (註 6)	實際動支金額 (註 7)	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	本公司	昆山節能	(2)	\$1,716,077	\$590,710 (USD 19,000 仟元)	\$590,710 (USD 19,000 仟元)	\$497,440 (USD 16,000 仟元)	無	6.88%	\$3,432,154	Y	N	Y	(註 8)
0	本公司	T.I.T.	(2)	1,716,077	155,450 (USD 5,000 仟元)	155,450 (USD 5,000 仟元)	155,450 (USD 5,000 仟元)	無	1.81%	3,432,154	Y	N	N	(註 8)

(註 1)本公司及子公司背書保證資訊應於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填 0。

(2)子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

(註 2)背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

(註 3)對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之二十為限。

(註 4)對外背書保證限額不得超過當期淨值百分之四十為限。

(註 5)係依當年度為他人背書保證之最高餘額。

(註 6)係本公司及子公司經董事會通過為他人背書保證額度/金額。

(註 7)係被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

(註 8)編製合併報表時業已沖銷。

(註 9)美金兌換新台幣匯率為 1：31.09。

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

附表四

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	未上市(櫃)股票-富添工業(股)公司	本公司之實質關係人	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	\$43,157	19.59%	\$43,157	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-宇光企業(股)公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	360,000	13,327	18.00%	13,327	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-湛積(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	9,999,999	910	7.90%	910	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	931,704	45,840	0.87%	45,840	無擔保或質押
TSM	福州慶合汽車配件有限公司	持有公司以透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	8,010	3.73%	8,010	無擔保或質押
堤源	上櫃股票-謚源實業(股)公司	持有公司之母公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	900,914	38,152	2.51%	-	無擔保或質押 (註2)
堤福	上市股票-堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	939,707	34,910	-	34,910	無擔保或質押 (註3)
	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	2,039,070	100,322	1.91%	100,322	無擔保或質押

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

(註2)於合併報表內配合母公司將同項投資併入採權益法評價之被投資公司項下。

(註3)編製合併報表時業已沖銷。

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

附表五

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	GENERA	本公司之子公司	銷 貨	\$2,667,479	42.70%	T/T 135 天	價格依美國 OEM 價格×0.24 為參考售價而訂定	一般交易為月結後 1~3 個月收款，因運送途程較遠，故予以較長之收款條件	應收帳款 \$2,253,681	56.80%	(註 1)
	TYC EUROPE	本公司之子公司	銷 貨	1,068,929	17.11%	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 463,171	11.67%	(註 1)
	儒億科技	本公司之子公司	進 貨	187,718	4.91%	月結 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 148,347	5.42%	(註 1)
	T.I.T	本公司之子公司	進 貨	140,572	3.68%	月結 60 天	與一般客戶相當		應付帳款 50,909	1.86%	(註 1)
	富添工業(股)公司	本公司之實質關係人	進 貨	428,398	11.20%	月結 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 327,277	11.95%	-
	謚源實業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進 貨	156,510	4.09%	月結 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 124,510	4.55%	-
	翊驊國際貿易(股)公司	本公司之實質關係人	進 貨	103,537	2.71%	月結 20 天	與一般客戶相當		應付帳款 18,008	0.66%	-
儒億科技	本公司	持有公司之母公司	銷 貨	213,295	23.45%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應收帳款 148,360	35.13%	(註 1)

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

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	
T.I.T.	本公司	持有公司之母公司	銷 貨	\$129,119 (THB 149,860 仟元)	44.25%	T/T90 天	與一般客戶相當		應收帳款 \$61,480 (THB 71,356 仟元)	38.01%	(註 1)
大茂模具	本公司	持有公司之母公司	銷 貨	132,412 (USD 4,259 仟元)	92.80%	T/T90 天	與一般客戶相當		應收帳款 165,088 (USD 5,310 仟元)	87.33%	(註 1)
GENERA	本公司	持有公司之母公司	進 貨	2,603,383 (USD 83,737 仟元)	84.63%	T/T 135 天	與一般客戶相當		應付帳款 2,087,320 (USD 67,138 仟元)	91.27%	(註 1)
TYC EUROPE	本公司	持有公司之母公司	進 貨	1,099,013 (EUR 32,699 仟元)	100.00%	T/T 120 天	與一般客戶相當		應付帳款 464,154 (EUR 13,810 仟元)	100.00%	(註 1)

(註 1)編製合併報表時業已沖銷。

(註 2)美元兌換新台幣匯率為 1：31.09。

歐元兌換新台幣匯率為 1：33.61。

泰銖兌換新台幣匯率為 1：0.8616。

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

附表六

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失 金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	GENERA	本公司之子公司	\$2,253,681	2.46	\$20,244	已加強催收	\$238,292	\$-	(註1)
	TYC EUROPE	本公司之子公司	463,171	4.43	-	-	167,033	-	(註1)
	昆山節能	本公司之子公司	142,214	0.24	131,238	已加強催收	4,317	-	(註1)
儒億科技	本公司	持有公司之母公司	148,360	2.94	-	-	37,017	-	(註1)

(註1)編製合併報表時業已沖銷。

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

附表七

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 2)	備 註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額 (註 1)			
本公司	儒億科技	台南市安南區塩田里 工業三路25號	汽車零配件之 製造加工及買 賣	\$313,730	\$313,730	27,923,401	72.10%	\$359,313	\$56,956	\$41,065	(註 4)
	堤源	臺南市安平區育平里 育平路212號12樓	經營有價證券 買賣業務	30,053	30,053	5,731	100.00%	53,884	5	5	(註 4)
	堤福	臺南市安平區育平里 育平路212號12樓	經營有價證券 買賣業務	30,076	30,076	9,550	100.00%	172,255	19,448	19,448	(註 3) (註 4)
	大茂經營	台南市慶平路573號18 樓	從事企業經營 管理顧問	1,000	1,000	260,000	100.00%	1,046	(1,353)	(1,353)	(註 4)
	SUPRA-ATOMIC	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	2,923,529	2,800,469	69,332,450	100.00%	1,194,386	9,684	9,684	(註 4)
	BESTE	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	384,099	322,939	14,072,000	100.00%	1,158,297	(163,164)	(163,164)	(註 4)
	CONTEK	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	74,197	66,512	2,436,000	100.00%	43,355	(9,229)	(9,229)	(註 4)
	謐源實業(股)公司	新北市三重區中興南 街 25 號	汽車零配件之 製造加工及買 賣	126,907	126,907	5,617,854	15.66%	227,726	42,416	7,707	採權益法 評價之被 投資公司
	INNOVA	Delaware, U.S.A.	從事轉投資控 股活動	745,370	745,370	5,549	100.00%	1,164,005	33,117	33,117	(註 4)
	TYCVN	越南	生產及銷售車 燈具	88,740	88,740	-	60.00%	84,957	(4,866)	(2,919)	(註 4)

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

附表七(續)

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註2)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額 (註1)			
儒億科技	TSM	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	\$10,122	\$10,122	300,000	100.00%	\$9,286	\$-	\$-	(註4)
	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	印尼	生產及銷售車燈具	276,640	276,640	1,126,500	50.00%	251,978	53,087	26,543	合資公司
堤福	迪比恩	台南市新樂路54號	模具製造及國際貿易業務	25,500	25,500	6,000,000	50.00%	109,858	38,725	19,363	(註4)
SUPRA-ATOMIC	EUROPILOT	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	446,452 (USD 14,360 仟元)	446,452 (USD 14,360 仟元)	14,359,821	100.00%	645,510	63,657	63,657	(註4)
	MOTOR-CURIO	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	58,853 (USD 1,893 仟元)	58,853 (USD 1,893 仟元)	1,893,400	100.00%	180,110	10,017	10,017	(註4)
	SPARKING	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	1,240,988 (USD 39,916 仟元)	1,116,628 (USD 35,916 仟元)	34,915,717	100.00%	72,357	(88,751)	(88,751)	(註4)
	EUROLITE	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	645,366 (USD 20,758 仟元)	645,366 (USD 20,758 仟元)	14,697,972	100.00%	191,352	461	461	(註4)
	UNIMOTOR	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	214,117 (USD 6,887 仟元)	214,117 (USD 6,887 仟元)	6,887,000	100.00%	349,413	23,912	23,912	(註4)
EUROPILOT	TYC EUROPE	Henery Moorestraat 25 1328 LS Almere HOLLAND	銷售車燈具	446,452 (USD 14,360 仟元)	446,452 (USD 14,360 仟元)	120,000	100.00%	645,475	63,656	63,656	(註4)

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

附表七(續)

被投資公司名稱、所在地區 ... 等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業 項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 2)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額 (註 1)			
EUROLITE	T.I.T.	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	\$645,366 (USD 20,758 仟元)	\$645,366 (USD 20,758 仟元)	4,994,900	99.98%	\$191,287	\$460	\$460	(註 4)
BESTE	VARROC TYC CORPORATION	British Virgin Islands	從事轉投資 控股活動	437,498 (USD 14,072 仟元)	437,498 (USD 14,072 仟元)	14,072,000	50.00%	1,271,778	(128,697)	(64,349)	合資公 司
CONTEK	ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	Cayman Islands	從事轉投資 控股活動	77,725 (USD 2,500 仟元)	69,953 (USD 2,250 仟元)	2,500,000	25.00%	41,553	(36,674)	(9,169)	採權益 法評價 之被投 資公司
INNOVA	GENERA	State of California, U.S.A.	銷售汽車車 燈、汽車零 配件	385,174 (USD 12,389 仟元)	385,174 (USD 12,389 仟元)	12,388,505	100.00%	1,784,069 (USD 57,384 仟元)	30,251 (USD 973 仟元)	30,251 (USD 973 仟元)	(註 4)
	W&W	State of California, U.S.A.	買賣及租售 房地產	31,090 (USD 1,000 仟元)	31,090 (USD 1,000 仟元)	1,000,000	100.00%	106,856 (USD 3,437 仟元)	3,451 (USD 111 仟元)	3,451 (USD 111 仟元)	(註 4)

(註 1)採用權益法之投資帳面金額係減除順流交易未實現損益後之淨額。

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

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

(註 4)編製合併報表時業已沖銷。

(註 5)美元兌換新台幣匯率為 1：31.09。

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

附表八

大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
大茂偉瑞柯車燈有限公司	有關汽、機車燈具之生產	\$839,430 (USD 27,000 仟元)	(一)VARROC TYC CORPORATION	\$395,776 (USD 12,730 仟元)	\$-	\$-	\$395,776 (USD 12,730 仟元)	\$(141,002)	50%	\$(70,501)	\$2,543,441	\$523,243
常州大茂精密模具有限公司(註3)	精密模具之生產、銷售自產產品	201,059 (USD 6,467 仟元)	(一)UNIMOTOR	201,059 (USD 6,467 仟元)	-	-	201,059 (USD 6,467 仟元)	23,908	100%	23,908	349,220	-
杭州浙大旭日科技開發有限公司	工業造型與產品設計	7,961 (CNY 1,870 仟元)	(一)SPARKING	5,161 (USD 166 仟元)	-	-	5,161 (USD 166 仟元)	(4,017)	30%	(1,205)	9,475	-
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	有關汽車零配件之生產	506,767 (USD 16,300 仟元)	(一)MOTOR-CURIO	62,180 (USD 2,000 仟元)	-	-	62,180 (USD 2,000 仟元)	55,258	20%	11,052	177,516	-
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	1,057,060 (USD 34,000 仟元)	(一)SPARKING	1,088,150 (USD 35,000 仟元)	124,360 (USD 4,000 仟元)	-	1,212,510 (USD 39,000 仟元)	(87,546)	100%	(87,546)	62,851	-
福州千里馬節能燈具有限公司	高效節能燈之研製及生產	13,991 (USD 450 仟元)	(二)大茂模具	-	-	-	-	-	30%	-	-	-
昆山帝標汽配有限公司	有關汽車零配件之生產	217,630 (USD 7,000 仟元)	(一)ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	54,408 (USD 1,750 仟元)	-	-	54,408 (USD 1,750 仟元)	(25,805) (USD (830) 仟元)	25%	(6,467) (USD (208) 仟元)	16,384 (USD 527 仟元)	-
江蘇帝標工業科技有限公司	有關汽車零配件之生產	93,270 (USD 3,000 仟元)	(一)ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	15,545 (USD 500 仟元)	7,773 (USD 250 仟元)	-	23,318 (USD 750 仟元)	(11,503) (USD (370) 仟元)	25%	(2,891) (USD (93) 仟元)	77,290 (USD 2,486 仟元)	-

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

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$2,323,045 (USD 74,720仟元)	\$2,368,467 (USD 76,181仟元)	(註4)

(註 1)投資方式區分為下列三種：

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

(註 2)係未包含公司間交易未實現損益之消除。

(註 3)編製合併報表時業已沖銷。

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

(註 5)美元兌換新台幣匯率為 1：31.09。

人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.257。

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

附表九

主要股東資訊

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
國啟敏投資(股)公司		74,649,044	21.77%
億亨投資(股)公司		57,420,654	16.74%

(註 1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(註 2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。