

股票代號：1522

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇二年一月一日至九月三十日

及民國一〇一年一月一日至九月三十日

公司地址：台南市安平工業區新樂路72-2號

公司電話：(06)265-8781

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4~5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~15
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~28
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29
(六) 重要會計科目之說明	30~60
(七) 關係人交易	61、62
(八) 質押之資產	62
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	62
(十) 重大之災害損失	63
(十一) 重大之期後事項	63
(十二) 其他	63~72
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	72、85~93
2. 轉投資事業相關資訊	72、94~102
3. 大陸投資資訊	72、103
(十四) 部門資訊	73~74
(十五) 首次採用國際財務報導準則	74~84

會計師核閱報告

堤維西交通工業股份有限公司 公鑒：

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、民國一〇一年九月三十日及民國一〇一年一月一日之合併資產負債表、民國一〇二年七月一日至九月三十日、民國一〇一年七月一日至九月三十日、民國一〇二年一月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年一月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。如合併財務報表附註四.3及六.8所述，列入上開合併財務報表之部份子公司及採權益法之投資其財務報表及相關資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，該等公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之資產(含採權益法之投資)總額分別為新台幣1,342,298仟元及1,418,702仟元，分別占合併資產總額之7.57%及8.66%。

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

如合併財務報表附註四.3所述部份子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇二年九月三十日及民國一〇一年九月三十日之資產總額合計分別為4,361,435仟元及3,947,416仟元，分別佔合併資產總額之22.91%及23.09%，負債總額合計分別為2,566,743仟元及2,234,762仟元，分別佔合併負債總額之19.37%及19.33%，民國一〇二年七月一日至九月三十日、民國一〇一年七月一日至九月三十日、民國一〇二年一月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為(90,808)仟元、(167,146)仟元、(33,808)仟元及(234,907)仟元，分別佔合併綜合損益總額之143.74%、110.65%、(11.95)%及119.97%；如合併財務報表附註六.8所述，堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日及民國一〇一年九月三十日採用權益法之投資分別為379,403仟元及289,737仟元，民國一〇二年七月一日至九月三十日、民國一〇一年七月一日至九月三十日、民國一〇二年一月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為26,586仟元、(45,210)仟元、71,474仟元及(30,596)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(51,399)仟元、(19,563)仟元、(53,411)仟元及(15,392)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及採用權益法之投資相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果及其他會計師查核報告，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報表及相關資訊尚經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」及國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」而須作修正之情事。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1010045851號
(95)金管證(六)第 0950104133 號

胡子仁
會計師：

黃世杰

中華民國 一〇二 年 十 一 月 八 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

民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日

(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		一〇二年九月三十日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年九月三十日		一〇一年一月一日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$1,529,706	8	\$1,250,577	7	\$886,647	5	\$893,446	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	18,054	-	11,633	-	16,460	-	13,888	-
1150	應收票據淨額	四/六.3	97,148	1	100,674	1	139,316	1	272,531	2
1160	應收票據-關係人淨額	四/六.3/七	20,844	-	17,372	-	14,735	-	14,953	-
1170	應收帳款淨額	四/六.4	2,838,352	15	2,506,721	14	2,526,653	15	2,118,507	13
1180	應收帳款-關係人淨額	四/六.4/七	1,647,874	9	1,746,550	10	1,771,873	10	1,831,827	11
130x	存貨	四/六.5	2,250,996	12	1,833,127	10	1,881,218	11	1,845,559	11
1476	其他金融資產-流動		257,985	1	141,013	1	165,954	1	222,563	1
1479	其他流動資產-其他		780,724	4	714,837	4	617,130	4	471,868	3
11xx	流動資產合計		9,441,683	50	8,322,504	47	8,019,986	47	7,685,142	47
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產-非流動	四/六.6	74,628	-	66,924	-	81,020	-	79,409	1
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四/六.7	157,757	1	157,757	1	157,757	1	157,757	1
1550	採用權益法之投資	四/六.8	379,403	2	349,010	2	289,737	2	285,900	2
1600	不動產、廠房及設備	四/六.9	7,244,448	38	6,954,105	40	6,970,657	41	6,803,885	42
1780	無形資產	四/六.10	61,242	-	52,512	-	55,935	-	49,116	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.22	327,965	2	343,492	2	323,189	2	334,204	2
1915	預付設備款		730,900	4	623,765	4	644,032	4	346,757	2
1920	存出保證金		30,502	-	47,409	-	29,773	-	41,893	-
1984	其他金融資產-其他-非流動		24,125	-	21,236	-	26,785	-	14,010	-
1985	長期預付租金		376,039	2	384,541	2	188,882	1	156,380	1
1995	其他非流動資產-其他		191,146	1	298,399	2	311,407	2	324,937	2
15xx	非流動資產合計		9,598,155	50	9,299,150	53	9,079,174	53	8,594,248	53
1xxx	資產總計		\$19,039,838	100	\$17,621,654	100	\$17,099,160	100	\$16,279,390	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳俊信

經理人：陳勁兆

會計主管：翁一峰

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)
民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日
(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		一〇二年九月三十日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年九月三十日		一〇一年一月一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債									
2110	短期借款	四/六.11	\$2,809,611	15	\$2,629,322	15	\$2,708,910	16	\$1,868,931	11
2110	應付短期票券	四/六.12	709,059	4	549,332	3	749,630	4	619,510	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四/六.13	980	-	2,704	-	2,000	-	4,135	-
2150	應付票據		436,933	2	296,649	2	325,480	2	370,670	2
2160	應付票據-關係人	七	-	-	148,595	1	145,223	1	141,181	1
2170	應付帳款		3,171,039	17	2,972,238	17	2,762,123	16	2,632,155	16
2180	應付帳款-關係人	七	444,091	2	297,602	2	278,740	2	297,104	2
2200	其他應付款		742,163	4	664,914	3	607,839	3	566,614	4
2230	當期所得稅負債	四/六.22	10,460	-	7,279	-	13,002	-	6,767	-
2300	其他流動負債		566,099	3	364,283	2	441,872	3	418,750	3
2320	一年內到期之長期借款	四/六.14	125,292	1	297,438	2	315,862	2	702,724	4
21xx	流動負債合計		9,015,727	48	8,230,356	47	8,350,681	49	7,628,541	47
2540	非流動負債									
2540	長期借款	四/六.14	3,609,918	19	3,311,745	19	2,808,762	17	2,467,653	16
2570	遞延所得稅負債	四/六.22	47,030	-	46,112	-	47,024	-	50,204	-
2630	長期遞延收入		169,107	1	162,322	1	-	-	-	-
2640	應計退休金負債	四/六.15	408,135	2	408,843	2	353,493	2	352,182	2
2645	存入保證金		1,594	-	1,680	-	1,610	-	2,023	-
25xx	非流動負債合計		4,235,784	22	3,930,702	22	3,210,889	19	2,872,062	18
2xxx	負債總計		13,251,511	70	12,161,058	69	11,561,570	68	10,500,603	65
31xx	歸屬於母公司業主之權益									
3100	股本									
3110	普通股股本	四/六.16	3,128,979	16	3,142,619	18	3,142,619	18	3,123,385	19
3200	資本公積	四/六.16	1,299,621	7	1,300,397	7	1,300,294	8	1,302,446	8
3300	保留盈餘	四/六.16								
3310	法定盈餘公積		357,680	2	357,680	2	357,680	2	352,827	2
3320	特別盈餘公積		111,499	1	23,136	-	23,136	-	71,483	-
3350	未分配盈餘		108,761	-	35,632	-	115,548	1	278,653	2
	保留盈餘合計		577,940	3	416,448	2	496,364	3	702,963	4
3400	其他權益	四/六.16								
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(35,141)	-	(48,295)	-	(42,551)	-	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益		9,582	-	1,878	-	15,974	-	14,310	-
	其他權益合計		(25,559)	-	(46,417)	-	(26,577)	-	14,310	-
3500	庫藏股票	四/六.16	(5,996)	-	(13,381)	-	(5,996)	-	(5,996)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		4,974,985	26	4,799,666	27	4,906,704	29	5,137,108	31
36xx	非控制權益	四/六.16	813,342	4	660,930	4	630,886	3	641,679	4
3xxx	權益總計		5,788,327	30	5,460,596	31	5,537,590	32	5,778,787	35
	負債及權益總計		\$19,039,838	100	\$17,621,654	100	\$17,099,160	100	\$16,279,390	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳俊佑

經理人：陳勁兆

會計主管：翁一峰

提維西交通工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日與民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇二年七月一日至 九月三十日		一〇一年七月一日至 九月三十日		一〇二年一月一日至 九月三十日		一〇一年一月一日至 九月三十日	
				%		%		%		%
4000	營業收入	四/六.17/七	\$4,107,749	100	\$3,762,604	100	\$12,012,651	100	\$11,147,361	100
5000	營業成本	四/六.18/六.19/七	(3,385,455)	(82)	(3,193,365)	(85)	(9,909,543)	(83)	(9,377,474)	(84)
5900	營業毛利		722,294	18	569,239	15	2,103,108	17	1,769,887	16
5910	未實現銷貨損益		6,126	-	3,968	-	(103,332)	(1)	(101,625)	(1)
5920	已實現銷貨損益		544	-	555	-	107,454	1	111,805	1
5950	營業毛利淨額		728,964	18	573,762	15	2,107,230	17	1,780,067	16
6000	營業費用	四/六.18/六.19								
6100	推銷費用		(256,110)	(6)	(214,665)	(6)	(622,192)	(5)	(423,677)	(4)
6200	管理費用		(304,045)	(8)	(84,198)	(2)	(832,135)	(7)	(832,290)	(8)
6300	研究發展費用		(139,748)	(3)	(246,403)	(7)	(386,646)	(3)	(378,051)	(3)
	營業費用合計		(699,903)	(17)	(545,266)	(15)	(1,840,973)	(15)	(1,634,018)	(15)
6900	營業利益		29,061	1	28,496	-	266,257	2	146,049	1
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	四/六.20	11,709	-	13,526	-	38,692	-	57,853	1
7020	其他利益及損失	四/六.20	(32,191)	(1)	(51,778)	(1)	40,109	-	(118,970)	(1)
7050	財務成本	四/六.20	(42,813)	(1)	(42,278)	(1)	(127,904)	(1)	(115,729)	(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	26,586	1	(45,210)	(1)	71,474	1	(30,596)	(1)
	營業外收入及支出合計		(36,709)	(1)	(125,740)	(3)	22,371	-	(207,442)	(2)
7900	稅前淨利(淨損)		(7,648)	-	(97,244)	(3)	288,628	2	(61,393)	(1)
7950	所得稅(費用)利益	四/六.22	(2,660)	-	(9,591)	-	(47,304)	-	(51,958)	-
8200	本期淨利(淨損)		(10,308)	-	(106,835)	(3)	241,324	2	(113,351)	(1)
8300	其他綜合損益	四/六.21								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(15,089)	-	(32,920)	(1)	89,988	-	(77,448)	(1)
8325	備供出售金融資產未實現評價利益		3,551	-	2,062	-	7,704	-	979	-
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		(51,399)	(1)	(19,563)	-	(53,411)	-	(15,392)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		10,068	-	6,196	-	(2,694)	-	9,401	-
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		(52,869)	(1)	(44,225)	(1)	41,587	-	(82,460)	(1)
8500	本期綜合(損)益總額		<u>\$ (63,177)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ (151,060)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 282,911</u>	<u>2</u>	<u>\$ (195,811)</u>	<u>(2)</u>
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ (3,170)	-	\$ (117,728)	(3)	\$ 161,492	1	\$ (142,546)	(1)
8620	非控制權益		(7,138)	-	10,893	-	79,832	1	29,195	-
			<u>\$ (10,308)</u>	<u>-</u>	<u>\$ (106,835)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 241,324</u>	<u>2</u>	<u>\$ (113,351)</u>	<u>(1)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ (48,773)	(1)	\$ (145,911)	(4)	\$ 182,350	1	\$ (183,433)	(2)
8720	非控制權益		(14,404)	-	(5,149)	-	100,561	1	(12,378)	-
			<u>\$ (63,177)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ (151,060)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 282,911</u>	<u>2</u>	<u>\$ (195,811)</u>	<u>(2)</u>
	每股盈餘(元)	四/六.23								
9750	基本每股盈餘		<u>\$ (0.01)</u>		<u>\$ (0.37)</u>		<u>\$ 0.52</u>		<u>\$ (0.45)</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳俊佑

經理人：陳勁兆

會計主管：翁一峰

堤維西交通工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
	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	備供出售金融資產未實現損益				
民國101年1月1日餘額	\$3,123,385	\$1,302,446	\$352,827	\$71,483	\$278,653	\$-	\$14,310	\$(5,996)	\$5,137,108	\$641,679	\$5,778,787
提列法定盈餘公積			4,853		(4,853)				-		-
普通股現金股利					(31,234)				(31,234)		(31,234)
普通股股票股利	31,234				(31,234)				-		-
特別盈餘公積迴轉				(48,347)	48,347				-		-
101年1月1日至9月30日淨利（淨損）					(142,546)				(142,546)	29,195	(113,351)
101年1月1日至9月30日其他綜合損益						(42,551)	1,664		(40,887)	(41,573)	(82,460)
101年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	(142,546)	(42,551)	1,664	-	(183,433)	(12,378)	(195,811)
取得子公司股權					(1,585)				(1,585)	1,585	-
庫藏股買回								(14,152)	(14,152)		(14,152)
庫藏股註銷	(12,000)	(2,152)						14,152	-		-
民國101年9月30日餘額	<u>\$3,142,619</u>	<u>\$1,300,294</u>	<u>\$357,680</u>	<u>\$23,136</u>	<u>\$115,548</u>	<u>\$(42,551)</u>	<u>\$15,974</u>	<u>\$(5,996)</u>	<u>\$4,906,704</u>	<u>\$630,886</u>	<u>\$5,537,590</u>
民國102年1月1日餘額	\$3,142,619	\$1,300,397	\$357,680	\$23,136	\$35,632	\$(48,295)	\$1,878	\$(13,381)	\$4,799,666	\$660,930	\$5,460,596
提列特別盈餘公積				88,363	(88,363)				-		-
102年1月1日至9月30日淨利					161,492				161,492	79,832	241,324
102年1月1日至9月30日其他綜合損益						13,154	7,704		20,858	20,729	41,587
102年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	161,492	13,154	7,704	-	182,350	100,561	282,911
庫藏股買回								(7,031)	(7,031)		(7,031)
庫藏股註銷	(13,640)	(776)						14,416	-		-
非控制權益增加										51,851	51,851
民國102年9月30日餘額	<u>\$3,128,979</u>	<u>\$1,299,621</u>	<u>\$357,680</u>	<u>\$111,499</u>	<u>\$108,761</u>	<u>\$(35,141)</u>	<u>\$9,582</u>	<u>\$(5,996)</u>	<u>\$4,974,985</u>	<u>\$813,342</u>	<u>\$5,788,327</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳俊佑

經理人：陳勁兆

會計主管：翁一峰

堤維西交通工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	一〇二年一月一日至 九月三十日	一〇一年一月一日至 九月三十日
	金額	金額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$288,628	\$(61,393)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	993,730	962,774
攤銷費用	25,078	19,579
利息費用	127,904	115,729
利息收入	(4,371)	(3,440)
股利收入	(1,591)	(4,534)
採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	(71,474)	30,596
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,781	8,291
未實現銷貨利益	103,332	101,625
已實現銷貨損失	(107,454)	(111,805)
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,067,935	1,118,815
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	3,526	133,215
應收票據-關係人(增加)減少	(3,472)	218
應收帳款(增加)	(331,631)	(408,146)
應收帳款-關係人減少	98,676	59,954
存貨(增加)	(417,869)	(35,659)
其他金融資產-流動(增加)減少	(122,715)	56,609
其他流動資產-其他(增加)減少	(65,887)	(145,262)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)	(6,421)	(2,572)
應付票據增加(減少)	140,284	(45,190)
應付票據-關係人(減少)增加	(148,595)	4,042
應付帳款增加	198,801	129,968
應付帳款-關係人增加(減少)	146,489	(18,364)
其他應付款增加	76,945	41,148
透過損益按公允價值衡量之金融負債(減少)	(1,724)	(2,135)
應計退休金負債(減少)增加	(708)	1,311
其他流動負債增加	201,816	23,122
長期預付租金減少(增加)	8,502	(32,502)
營運產生之現金流入	1,132,580	817,179
收取之利息	4,371	3,440
支付之利息	(135,881)	(120,703)
支付之所得稅	(21,904)	(12,060)
營業活動之淨現金流入	979,166	687,856
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(632)
處分不動產、廠房及設備	12,025	7,014
購買不動產、廠房及設備	(1,433,419)	(1,434,348)
無形資產(增加)	(33,285)	(26,634)
其他金融資產-非流動(增加)	(2,889)	(12,775)
存出保證金減少	16,907	12,120
其他非流動資產減少	107,253	13,530
收取之股利	1,591	4,534
投資活動之淨現金(流出)	(1,331,817)	(1,437,191)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	180,289	839,979
應付短期票券增加	159,727	130,120
長期借款增加(減少)	126,027	(45,753)
存入保證金(減少)	(86)	(413)
其他非流動負債增加	6,785	-
發放現金股利	-	(31,234)
庫藏股票買回成本	(7,031)	(14,152)
非控制權益增加	51,851	-
籌資活動之淨現金流入	517,562	878,547
匯率變動對現金及約當現金之影響	114,218	(136,011)
本期現金及約當現金增加(減少)數	279,129	(6,799)
期初現金及約當現金餘額	1,250,577	893,446
期末現金及約當現金餘額	\$1,529,706	\$886,647

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳俊佑

經理人：陳勁兆

會計主管：翁一峰

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇二年一月一日至九月三十日
及民國一〇一年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，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)民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇二年十一月八日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會將以國際財務報導準則第9號「金融工具」取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，並拆分為三個主要階段逐步進行，每完成一階段即取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」。第一階段係關於金融資產及負債之分類及衡量，此部分之準則自2015年1月1日以後開始之年度財務報告日生效，理事會陸續再對減損方法與避險會計進行修正。惟我國2013年適用國際財務報導準則時，不得提前採用國際財務報導準則第9號「金融工具」，且金管會將另行規定實施日期。首次採用第一階段國際財務報導準則第9號「金融工具」將影響本集團對金融資產之分類及衡量，但不影響金融負債之分類及衡量。其他兩階段之修訂對本集團之影響尚無法合理估計。

2. 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：

2010年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

2010年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第1號作出以下修正：若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第1號之豁免規定，則應依該準則第23段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第32段所規定之調節。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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

國際財務報導準則第3號「企業合併」

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第3號(2008年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第3號(2008年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付一若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自2010年7月1日以後開始之年度財務報告日生效。

國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」

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

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

國際會計準則第34號「期中財務報導」

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

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際財務報導解釋第13號「客戶忠誠計畫」

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

國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第7號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自2010年7月1日以後開始之年度財務報告日生效。

嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第1號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自2011年7月1日以後開始之年度財務報告日生效。

國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自2011年7月1日以後開始之年度財務報告日生效。

遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第12號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第16號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自2012年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

國際財務報導準則第10號取代國際會計準則第27號與解釋公告第12號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第27號與解釋公告第12號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自2013年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際財務報導準則第11號「聯合協議」

國際財務報導準則第11號取代國際會計準則第31號與解釋公告第13號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第28號處理)之最重要因素。此準則自2013年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第12號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自2013年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第13號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自2013年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自2012年7月1日以後開始之年度財務報告日生效。

國際會計準則第19號「員工給付」之修改

主要修改包括：(1)確定給付計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定給付負債(資產)淨利息、(3)確定給付計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷給付之要約，及認列國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職給付之支付之重組成本兩者較早時點認列離職給付等。此修改之準則自2013年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

政府借款(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第9號(或國際會計準則第39號)及國際會計準則第20號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第20號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第9號(或國際會計準則第39號)及國際會計準則第20號之規定於政府借款。此修正自2013年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

揭露—金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自2013年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自2014年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自2013年1月1日以後開始之年度財務報告日生效。

2009-2011年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

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

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

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

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

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

國際會計準則第32號「金融工具：表達」

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

國際會計準則第34號「期中財務報導」

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

國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之修正

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

國際會計準則第36號「資產減損」之修正

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

國際財務報導解釋第21號「稅賦」

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

衍生工具之合約更替及避險會計之延續

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

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，由於本集團現正評估上述新準則或解釋之潛在影響，故暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」及國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」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

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)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母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。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

堤維西交通工業股份有限公司及其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	業務性質	所持股權百分比			
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
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%	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%	100.00%
本公司	CONTEK CO., LTD. (CONTEK)	從事轉投資控股活動	100.00%	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%	100.00%
本公司	ARUBA CO., LTD. (ARUBA)	從事轉投資控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大茂經營顧問(股)公司 (大茂經營)	從事企業經營管理顧問	100.00%	100.00%	100.00%	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%	100.00%
本公司	儒億科技(股)公司 (儒億科技)	汽車零配件之製造加工及買賣	76.19%	76.19%	76.19%	76.19%
本公司	堤維西節能照明(股)公司 (堤維西節能)	照明設備製造業	100.00%	100.00%	100.00%	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%	50.00%
BESTE	VARROC TYC CORPORATION (VARROC)(註一)	從事轉投資控股活動	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
SUPRA-ATOMIC	POLLKA CO., LTD. (POLLKA)	從事轉投資控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
SUPRA-ATOMIC	SPARKING CO., LTD. (SPARKING)	從事轉投資控股活動	100.00%	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%	100.00%
SUPRA-ATOMIC	EUROLITE CO., LTD (EUROLITE)	從事轉投資控股活動	100.00%	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%	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%	100.00%
SUPRA-ATOMIC	NE MOTOR CO., LTD (NE MOTOR)	從事轉投資控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

堤維西交通工業股份有限公司及其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	業務性質	所持股權百分比			
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
儒億科技	GREAT MORE CORP. (GREAT)	從事轉投資控股 活動	100.00%	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%	100.00%
儒億科技	美博士電能科技(股)公司 (美博士)	從事電動自行車 之生產及銷售	91.43%	91.43%	91.43%	80.00%
POLLKA	哈爾濱哈星汽車部品有限 公司(哈星)	汽、機車車燈之 製造	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
UNIMOTOR	常州大茂精密模具有限公 司(大茂模具)	精密模具生產銷 售自產品	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
VARROC	大茂偉瑞柯車燈有限公司 (大茂偉瑞柯) (註二)	生產及銷售照明 燈具機動車日用 製品及其工模製 具等	100.00%	100.00%	100.00%	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%	99.97%
EUROPILOT	TYC EUROPE B.V (TYC EUROPE)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
NE MOTOR	長春堤勝車燈有限公司 (長春堤勝)	生產及銷售車燈 具	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
SPARKING	昆山堤維西節能照明科技 股份有限公司(昆山節能)	生產、加工、組 裝各種高效節能 燈具及配件	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
TYC EUROPE	UAB “TYC BALTIC” (BALTIC)	銷售車燈、汽機 車零件組	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
TYC EUROPE	TYC SPAIN S.L. (SPAIN)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
大茂模具	昆山堤維西高效照明燈有 限公司(昆山堤維西)	生產及銷售照明 燈具	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
昆山節能	安徽堤維西節能照明科技 有限公司(安徽堤維西)	生產及銷售照明 燈具	100.00%	-	-	-
昆山堤維西	上海同濟高科產業發展有 限公司(上海同濟)	銷售照明燈具	59.185%	59.185%	59.185%	59.185%
迪比恩	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD.(DPA)	從事轉投資活動	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

堤維西交通工業股份有限公司及其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) 本集團於民國一〇二年五月七日以人民幣2,000仟元對安徽堤維西節能照明有限公司進行新增投資，並取得100%之股權。
- (2) 列入合併財務報表之子公司TYC EUROPE B.V, LTD.、T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日其財務報表及相關資訊係由其他會計師查核。民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日該等子公司資產總額分別為新台幣1,161,488仟元及1,138,084仟元。
- (3) 列入合併財務報表之子公司除大茂偉瑞柯車燈有限公司及TYC EUROPE B.V外，其餘子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇二年九月三十日及民國一〇一年九月三十日之資產總額分別為4,361,435仟元及3,947,416仟元，負債總額分別為2,566,743仟元及2,234,762仟元，民國一〇二年七月一日至九月三十日、民國一〇一年七月一日至九月三十日、民國一〇二年一月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為(90,808)仟元、(167,146)仟元、(33,808)仟元及(234,907)仟元。

註一：原名為VISTEON TYC CORPORATION，於民國一〇二年二月更名。

註二：原名為大茂偉世通車燈有限公司，於民國一〇二年九月更名。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以母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，以決定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) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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。

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。

在未喪失控制下處分包含國外營運機構之部分子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，處分包含國外營運機構之部分關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1)預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2)主要為交易目的而持有該資產。
- (3)預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4)現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1)預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2)主要為交易目的而持有該負債。
- (3)預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間3個月內之定期存款)，及可隨時償還並為整體現金管理一部分之銀行透支。

8. 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。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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其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

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與放款及應收款等類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

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原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。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。

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券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。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

金融資產減損

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係透過備抵科目並將損失認列於損益。其他金融資產之損失事項可能包含：

- ①發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- ②違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- ③債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- ④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。

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。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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：

- ①來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- ②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。
- ③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。

一移轉之資產若為較大金融資產之一部分，且移轉之部分就其整體符合除列時，本集團以移轉日持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤予各該部分。分攤予除列部分之帳面金額與對除列部分所收取之對價加計分攤予除列部分之已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。本集團係以持續認列部分與除列部分之相對公允價值為基礎，將已認列於其他綜合損益之累計利益或損失分攤予各該部分。

(2) 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

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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等類，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負債所支付之任何利息。

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。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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。

(3) 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。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

9. 衍生金融工具

本集團所持有或發行之衍生金融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金融資產或金融負債；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(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，成本計算採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

堤維西交通工業股份有限公司及其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。

投資關聯企業自其為關聯企業之日，採用權益法處理。取得時本集團之投資成本與享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額間之任何差額，其處理為：

- (a) 與關聯企業相關之商譽包含於該投資之帳面金額中，商譽不攤銷。
- (b) 本集團所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額超過投資成本之數額，於取得投資當期，在投資者決定所享有關聯企業之損益份額時，認列為收益。

於權益法下，投資關聯企業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淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業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。本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業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時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，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。當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時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業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採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，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估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業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。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

因構成投資關聯企業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。喪失重大影響時該投資關聯企業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。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

土地改良物	3～ 5年
房屋及建築	2～60年
機器設備	2～15年
模具設備	3～10年
水電設備	2～15年
運輸設備	2～10年
租賃資產	5年
其他設備	2～15年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 租賃

集團為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

集團為出租人

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

專利權、商標權及其他

專利權、商標權及其他係依法定年限採直線法攤提。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(二年至五年)採直線法攤提。

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

16. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，屬確定福利計畫之員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入臺灣銀行退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘；期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

17. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

18. 收入認列

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：

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。

19. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

20. 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其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

本期及前期之當期所得稅負債(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。

未分配盈餘加徵百分之十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、關聯企業及合資權益所產生，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、關聯企業及合資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當期所得稅資產及當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。

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

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

估計及假設

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

(1)金融工具之公允價值

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

(2)退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金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：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(3)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。截至民國一〇二年九月三十日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

堤維西交通工業股份有限公司及其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、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
庫存現金及活期存款	\$1,393,770	\$1,217,590	\$849,752	\$846,376
定期存款	135,936	32,987	36,895	47,070
合計	<u>\$1,529,706</u>	<u>\$1,250,577</u>	<u>\$886,647</u>	<u>\$893,446</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
非衍生金融工具				
債券	<u>\$11,676</u>	<u>\$11,276</u>	<u>\$11,173</u>	<u>\$10,800</u>
持有供交易：				
未指定避險關係之衍生金融工具				
遠期外匯合約	6,378	357	5,287	1,612
換匯換利合約	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,476</u>
小計	<u>6,378</u>	<u>357</u>	<u>5,287</u>	<u>3,088</u>
合計	<u>\$18,054</u>	<u>\$11,633</u>	<u>\$16,460</u>	<u>\$13,888</u>
流動	<u>\$18,054</u>	<u>\$11,633</u>	<u>\$16,460</u>	<u>\$13,888</u>

(1) 本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

(2) 本集團於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日與銀行簽訂遠期外匯合約及換匯換利合約，有關因從事遠期外匯合約及換匯換利合約而產生之金融負債詳附註六.13。

(3) 本集團於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日因持有供交易目金融資產－非衍生金融工具之公允價值變動而認列為當期金融資產評價淨利益分別為428仟元及493仟元。且持有供交易金融資產－衍生金融工具之公允價值變動而認列為當期金融資產/負債評價淨利益分別11,809仟元及19,777仟元。

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 應收票據及應收票據-關係人

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收票據—因營業而發生	\$97,353	\$100,936	\$139,614	\$272,912
減：備抵呆帳	(205)	(262)	(298)	(381)
小計	97,148	100,674	139,316	272,531
應收票據-關係人	21,028	17,577	14,963	15,152
減：備抵呆帳-關係人	(184)	(205)	(228)	(199)
小計	20,844	17,372	14,735	14,953
合計	\$117,992	\$118,046	\$154,051	\$287,484

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

4. 應收帳款及應收帳款-關係人

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應收帳款	\$2,929,442	\$2,587,568	\$2,607,105	\$2,201,923
減：備抵呆帳	(91,090)	(80,847)	(80,452)	(83,416)
小計	2,838,352	2,506,721	2,526,653	2,118,507
應收帳款-關係人	1,858,874	1,908,903	1,930,280	1,937,265
減：備抵呆帳-關係人	(211,000)	(162,353)	(158,407)	(105,438)
小計	1,647,874	1,746,550	1,771,873	1,831,827
合計	\$4,486,226	\$4,253,271	\$4,298,526	\$3,950,334

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

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

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
102.1.1	\$21,399	\$221,801	\$243,200
當期發生/迴轉之金額	-	58,890	58,890
102.9.30	\$21,399	\$280,691	\$302,090
101.1.1	\$5,274	\$183,580	\$188,854
當期發生/迴轉之金額	-	50,005	50,005
101.9.30	\$5,274	\$233,585	\$238,859

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

本集團民國一〇二年及一〇一年九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	
102.9.30	3,709,867	603,707	133,322	11,238	28,092	4,486,226
101.12.31	3,701,659	394,968	76,814	54,041	25,789	4,253,271
101.9.30	3,636,027	506,779	76,416	60,709	18,595	4,298,526
101.1.1	3,460,979	276,216	139,764	68,629	4,746	3,950,334

5. 存貨

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
原料	\$639,763	\$538,229	\$563,287	\$541,858
在製品	269,625	191,768	221,405	203,678
半成品	58,552	81,183	94,686	77,751
製成品	744,436	707,341	642,518	621,341
商品	680,143	451,633	383,803	462,317
在途存貨	-	626	98,521	83,973
合計	2,392,519	1,970,780	2,004,220	1,990,918
減：備抵存貨跌價	(141,523)	(137,653)	(123,002)	(145,359)
淨額	\$2,250,996	\$1,833,127	\$1,881,218	\$1,845,559

本集團民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日認列為銷貨成本之金額分別為3,385,455仟元及3,193,365仟元，其中包括民國一〇二年七月一日至九月三十日認列存貨跌價損失2,010仟元及民國一〇一年七月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致認列存貨淨變現價值回升利益8,264仟元。

另民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本之金額分別為9,909,543仟元及9,377,474仟元，其中包括民國一〇二年一月一日至九月三十日認列存貨跌價損失3,870仟元及民國一〇一年一月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致認列存貨淨變現價值回升利益22,357仟元

前述存貨未有提供擔保之情事。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

6. 備供出售金融資產

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
股票	<u>\$74,628</u>	<u>\$66,924</u>	<u>\$81,020</u>	<u>\$79,409</u>
非流動	<u>\$74,628</u>	<u>\$66,924</u>	<u>\$81,020</u>	<u>\$79,409</u>

本集團備供出售金融資產未有提供擔保情形。

7. 以成本衡量之金融資產

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	<u>\$157,757</u>	<u>\$157,757</u>	<u>\$157,757</u>	<u>\$157,757</u>
非流動	<u>\$157,757</u>	<u>\$157,757</u>	<u>\$157,757</u>	<u>\$157,757</u>

(1) 上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。本集團所持有之股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2) 本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

8. 採用權益法之投資

本集團投資關聯企業之明細如下：

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
被投資公司名稱	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
INNOVA HOLDING CORP.	\$35,863	22.00%	\$17,019	22.00%	\$11,095	22.00%	\$3,272	22.00%
溢源實業(股)公司	126,540	19.75%	118,722	19.75%	116,027	19.75%	112,003	19.75%
SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	41,805	40.00%	48,152	40.00%	38,344	40.00%	110,114	40.00%
昆山顯亮汽車配件有限公司	113,971	20.00%	89,975	20.00%	87,854	20.00%	57,089	20.00%
福州千里馬節能燈具有限公司	-	30.00%	-	30.00%	364	30.00%	1,368	30.00%
浙大旭日科技開發有限公司	1,922	30.00%	1,550	30.00%	374	30.00%	2,054	30.00%
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	59,302	47.50%	73,592	47.50%	35,679	-	-	-
合計	<u>\$379,403</u>		<u>\$349,010</u>		<u>\$289,737</u>		<u>\$285,900</u>	

堤維西交通工業股份有限公司及其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)本集團於民國一〇一年十二月份投資設立公司PT ASTRA JUOKU INDONESIA，金額為73,591,613，持股比率為47.50%，截至民國一〇一年九月三十日止，本集團已投入預付投資款35,679仟元。
- (2)於民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日，本集團投資關聯企業有公開報價者，其帳面金額分別為126,540仟元、118,722仟元、116,027仟元及112,003仟元；其公允價值分別為245,827仟元、160,765仟元、146,560仟元及154,158仟元。
- (3)民國一〇二年七月一日至九月三十日、民國一〇一年七月一日至九月三十日、民國一〇二年一月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為26,586仟元、(45,210)仟元、71,474仟元及(30,596)仟元，採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額分別為(42,661)仟元、(16,237)仟元、(44,331)仟元及(12,775)元，係該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

(4)本集團投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
總資產(100%)	\$5,906,694	\$6,161,592	\$5,281,811	\$5,798,731
總負債(100%)	3,925,301	3,914,368	3,807,453	4,307,637
	102.7.1~	101.7.1~	102.1.1~	101.1.1~
	102.9.30	101.9.30	102.9.30	101.9.30
收入(100%)	\$1,862,872	\$1,284,106	\$5,803,635	\$4,943,013
淨利(淨損)(100%)	86,880	29,563	250,592	101,060

註一：於民國一〇一年一月一日其部分轉投資公司 INNOVA HOLDING CORP.、SERAJ NOOR TOOS CO., LTD 及昆山顯亮汽車配件有限公司係依據其他會計師查核之財務報表而得。

註二：於民國一〇一年十二月三十一日其部分轉投資公司 INNOVA HOLDING CORP.及 SERAJ NOOR TOOS CO., LTD 係依據其他會計師查核之財務報表而得。

(5)前述投資關聯企業未有提供擔保之情事。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

9. 不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	房屋及 建築	機器 設備	模具 設備	水電 設備	運輸 資產	租賃 設備	其他 設備	未完 工程	合計
成本：											
102.1.1	\$561,786	\$6,224	\$2,487,680	\$3,255,498	\$8,737,489	\$210,445	\$123,874	\$1,989	\$674,298	\$435,775	\$16,495,058
增添	-	-	6,116	36,490	998,379	1,161	7,187	340	20,028	243,256	1,312,957
處分	-	-	(1,385)	(42,561)	(405,752)	-	(4,524)	-	(7,760)	-	(461,982)
匯率變動之影響	(591)	(48)	41,822	61,054	(101,481)	(209)	1,544	-	10,138	19,350	31,579
其他變動	-	-	-	89,171	675	-	383	-	7,602	(76,223)	21,608
102.9.30	<u>\$561,195</u>	<u>\$6,176</u>	<u>\$2,534,233</u>	<u>\$3,399,652</u>	<u>\$9,229,310</u>	<u>\$211,397</u>	<u>\$128,464</u>	<u>\$2,329</u>	<u>\$704,306</u>	<u>\$622,158</u>	<u>\$17,399,220</u>
101.1.1	\$562,066	\$6,246	\$2,435,717	\$3,189,690	\$8,419,060	\$192,152	\$112,960	\$1,953	\$640,380	\$91,139	\$15,651,363
增添	-	-	9,453	19,926	16,406	286	8,155	84	54,516	555,339	664,165
處分	-	-	(98,308)	(40,085)	(277,659)	(3,051)	(7,943)	(49)	(17,419)	-	(444,514)
匯率變動之影響	(13)	(1)	(20,171)	(37,321)	(63,022)	-	(939)	-	(7,311)	(17,885)	(146,663)
其他變動	-	-	165,803	72,552	496,977	5,109	8,850	-	18,149	(133,941)	633,499
101.9.30	<u>\$562,053</u>	<u>\$6,245</u>	<u>\$2,492,494</u>	<u>\$3,204,762</u>	<u>\$8,591,762</u>	<u>\$194,496</u>	<u>\$121,083</u>	<u>\$1,988</u>	<u>\$688,315</u>	<u>\$494,652</u>	<u>\$16,357,850</u>

堤維西交通工業股份有限公司及其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	土地改良物	房屋及 建築	機器 設備	模具 設備	水電 設備	運輸 資產	租賃 設備	其他 設備	未完 工程	合計
折舊及減損：											
102.1.1	\$98,637	\$5,583	\$889,087	\$1,967,502	\$5,818,691	\$169,757	\$79,525	\$495	\$511,676	-	\$9,540,953
折舊	-	136	72,073	198,416	674,087	7,984	8,043	308	32,683	-	993,730
處分	-	-	(640)	(39,496)	(396,421)	-	(4,364)	-	(6,255)	-	(447,176)
匯率變動之影響	-	(48)	11,196	26,000	22,260	(199)	941	-	7,115	-	67,265
102.9.30	\$98,637	\$5,671	\$971,716	\$2,152,422	\$6,118,617	\$177,542	\$84,145	\$803	\$545,219	-	\$10,154,772
101.1.1	\$98,637	\$5,425	\$801,615	\$1,773,019	\$5,458,930	\$149,414	\$77,145	\$224	\$483,069	-	\$8,847,478
折舊	-	136	92,257	188,743	584,273	6,423	8,429	237	82,276	-	962,774
處分	-	-	(1,150)	(36,303)	(267,411)	(2,847)	(7,145)	(47)	(14,391)	-	(329,294)
匯率變動之影響	-	(1)	(30,999)	(2,964)	(26,810)	-	(365)	-	(32,626)	-	(93,765)
101.9.30	\$98,637	\$5,560	\$861,723	\$1,922,495	\$5,748,982	\$152,990	\$78,064	\$414	\$518,328	-	\$9,387,193
淨帳面金額：											
102.9.30	\$462,558	\$505	\$1,562,517	\$1,247,230	\$3,110,693	\$33,855	\$44,319	\$1,526	\$159,087	\$622,158	\$7,244,448
101.12.31	\$463,149	\$641	\$1,598,593	\$1,287,996	\$2,918,798	\$40,688	\$44,349	\$1,494	\$162,622	\$435,775	\$6,954,105
101.9.30	\$463,416	\$685	\$1,630,771	\$1,282,267	\$2,842,780	\$41,506	\$43,019	\$1,574	\$169,987	\$494,652	\$6,970,657
101.1.1	\$463,429	\$821	\$1,634,102	\$1,416,671	\$2,960,130	\$42,738	\$35,815	\$1,729	\$157,311	\$91,139	\$6,803,885

堤維西交通工業股份有限公司及其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)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	102.1.1~102.9.30	101.1.1~101.9.30
未完工程	\$8,281	\$5,051
借款成本資本化利率區間	1.44%-1.56%	1.44%-1.56%

(2)本集團房屋及建築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。

(3)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

10.無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	權利金	合計
成本：					
102.1.1	\$20,027	\$19,703	\$126,994	\$63,708	\$230,432
增添－單獨取得	1,800	613	25,966	4,905	33,284
匯率變動之影響	-	-	1,400	-	1,400
102.9.30	\$21,827	\$20,316	\$154,360	\$68,613	\$265,116
101.1.1	\$18,424	\$18,562	\$124,390	\$58,678	\$220,054
增添－單獨取得	1,296	959	19,349	5,030	26,634
匯率變動之影響	-	-	(1,270)	-	(1,270)
101.9.30	\$19,720	\$19,521	\$142,469	\$63,708	\$245,418
攤銷及減損：					
102.1.1	\$15,044	\$11,717	\$98,065	\$53,094	\$177,920
攤銷	950	1,027	15,884	7,217	25,078
匯率變動之影響	-	-	876	-	876
102.9.30	\$15,994	\$12,744	\$114,825	\$60,311	\$203,874
101.1.1	\$13,904	\$10,114	\$103,574	\$43,346	\$170,938
攤銷	849	1,262	10,157	7,311	19,579
匯率變動之影響	-	-	(1,034)	-	(1,034)
101.9.30	\$14,753	\$11,376	\$112,697	\$50,657	\$189,483
淨帳面金額：					
102.9.30	\$5,833	\$7,572	\$39,535	\$8,302	\$61,242
101.12.31	\$4,983	\$7,986	\$28,929	\$10,614	\$52,512
101.9.30	\$4,967	\$8,145	\$29,772	\$13,051	\$55,935
101.1.1	\$4,520	\$8,448	\$20,816	\$15,332	\$49,116

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

認列之攤銷金額如下：

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
營業成本	\$2,120	\$1,128	\$6,156	\$3,927
營業費用	\$6,671	\$4,497	\$18,922	\$15,652

11. 短期借款

	利率區間(%)	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	1.2%~6.9%	\$1,388,285	\$1,976,646	\$1,504,421	\$1,296,576
擔保銀行借款	1.8%~7.245%	1,421,326	652,676	1,204,489	572,355
合計		\$2,809,611	\$2,629,322	\$2,708,910	\$1,868,931

擔保情形請參閱附註八。

12. 短期票券淨額

102.09.30			
保證或承兌機構	利率區間	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
兆豐票券金融公司	1.28%~2.038%	\$145,000	無
中華票券金融公司	1.28%~2.038%	175,000	"
合庫票券金融公司	1.25%	60,000	"
大中票券金融公司	1.20%~1.95%	130,000	"
國際票券金融公司	1.28%~2.00%	185,000	"
台灣票券金融公司	2.10%	15,000	"
小計		710,000	
減：應付商業本票折價		(941)	
淨額		\$709,059	

101.12.31			
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	1.25%~1.35%	\$140,000	無
中華票券金融公司	1.25%~2.35%	140,000	"
合庫票券金融公司	1.18%	50,000	"
大中票券金融公司	1.19%~2.1%	70,000	"
國際票券金融公司	1.25%~1.328%	130,000	"
台灣票券金融公司	2.388%	20,000	"
小計		550,000	
減：應付商業本票折價		(668)	
淨額		\$549,332	

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

101.9.30			
保證或承兌機構	利率區間	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
兆豐票券金融公司	1.238%~2.350%	\$185,000	無
中華票券金融公司	1.238%~2.350%	190,000	"
合庫票券金融公司	1.17%~1.18%	50,000	"
大中票券金融公司	1.19%~2.10%	90,000	"
國際票券金融公司	1.200%~2.350%	200,000	"
台灣票券金融公司	2.388%	20,000	"
萬通票券金融公司	2.300%	15,000	"
小計		750,000	
減：應付商業本票折價		(370)	
淨額		\$749,630	

101.1.1			
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>			
大眾票券金融公司	1.493%	\$180,000	無
兆豐票券金融公司	1.15%~1.912%	125,000	"
中華票券金融公司	0.88%~1.22%	90,000	"
合庫票券金融公司	1.16%	30,000	"
大中票券金融公司	1.16%~1.482%	50,000	"
國際票券金融公司	0.96%~1.208%	110,000	"
台灣票券金融公司	0.95%	20,000	"
萬通票券金融公司	1.162%	15,000	"
小計		620,000	
減：應付商業本票折價		(490)	
淨額		\$619,510	

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
持有供交易：				
未指定避險關係之衍生金融工具				
遠期外匯合約	\$980	\$2,704	\$2,000	\$4,135
流動	\$980	\$2,704	\$2,000	\$4,135

14. 長期借款

民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日長期借款明細如下：

	102.9.30	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)	\$2,360,000	1.315%~ 1.6966%	自99年4月23日至104年4月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
彰化銀行-延平分行之 擔保借款	200,000	1.3700%	自102年6月30日至104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。
上海商銀信用借款	4,250	2.3250%	自100年6月28日至103年4月15日，自100年7月15日開始償還，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
日盛銀行信用借款	22,500	2.5000%	自101年10月25日至103年10月25日，自102年4月25日開始償還，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	20,400	2.1750%	自96年8月15日至103年8月15日，自96年10月15日開始償還，每三個月為一期分28期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	17,693	2.3750%	自99年1月28日至104年2月2日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	120,000	1.9600%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	9,650	2.1750%	自95年12月4日至103年8月22日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
板信銀行信用借款	15,000	2.3500%	自101年2月24日至104年2月24日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

	102.9.30	利率(%)	償還期間及辦法
台灣工銀信用借款	100,000	2.3520%	自102年7月19日至105年1月15日，自104年1月15日開始償還，每一個月為一期分13期攤還，利息按月付息。
中國信託信用借款	45,000	1.5600%	自101年12月28日至104年12月28日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
萬泰銀行信用借款	34,000	2.1000%	自101年8月28日至104年2月28日，每一個月為一期分30期攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	18,667	2.5000%	自100年1月26日至105年1月26日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	170,000	2.2730%	自101年7月11日至104年10月20日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	100,000	1.5500%	自102年5月22日至104年5月21日，利息按月付息，到期還本。
新光銀行循環額度信用借款	100,000	1.6000%	自102年5月8日至104年4月29日，每筆借款最長不得超過90天，利息按月付息。
元大銀行循環額度信用借款	200,000	1.4000%	自102年6月14日至104年6月13日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
中國信託循環額度信用借款	100,000	1.3300%	自102年6月14日至104年6月14日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
兆豐銀行循環額度信用借款	100,000	1.3500%	自102年6月14日至104年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
小計	\$3,737,160		
減：一年內到期	(125,292)		
減：未攤銷費用	(1,950)		
合計	\$3,609,918		

債權人	101.12.31	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)	\$2,830,000	1.7378%	自99年4月23日至104年4月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
彰化銀行-延平分 行信用借款	111,795	1.6300%	自97年11月6日至102年11月6日，自100年1月30日開始償還，每三個月為一期分13期償還，利息按月付息。
彰化銀行-延平分 行擔保借款	170,000	1.3500%	自101年6月15日至103年6月15日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。

堤維西交通工業股份有限公司及其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	101.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
上海商銀信用借款	8,500	2.7300%	自100年6月28日至103年4月15日，自100年7月15日開始償還，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
日盛銀行信用借款	30,000	2.5000%	自101年10月25日至103年10月25日，自102年4月25日開始償還，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	36,600	2.1800%	自96年8月15日至103年8月15日，自96年10月15日開始償還，每三個月為一期分28期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	27,287	2.3800%	自99年1月28日至104年2月2日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	19,400	2.1800%	自95年12月4日至103年8月22日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
板信銀行信用借款	22,500	2.4100%	自101年2月24日至104年2月24日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	31,250	2.6200%	自101年1月30日至103年1月30日，自101年4月30日開始償還，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	50,000	2.3500%	自101年10月24日至103年10月24日，自102年4月24日開始償還，每三個月為一期分8期，利息按月付息。
中國信託信用借款	60,000	1.5200%	自101年12月28日至104年12月28日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
萬泰銀行信用借款	52,000	2.1000%	自101年8月28日至104年2月28日，每一個月為一期分30期攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	24,667	2.6500%	自100年1月26日至105年1月26日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	131,000	2.2~2.37%	自101年7月11日至104年7月11日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
上海商銀信用借款	9,134	1.9583%	自99年5月10日至102年5月10日，自100年8月10日開始償還，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
小計	3,614,133		
減：一年內到期	(297,438)		
減：未攤銷費用	(4,950)		
合計	\$3,311,745		

堤維西交通工業股份有限公司及其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	101.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
債權人	101.9.30	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)	\$2,630,000	1.6660% ~1.6691%	自99年4月23日至104年4月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
彰化銀行-延平分行 信用借款	135,320	2.8%~3.05%	自97年11月6日至102年11月6日，自100年1月30日開始償還，每三個月為一期分13期償還，利息按月付息。
上海商銀信用借款	9,917	2.7250%	自100年6月28日至103年4月15日，自100年7月15日開始償還，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
上海商銀信用借款	22,835	1.9240%	自99年5月10日至102年5月10日，自100年7月15日開始償還，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	42,000	2.1750%	自96年8月15日至103年8月15日，自96年10月15日開始償還，每三個月為一期分28期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	30,485	2.3750%	自99年1月28日至104年2月2日，自每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	22,650	2.5400%	自95年12月4日至103年8月22日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	37,500	2.6163%	自101年1月30日至103年1月30日，自101年4月30日開始償還，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
萬泰銀行信用借款	9,000	2.7300%	自99年12月29日至102年6月29日，每一個月為一期分30期攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	26,667	2.6500%	自100年1月26日至105年1月26日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	79,000	2.1870%	自101年6月28日至103年3月22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。
萬泰銀行	58,000	2.1000%	自101年8月28日至104年2月28日，自101年9月28日開始償還，每一個月為一期分30期攤還，利息按月付息。
板信銀行	25,000	2.6600%	自101年2月24日至104年2月24日，自101年5月24日開始償還，每三個月為一期分12期攤還，利息每三個月付息一次。
小計	3,128,374		
減：一年內到期	(315,862)		
減：未攤銷費用	(3,750)		
合計	\$2,808,762		

堤維西交通工業股份有限公司及其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	101.1.1	利率(%)	償還期間及辦法
大眾銀行信用借款 (聯貸主辦銀行)	\$420,000	1.7000%	自96年2月9日至101年2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 (聯貸額度管理銀行)	2,230,000	1.6000%	自99年4月23日至104年4月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
彰化銀行-延平分行 信用借款	158,846	1.6300%	自97年11月6日至102年11月6日，自100年1月30日開始償還，每三個月為一期分13期攤還，利息按月付息。
上海商銀信用借款	14,167	2.3250%	自100年6月28日至103年4月15日，自100年7月15日開始償還，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
日盛銀行信用借款	12,500	3.1000%	自99年6月28日至101年6月28日，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	58,200	2.1750%	自96年8月15日至103年8月15日，自96年10月15日開始償還，每三個月為一期分28期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	38,330	2.3750%	自99年1月28日至104年2月2日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	33,407	2.5400%	自95年11月15日至103年8月22日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
板信銀行信用借款	11,250	2.6600%	自99年8月27日至101年8月27日，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	6,000	2.8810%	自99年1月15日至101年4月15日，每三個月為一期分5期，利息按月付息。
中國信託信用借款	9,375	2.7800%	自99年10月7日至101年7月31日，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
萬泰銀行信用借款	18,000	2.7300%	自99年12月29日至102年6月29日，每一個月為一期分30期攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	32,667	3.0200%	自100年1月26日至105年1月26日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	40,000	2.2900%	自99年10月20日至101年10月20日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及其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	101.1.1	利率(%)	償還期間及辦法
大眾銀行信用借款	20,293	4.1500%	自98年11月28日至101年11月18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，利息每三個月付息一次。
板信銀行信用借款	45,670	2.0000%	自99年9月16日至101年9月16日，寬限期一年，第二年起每三個月為一期分四期攤還，利息每三個月付息一次。
上海商銀信用借款	27,402	1.9583%	自99年5月10日至102年5月10日，自100年8月10日開始償還，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
小計	3,176,107		
減：一年內到期	(702,724)		
減：未攤銷費用	(5,730)		
合計	\$2,467,653		

- (1) 民國九十五年十月二十日本公司與大眾商業銀行等20家簽訂聯合貸款3,600,000仟元，其中甲項額度：3,000,000仟元提供中期營運週轉之用，乙項額度：600,000仟元提供商業本票保證之授信，甲項授信額度其契約期間為96.02.09~101.02.09，乙項授信額度其契約期間為動用日起一年，於甲項授信之授信期間內，每年辦理續約展期。該借款已於民國一〇一年二月九日全數償還。
- (2) 民國九十八年十一月十三日本公司與第一商業銀行(第一商業銀行為額度管理銀行)等18家銀行簽訂聯合貸款3,600,000仟元，加計九十五年聯貸案甲項授信餘額，合計授信額度為4,000,000仟元。本授信案之用途，係供借款人償還既有金融負債(包括但不限於九十五年聯貸案)，暨充實營運週轉金。授信額度契約期間為自本合約簽約日起算六個月內完成之首次動用日起算五年，而授信額度自首次動用日起算至屆滿三年之日為第一期，其後以每一年為一期，計分三期分別遞減本授信案授信總額度之10%、30%及60%；而九十五年聯貸案於民國一〇一年二月九日已到期全數償還。截至民國一〇二年九月三十日止，本聯貸案可使用額度3,240,000仟元，實際貸款金額為2,360,000仟元，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)

堤維西交通工業股份有限公司及其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 借款人依其經查核簽證之半年非合併及全年非合併財務報表核計之流動比率不得低於80%。
- ② 借款人依其經查核簽證之半年非合併及全年非合併財務報表核計之負債比率(負債總額除以有形淨值)不得高於190%。
- ③ 借款人依其經查核簽證之半年非合併及全年非合併財務報表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500%。

借款人如有違反合約之規定，額度管理銀行有權依合約或授信銀行團多數決議採取行動，包含但不限於部分或全部之下列措施：

- a. 暫停借款人動用合約授信額度全部或一部之權利
 - b. 取消合約任何尚未動用授信額度之全部或一部
 - c. 宣告合約授信額度下已動用而尚未清償之本金餘額、利息、費用及其他依合約應付之款項全部或一部提前即日到期
 - d. 就本票為付款之請求
 - e. 逕行行使依法律、合約或其相關合約文件所賦與各授信銀行或額度管理銀行之其他權利
 - f. 其他經授信銀行團多數決議同意之處理方式
- (3) 合併子公司儒億科技(股)公司與日盛國際商業銀行於民國九十九年六月新增之借款額度50,000仟元合約，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：
- ① 流動比率不得低於75%。
 - ② 負債比率(含或有負債)不高於350%。
- (4) 合併子公司儒億科技(股)公司與臺灣工業銀行於民國一〇二年四月新增之借款額度100,000仟元合約，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：
- ① 流動比率不得低於75%。
 - ② 負債比率(含或有負債)不高於350%。
- (5) 合併子公司儒億科技(股)公司與安泰商業銀行於民國一〇二年九月新增之借款額度300,000仟元合約，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：
- ① 流動比率不得低於100%。
 - ② 負債比率(含或有負債)不高於260%。
 - ③ 有形淨值不得低於300,000仟元。
 - ④ 利息保障倍數不得低於一倍。

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

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,111仟元及10,529仟元；民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為33,077仟元及31,606仟元。

確定福利計畫

有關本集團確定福利計畫之相關資訊及民國一〇一年度確定福利計畫之揭露，請參閱本集團民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日之合併財務報告附註六.15。

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
營業成本	\$1,800	\$1,874	\$5,596	\$5,671
營業費用	\$1,489	\$1,312	\$5,384	\$4,241

16. 權益

(1) 普通股

①截至民國一〇一年一月一日止，本公司額定股本4,000,000仟元，實收股本3,123,385仟元，實際發行股數312,338仟股。民國一〇一年六月二十一日經股東常會決議通過辦理盈餘轉增資31,234仟元。此項增資案經呈奉行政院金融監督管理委員會於民國一〇一年八月六日金管證發字第1010034368號函核准在案，並已完成變更登記。又嗣於民國一〇一年六月一日經董事會決議買回公司庫藏股1,200仟股辦理註銷，以維護本公司信用及股東權益，並於民國一〇一年八月二十一日經董事會決議以民國一〇一年九月十四日為註銷減資基準日，於民國一〇一年十月三日業已買回辦理註銷1,200仟股，並完成變更登記。

堤維西交通工業股份有限公司及其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截至民國一〇一年九月三十日止，本公司額定股本為4,000,000仟元，實收股本為3,142,619仟元，每股面額10元，分為314,262仟股，減除子公司持有本公司股票940仟股，實際流通在外股數為313,322仟股。
- ③截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司額定股本4,000,000仟元，實收股本為3,142,619仟元，已發行股數為314,262仟股。本公司於民國一〇二年五月十五日經董事會同意以民國一〇二年六月二十一日為減資基準日，辦理買回庫藏股註銷，合計1,364仟股，金額為13,640仟元，業經經濟部經授商字第10201091880號核准在案
- ④截至民國一〇二年九月三十日止，本公司額定股本為4,000,000仟元，實收股本為3,128,979仟元，每股面額10元，分為312,898仟股，分別減除子公司持有本公司股票940仟股，實際流通在外股數為311,958仟股。

(2)資本公積

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
發行溢價	\$1,023,509	\$1,027,970	\$1,027,970	\$1,031,896
庫藏股票交易	29,092	25,407	25,407	23,634
轉換公司債增益	239,452	239,452	239,452	239,452
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	7,546	7,546	7,443	7,442
其他	22	22	22	22
合計	\$1,299,621	\$1,300,397	\$1,300,294	\$1,302,446

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：

民國一〇二年一月一日至九月三十日：

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

民國一〇一年一月一日至九月三十日：

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	930,368	9,339	-	939,707
維護股東權益	-	1,200,000	(1,200,000)	-
	930,368	1,209,339	(1,200,000)	939,707

堤維西交通工業股份有限公司及其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：

民國一〇二年一月一日至九月三十日：

子公司持有 本公司股票	102.01.01		本期增加		本期減少		售價	102.09.30		本公司持 股比率	轉列庫藏 股票金額	市價總值
	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額		股數 (股)	成本 金額			
堤福投資 (股)公司	939,707	\$5,996	-	-	-	-	-	939,707	\$5,996	100%	\$5,996	\$10,825

民國一〇一年一月一日至九月三十日：

子公司持有 本公司股票	101.01.01		本期增加		本期減少		售價	101.09.30		本公司持 股比率	轉列庫藏 股票金額	市價總值
	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額		股數 (股)	成本 金額			
堤福投資 (股)公司	930,368	\$5,996	9,339	-	-	-	-	939,707	\$5,996	100%	\$5,996	\$11,370

- c. 本公司於民國一〇二年五月經董事會決議辦理庫藏股註銷1,364仟股，並以一〇二年六月二十一日為減資基準日。
- d. 本公司截至民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日止，買回尚未註銷之庫藏股票分別為0仟元、7,385仟元、0仟元及0仟元，股數分別為0仟股、715仟股、0仟股及0仟股。
- e. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

(4) 盈餘分派及股利政策

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

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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

本公司分派民國一〇一一年度及一〇〇年度盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。而本公司分派一〇一一年度及一〇〇年度盈餘時，因當年度發生之帳列其他股東權益減項分別提列(迴轉)特別盈餘公積金額為88,363仟元及(48,347)仟元。

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

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為246仟元和0仟元及48仟元和142仟元，其估列基礎係按當期稅後淨利及以往年度發放之情形，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並於當期認列為營業成本或營業費用。惟若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益；若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇二年六月二十一日之股東常會及民國一〇一年六月二十一日之股東常會，分別決議民國一〇一一年度及一〇〇年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	無分配	\$4,853	-	-
普通股現金股利	"	31,234	-	每股0.1元
普通股股票股利	"	31,234	-	每股0.1元
董監事酬勞	"	2,700	-	-
員工紅利—現金	"	920	-	-
合 計		<u>\$70,941</u>		

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工紅利與董監酬勞金額與民國一〇〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(5)非控制權益

	102.1.1~102.9.30	101.1.1~101.9.30
期初餘額	\$660,930	\$641,679
歸屬於非控制權益之本期淨利	79,832	29,195
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	20,729	(41,573)
未按持股比例認購子公司增資發行之新股	-	1,585
其他	51,851	-
期末餘額	\$813,342	\$630,886

17.營業收入

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
銷售收入-自製品	\$2,936,300	\$2,655,319	\$8,950,252	\$8,410,320
銷售收入-外購品	938,331	1,058,111	2,606,104	2,362,966
銷售收入-其他	284,940	105,634	654,943	554,240
減：銷貨退回及折讓	(51,822)	(56,460)	(198,648)	(180,165)
合計	\$4,107,749	\$3,762,604	\$12,012,651	\$11,147,361

18.營業租賃

(1)本集團為承租人

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

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日之未來最低租賃給付總額如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
不超過一年	\$38,894	\$36,982	\$47,328	\$46,574
超過一年但不超過五年	39,980	49,635	66,460	93,037
超過五年	165,182	185,172	177,597	181,589
合計	\$244,056	\$271,789	\$291,385	\$321,200

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

營業租賃認列之費用如下：

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
最低租賃給付	\$12,826	\$12,454	\$37,493	\$37,068

19. 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	102.7.1~102.9.30			101.7.1~101.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$205,487	\$159,466	\$364,953	\$175,230	\$80,030	\$255,260
勞健保費用	22,714	14,707	37,421	25,963	15,337	41,300
退休金費用	8,372	6,028	14,400	8,263	5,452	13,715
其他員工福利費用	5,793	3,939	9,732	5,603	2,093	7,696
折舊費用	314,958	31,776	346,734	296,633	29,754	326,387
攤銷費用	2,120	6,671	8,791	1,128	4,497	5,625

功能別 性質別	102.1.1~102.9.30			101.1.1~101.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$624,835	\$455,120	\$1,079,955	\$548,106	\$347,549	\$895,655
勞健保費用	64,683	45,350	110,033	56,524	37,017	93,541
退休金費用	25,278	18,779	44,057	25,133	16,385	41,518
其他員工福利費用	17,163	11,718	28,881	16,965	9,592	26,557
折舊費用	904,030	89,700	993,730	878,992	83,782	962,774
攤銷費用	6,156	18,922	25,078	3,927	15,652	19,579

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
租金收入	\$1,215	\$1,216	\$3,647	\$3,649
利息收入	1,993	816	4,371	3,440
股利收入	1,199	3,025	1,591	4,534
其他收入-其他	7,302	8,469	29,083	46,230
合 計	<u>\$11,709</u>	<u>\$13,526</u>	<u>\$38,692</u>	<u>\$57,853</u>

(2) 其他利益及損失

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	\$(1,728)	\$1,269	\$(2,781)	\$(8,291)
淨外幣兌換損益	(30,644)	(44,760)	59,878	(94,213)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產/負 債利益(損失)	10,563	7,313	12,237	20,270
其他支出	(10,382)	(15,600)	(29,225)	(36,736)
合 計	<u>\$(32,191)</u>	<u>\$(51,778)</u>	<u>\$40,109</u>	<u>\$(118,970)</u>

(3) 財務成本

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
銀行借款之利息	\$42,813	\$42,278	\$127,904	\$115,729
利息費用合計	<u>\$42,813</u>	<u>\$42,278</u>	<u>\$127,904</u>	<u>\$115,729</u>

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

21. 其他綜合損益組成部分

102.7.1~102.9.30

	當期 產生	所得稅利 益(費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(15,089)	\$1,330	\$(13,759)
備供出售金融資產未實 現評價損益	3,551	-	3,551
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	(51,399)	8,738	(42,661)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(62,937)</u>	<u>\$10,068</u>	<u>\$(52,869)</u>

101.7.1~101.9.30

	當期 產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(32,920)	\$2,870	\$(30,050)
備供出售金融資產未實 現評價損益	2,062	-	2,062
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	(19,563)	3,326	(16,237)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(50,421)</u>	<u>\$6,196</u>	<u>\$(44,225)</u>

102.1.1~102.9.30

	當期 產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$89,988	\$(11,774)	\$78,214
備供出售金融資產未實 現評價損益	7,704	-	7,704
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	(53,411)	9,080	(44,331)
本期其他綜合損益合計	<u>\$44,281</u>	<u>\$(2,694)</u>	<u>\$41,587</u>

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

101.1.1~101.9.30

	當期 產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(77,448)	\$6,099	\$(71,349)
備供出售金融資產未實 現評價損益	979	685	1,664
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	(15,392)	2,617	(12,775)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(91,861)</u>	<u>\$9,401</u>	<u>\$(82,460)</u>

22. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$4,518	\$12,440	\$33,192	\$33,869
以前年度之當期所得稅於 本期之調整	(693)	985	(2,213)	1,086
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)	(1,610)	(5,565)	13,751	17,236
其他(匯差)	445	1,731	2,574	(233)
所得稅費用	<u>\$2,660</u>	<u>\$9,591</u>	<u>\$47,304</u>	<u>\$51,958</u>

堤維西交通工業股份有限公司及其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

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
遞延所得稅費用(利益)：				
備供出售金融資產之 未實現評價利益	-	-	-	\$(685)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(10,068)	\$(6,196)	\$2,694	\$(8,716)
與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅	\$(10,068)	\$(6,196)	\$2,694	\$(9,401)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損失)	\$288,628	\$(61,393)
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$74,051	\$19,819
免稅收益之所得稅影響數	(21,172)	13,706
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	73	96
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(3,285)	17,352
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(2,363)	985
認列於損益之所得稅費用(利益)合計	\$47,304	\$51,958

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

102.1.1~102.9.30

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
淨未實現兌換損(益)	\$6,233	\$(2,872)	\$-	\$3,361
備抵呆帳超限	27,127	(781)	-	26,346
未實現備抵存貨跌價損失	12,131	(441)	-	11,690
按權益法認列之國外投資損失	895	-	-	895
按權益法認列之國外投資(利益)	(288)	-	-	(288)
國外子公司財務報表換算之兌換 差額	9,346	-	(2,694)	6,652
未實現金融評價損(益)	399	(1,317)	-	(918)
未實現處分資產利得	2,532	(747)	-	1,785
國外投資損失準備提列	(4,553)	-	-	(4,553)
土地增值稅準備	(38,717)	-	-	(38,717)
未休假獎金準備	4,119	-	-	4,119
未實現退休金費用	72,720	(1,661)	-	71,059
未實現銷貨毛利	18,273	1,151	-	19,424
資產減損	23,932	121	-	24,053
其他	19,284	852	-	20,136
未使用課稅損失	93,581	(11,646)	-	81,935
未使用所得稅抵減	50,366	3,590	-	53,956
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(13,751)</u>	<u>\$(2,694)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$297,380</u>			<u>\$280,935</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$343,492</u>			<u>\$327,965</u>
遞延所得稅負債	<u>\$46,112</u>			<u>\$47,030</u>

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

101.1.1~101.9.30

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末 餘額
暫時性差異				
淨未實現兌換損(益)	\$145	\$7,596	\$-	\$7,741
備抵呆帳超限	20,179	9,083	-	29,262
未實現備抵存貨跌價損失	5,382	5,156	-	10,538
備抵出售金融資產未實現損益	(685)	-	685	-
按權益法認列之國外投資損失	890	-	-	890
按權益法認列之國外投資(利益)	(366)	-	-	(366)
國外子公司財務報表換算之兌換 差額	(673)	(738)	8,716	7,305
未實現處分資產利得	3,024	283	-	3,307
國外投資損失準備提列	(9,086)	3,054	-	(6,032)
土地增值稅準備	(38,717)	-	-	(38,717)
未休假獎金準備	4,310	-	-	4,310
未實現退休金費用	62,758	875	-	63,633
未實現銷貨毛利	20,345	(3,622)	-	16,723
資產減損	16,746	(191)	-	16,555
未使用課稅損失	128,908	(25,571)	-	103,337
未使用所得稅抵減	70,840	(13,161)	-	57,679
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(17,236)</u>	<u>\$9,401</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$284,000</u>			<u>\$276,165</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$334,204</u>			<u>\$323,189</u>
遞延所得稅負債	<u>\$50,204</u>			<u>\$47,024</u>

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

集團個體	發生年度	虧損金額	尚未使用餘額				單位：仟元
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1	最後可抵減 年度
堤維西	100年	\$113,145	\$30,261	\$40,261	\$40,261	\$113,145	110年度
	102年	10,422	10,422	-	-	-	112年度
儒億	95年	129,022	63,410	63,410	129,022	129,022	105年度
	96年	69,823	69,823	69,823	69,823	69,823	106年度
	97年	156,890	156,890	156,890	156,890	156,890	107年度
EUROPE	94年	EUR 745	40	12,779	18,774	29,236	103年度
			(EUR 1)	(EUR 332)	(EUR 494)	(EUR 745)	
	95年	EUR 471	18,865	18,129	17,878	18,553	104年度
			(EUR 471)	(EUR 471)	(EUR 471)	(EUR 471)	
	96年	EUR 179	7,170	6,890	6,794	7,074	105年度
			(EUR 179)	(EUR 179)	(EUR 179)	(EUR 179)	
	97年	EUR 3	121	115	114	115	106年度
			(EUR 3)	(EUR 3)	(EUR 3)	(EUR 3)	
SPAIN	94年	EUR 79	-	-	1,405	3,126	108年度
					(EUR37)	(EUR 79)	
	95年	EUR 45			1,721	1,762	109年度
			-	-	(EUR 45)	(EUR 45)	
			\$357,002	\$368,297	\$442,682	\$528,746	

集團內個體未使用所得稅抵減之相關資訊如下：

法令依據	投資抵減項目	尚未使用餘額				單位：仟元
		102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1	最後可抵減 年度
促進產業升級條例	機器設備	-	-	\$2,980	\$2,980	101年
	機器設備	\$212	\$212	224	224	102年
促進產業升級條例	研究發展支出	-	-	88,629	101,789	101年
	研究發展支出	64,304	60,713	60,713	60,713	102年
		\$64,516	\$60,925	\$152,546	\$165,706	

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日止，本集團因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額之相關資訊如下：

集團個體	未認列之遞延所得稅資產			
	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
TYC	\$4,000	\$4,000	\$45,000	\$45,000
儒億	6,560	6,560	60,536	60,536
合計	\$10,560	\$10,560	\$105,536	\$105,536

兩稅合一相關資訊

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$15,272	\$46,461	\$43,980	\$40,273

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為40.10%及12.58%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇二年九月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

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

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$ (3,170)	\$ (117,728)	\$ 161,492	\$ (142,546)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	311,958	313,502	311,991	313,697
基本每股盈餘(元)	\$ (0.01)	\$ (0.37)	\$ 0.52	\$ (0.45)

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

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

七、關係人交易

1. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
本集團之關聯企業	\$1,068,692	\$952,339	\$2,969,312	\$3,013,760

本集團售予部分關係人之銷貨價格主要係依美國OEM價格×0.24為參考售價而訂定，收款條件為T/T135天；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

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
本集團之關聯企業	\$334,983	\$596,237	\$987,504	\$1,288,497

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

(3) 應收票據—關係人

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
本集團之關聯企業	\$21,028	\$17,577	\$14,963	\$15,152
減：備抵呆帳	(184)	(205)	(228)	(199)
淨 額	\$20,844	\$17,372	\$14,735	\$14,953

(4) 應收帳款—關係人

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
本集團之關聯企業	\$1,858,874	\$1,908,903	\$1,930,280	\$1,937,265
減：備抵呆帳	(211,000)	(162,353)	(158,407)	(105,438)
淨 額	\$1,647,874	\$1,746,550	\$1,771,873	\$1,831,827

堤維西交通工業股份有限公司及其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)應付票據－關係人

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
本集團之關聯企業	-	\$148,595	\$145,223	\$141,181

(6)應付帳款－關係人

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
本集團之關聯企業	\$444,091	\$297,602	\$278,740	\$297,104

(7)本集團主要管理階層之獎酬

	102.7.1~ 102.9.30	101.7.1~ 101.9.30	102.1.1~ 102.9.30	101.1.1~ 101.9.30
短期員工福利	\$8,509	\$9,577	\$28,731	\$30,924
退職後福利	119	141	356	406
合計	\$8,628	\$9,718	\$29,087	\$31,330

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
	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1	
不動產、廠房及設備－土地	\$463,648	\$420,014	\$420,136	\$408,635	銀行借款
不動產、廠房及設備－建築物	345,007	510,635	405,409	486,496	銀行借款
存出保證金	-	24,186	24,186	24,186	土地承租擔保金
其他金融資產	62,503	40,923	-	69,845	商業本票
其他流動資產、長期預付租金	-	-	71,626	11,203	銀行借款
應收帳款	474,236	446,540	481,188	482,962	銀行借款
合計	\$1,345,394	\$1,442,298	\$1,402,545	\$1,483,327	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

訴訟請求之或有項目：

美國Sabry Lee, Inc.與若干公司等分別於九十七年起，陸續向美國加州地方法院提出控告本公司及本公司按權益法評價之被投資公司GENERA CORPORATION及其他四間汽車零件售後市場之車燈供應商違反反托拉斯法(ANTITRUST LAWS)之民事訴訟及集體訴訟，其中Sabry Lee案業已於民國一〇〇年5月達成和解。另集體訴訟原告之一LKQ與本公司和GENERA業已於民國一〇一年一月達成和解。另上開未結訴訟案件已委由當地律師處理與協商中，其可能結果尚無法預期，亦無法合理估計可能賠償之確實金額。

堤維西交通工業股份有限公司及其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、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

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
持有供交易之金融資產	\$18,054	\$11,633	\$16,460	\$13,888
備供出售之金融資產	74,628	66,924	81,020	79,409
以成本法衡量之金融資產	157,757	157,757	157,757	157,757
小計	250,439	236,314	255,237	251,054
放款及應收款：				
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,525,436	1,247,536	882,089	890,327
應收款項	4,604,218	4,371,317	4,452,577	4,237,818
其他金融資產	282,110	162,249	192,739	236,573
存出保證金	30,502	47,409	29,773	41,893
小計	6,442,266	5,828,511	5,557,178	5,406,611
合計	\$6,692,705	\$6,064,825	\$5,812,415	\$5,657,665

金融負債

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
持有供交易之金融負債	\$980	\$2,704	\$2,000	\$4,135
攤銷後成本衡量之金融負債：				
短期借款及應付短期票券淨額	3,518,670	3,178,654	3,458,540	2,488,441
應付款項	4,794,226	4,379,998	4,119,405	4,007,724
長期借款(包含一年內到期部分)	3,735,210	3,609,183	3,124,624	3,170,377
存入保證金	1,594	1,680	1,610	2,023
小計	12,049,700	11,169,515	10,704,179	9,668,565
合計	\$12,050,680	\$11,172,219	\$10,706,179	\$9,672,700

堤維西交通工業股份有限公司及其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、歐元及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇二及一〇一年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加37,552仟元及34,333仟元。
- (2) 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇二及一〇一年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加30,465仟元及22,360仟元。

堤維西交通工業股份有限公司及其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

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

有關利率風險之敏感度分析，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇二及一〇一年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加3,591仟元及3,489仟元。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃權益證券屬備供出售類別，未上市櫃權益證券則屬以成本衡量類別。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假設上述屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下跌7%，對於本集團民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之權益影響分別增加/減少2,544仟元及3,882仟元。

4. 信用風險管理

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

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

本集團截至民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年九月三十日及一〇一年一月一日止，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52.31%、61.49%、62.66%及64.94%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 流動性風險管理

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

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
102.9.30					
借款	\$2,996,897	\$3,462,253	\$52,182	\$54,210	\$6,565,542
應付短期票券	709,059	-	-	-	709,059
應付款項	4,804,686	-	-	-	4,804,686
101.12.31					
借款	\$2,989,732	\$3,454,150	-	-	\$6,443,882
應付短期票券	549,332	-	-	-	549,332
應付款項	4,387,277	-	-	-	4,387,277
101.9.30					
借款	\$3,097,158	\$2,992,773	\$2,871	-	\$6,092,802
應付短期票券	749,630	-	-	-	749,630
應付款項	4,132,407	-	-	-	4,132,407
101.1.1					
借款	\$2,705,197	\$298,406	\$2,293,858	-	\$5,297,461
應付短期票券	619,510	-	-	-	619,510
應付款項	4,014,491	-	-	-	4,014,491

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

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

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

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

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

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

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

102.9.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
－流動				
債券	-	\$11,676	-	\$11,676
遠期外匯合約	-	6,378	-	6,378
備供出售金融資產				
股票	\$74,628	-	-	74,628
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
－流動				
遠期外匯合約	-	980	-	980

101.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
－流動				
債券	-	\$11,276	-	\$11,276
遠期外匯合約	-	357	-	357
備供出售金融資產				
股票	\$66,924	-	-	66,924
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
－流動				
遠期外匯合約	-	2,704	-	2,704

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

101.9.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
一流動				
債券	-	\$11,173	-	\$11,173
遠期外匯合約	-	5,287	-	5,287
備供出售金融資產				
股票	\$81,020	-	-	81,020
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	2,000	-	2,000

101.1.1

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資				
產-流動				
債券	-	\$10,800	-	\$10,800
遠期外匯合約	-	3,088	-	3,088
備供出售金融資產				
股票	\$79,409	-	-	79,409
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負				
債-流動				
遠期外匯合約	-	4,135	-	4,135

於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

7. 本集團持有供交易之衍生金融工具為遠期外匯合約，其相關資訊分述如下：

遠期外匯合約

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

項目	合約金額	期間
102.9.30		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 5,000,000	102年07月25日至102年12月18日
遠期外匯合約	賣出美金USD18,000,000	102年07月01日至102年12月02日
101.12.31		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 5,000,000	101年10月17日至102年03月26日
遠期外匯合約	賣出美金USD 8,000,000	101年11月06日至102年02月04日
101.9.30		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 3,500,000	101年06月29日至101年12月14日
遠期外匯合約	賣出美金USD 8,000,000	101年07月25日至101年10月26日
101.1.1		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 500,000	100年10月26日至101年01月12日
遠期外匯合約	賣出美金USD21,000,000	100年09月19日至101年03月16日

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

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	102.9.30			101.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
現金及約當現金						
美金	\$15,867	29.6127	\$469,865	\$20,366	29.12	\$593,058
歐元	4,024	40.0500	161,161	4,100	38.4908	157,812
人民幣	152,116	4.8257	734,066	61,040	4.6214	282,090
應收帳款						
美金	\$34,051	29.6127	\$1,008,342	\$24,819	29.12	\$722,729
歐元	8,064	40.0500	322,963	8,197	38.4908	315,509
人民幣	249,311	4.8257	1,203,100	254,065	4.6214	1,174,136
應收帳款-關係人						
美金	\$59,188	29.6127	\$1,752,716	\$63,532	29.12	\$1,850,052
人民幣	5,822	4.8257	28,095	5,834	4.6214	26,961

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

	102.9.30			101.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債						
貨幣性項目：						
短期借款						
美金	\$17,701	29.6127	\$524,174	\$19,102	29.12	\$556,250
歐元	500	40.0500	20,025	3,000	38.4908	115,472
人民幣	224,060	4.8257	1,081,246	175,000	4.6214	808,745
金融資產						
貨幣性項目：						
現金及約當現金						
美金	\$14,068	29.5146	\$415,211	\$15,801	30.4467	\$481,088
歐元	2,486	37.9570	94,361	2,958	39.4288	116,630
人民幣	39,406	4.6708	184,058	32,229	4.793	154,474
應收帳款						
美金	\$27,407	29.5146	\$808,907	\$24,299	30.4467	\$739,824
歐元	8,146	37.9570	309,198	8,758	39.4288	345,317
人民幣	239,904	4.6708	1,120,544	163,513	4.793	783,718
應收帳款-關係人						
美金	\$62,891	29.5146	\$1,856,203	\$61,843	30.4467	\$1,882,915
人民幣	9,668	4.6708	45,157	8,778	4.793	42,073
金融負債						
貨幣性項目：						
短期借款						
美金	\$11,660	29.5146	\$344,140	\$12,900	30.4467	\$392,762
歐元	5,000	37.9570	189,785	6,000	39.4288	236,573
人民幣	189,736	4.6708	886,219	134,890	4.793	646,528
長期借款						
美金	\$300	29.5146	\$8,854	\$300	30.4467	\$9,134

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

9. 資本管理

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

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：詳附表二及附表八。
- (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一億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一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (七) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五及附表八。
- (八) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。
- (九) 從事衍生工具交易：詳附註六.2。
- (十) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表一。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制者：詳附表七及附表八。
- (2) 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從事前款第一目至第九目交易之相關資訊：詳附表八。

3. 大陸投資資訊

- (1) 大陸被投資公司相關資訊：詳附表九。
- (2) 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生重大交易事項：無。

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

十四、部門資訊

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

台灣營運部門：該部門係負責台灣地區所有扣件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扣件產品之接單及生產業務。

歐洲營運部門：該部門係負責歐洲地區所有扣件產品之接單及生產業務。

其他營運部門：除以上三個地區外之業務。

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。

102.7.1~102.9.30

	台灣營運部門	亞洲營運部門	歐洲營運部門	調節及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$2,515,214	\$1,290,657	\$301,878	-	\$4,107,749
部門間收入(註)	351,524	146,220	3	\$(497,747)	-
收入合計	\$2,866,738	1,436,877	\$301,881	\$(497,747)	\$4,107,749
營運結果					
部門(損)益	\$44,892	\$11,674	\$32,097	\$(96,311)	\$(7,648)

102.1.1~102.9.30

	台灣營運部門	亞洲營運部門	歐洲營運部門	調節及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$7,332,903	\$3,740,416	\$939,332	-	\$12,012,651
部門間收入(註)	961,661	532,364	737	\$(1,494,762)	-
收入合計	\$8,294,564	\$4,272,780	\$940,069	\$(1,494,762)	\$12,012,651
營運結果					
部門(損)益	\$324,674	\$250,317	\$52,420	\$(338,783)	\$288,628

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

101.7.1~101.9.30

	台灣營運部門	亞洲營運部門	歐洲營運部門	調節及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$2,505,389	\$991,061	\$266,154	-	\$3,762,604
部門間收入(註)	118,580	186,238	724	\$(305,542)	-
收入合計	<u>\$2,623,969</u>	<u>\$1,177,299</u>	<u>\$266,878</u>	<u>\$(305,542)</u>	<u>\$3,762,604</u>
營運結果					
部門(損)益	<u>\$(40,036)</u>	<u>\$(42,755)</u>	<u>\$11,359</u>	<u>\$(25,812)</u>	<u>\$(97,244)</u>

101.1.1~101.9.30

	台灣營運部門	亞洲營運部門	歐洲營運部門	調節及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$7,298,744	\$3,022,895	\$825,722	-	\$11,147,361
部門間收入(註)	717,249	516,893	1,560	\$(1,235,702)	-
收入合計	<u>\$8,015,993</u>	<u>\$3,539,788</u>	<u>\$827,282</u>	<u>\$(1,235,702)</u>	<u>\$11,147,361</u>
營運結果					
部門(損)益	<u>\$30,944</u>	<u>\$(1,741)</u>	<u>\$44,700</u>	<u>\$(135,296)</u>	<u>\$(61,393)</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

本集團針對所有結束於民國一〇一年十二月三十一日(含)以前之會計年度，係根據我國一般公認會計原則編製財務報表。本集團民國一〇二年第一季之合併財務報表係為首份依經金管會認可之國際財務報導準則編製之財務報表。

因此，自民國一〇二年一月一日(含)開始，本集團已遵循證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製財務報表，並於會計政策中說明。首份經金管會認可之國際財務報導準則財務報表之編製基礎除遵循附註四說明之重大會計政策外，亦包括國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之規定。本集團採用之初始國際財務報導準則合併資產負債表係自民國一〇一年一月一日開始編製，該日係轉換至國際財務報導準則日。

轉換至國際財務報導準則後，對本集團民國一〇一年一月一日(轉換日)及民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表之影響，請參閱本集團民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日之合併財務報告附註十五。

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」允許首次採用者可以選擇針對追溯適用國際財務報導準則之原則提供若干豁免選項。本集團所採用之豁免項目如下：

1. 國際財務報導準則第3號「企業合併」不適用民國一〇一年一月一日之前子公司、關聯企業及合資之取得。選擇此項豁免代表企業合併所取得之資產及承擔之負債已依我國一般公認會計原則之帳面金額作為企業合併日依國際財務報導準則之認定成本。於企業合併日後，續後係依據國際財務報導準則衡量。國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定於初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽依民國一〇〇年十二月三十一日按我國一般公認會計原則所認列之金額，並經商譽減損測試及無形資產調整後列示。本集團依據國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」，於轉換日進行商譽減損測試。民國一〇一年一月一日進行之減損測試下，並未認列任何減損損失。
2. 不動產、廠房及設備中之部分土地及建築物，係以先前一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本。
3. 在轉換日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
4. 以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」規定之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧，以及經驗調整資訊。
5. 於轉換日將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。

轉換至國際財務報導準則之影響

轉換至國際財務報導準則後，對本集團民國一〇一年九月三十日之合併資產負債表暨民國一〇一年七月一日至九月三十日、民國一〇一年一月一日至九月三十日及民國一〇一年度之合併綜合損益表之影響如下：

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

民國一〇一年九月三十日合併資產負債表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則	
項目	金額	認列及衡 量差異	表達差異	金額	項目
流動資產					流動資產
現金及約當現金	\$896,215	-	\$ (9,568)	\$886,647	現金及約當現金 13
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	16,460	-	-	16,460	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動
應收票據淨額	154,078	-	(27)	154,051	應收票據淨額
應收帳款淨額	4,299,206	-	(680)	4,298,526	應收帳款淨額
其他金融資產-流動	127,228	-	38,726	165,954	其他金融資產-流動 13
存貨淨額	1,881,365	-	(147)	1,881,218	存貨淨額
遞延所得稅資產-流動	81,088	-	(81,088)	-	遞延所得稅資產-流動 11
其他流動資產	568,734	-	48,396	617,130	其他流動資產 3.4
受限制資產-流動	29,248	-	(29,248)	-	13
流動資產合計	8,053,622	-	(33,636)	8,019,986	流動資產合計
基金及投資					非流動資產
	15,402	\$65,618	-	81,020	備供出售金融資產-非 1
備供出售金融資產-非流動					流動
以成本衡量之金融資產-非 流動	213,640	(55,883)	-	157,757	以成本衡量之金融資產 1
採用權益法之投資	452,610		(162,873)	289,737	-非流動
	681,652	9,735	(162,873)	528,514	採用權益法之投資
固定資產淨額	7,559,009	-	(588,352)	6,970,657	不動產、廠房及設備 2.4
無形資產	238,317	(4,754)	(177,628)	55,935	無形資產 3.5
出租資產淨額	45,984	-	(45,984)	-	- 3.4
閒置資產淨額	83,871	-	(83,871)	-	- 4
存出保證金	45,769	-	(15,996)	29,773	存出保證金 13
遞延費用	303,236	-	(303,236)	-	- 13
	202,694	-	120,495	323,189	遞延所得稅資產-非流 5.6.
遞延所得稅資產-非流動					動 11
-	-	-	644,032	644,032	預付設備款 2
受限制資產-非流動	-	-	26,785	26,785	其他金融資產-非流動 13
-	-	-	188,882	188,882	長期預付租金 3.4
-	-	-	311,407	311,407	其他非流動資產 13
其他資產合計	8,478,880	(4,754)	76,534	8,550,660	非流動資產合計
資產總計	\$17,214,154	\$4,981	\$(119,975)	\$17,099,160	資產總計

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則	
項目	金額	認列及衡 量差異	表達差異	金額	項目
短期借款	\$2,598,979	-	\$ 109,931	\$2,708,910	短期借款
應付短期票券淨額	749,630	-	-	749,630	應付短期票券淨額
公平價值變動列入損益之 金融負債-流動	2,000	-	-	2,000	透過損益按公允價值衡 量之金融負債-流動
應付票據	472,608	-	(1,905)	470,703	應付票據
應付帳款	3,041,233	-	(370)	3,040,863	應付帳款
應付費用	456,207	25,355	126,277	607,839	其他應付款
應付所得稅	37,076	-	(24,074)	13,002	當期所得稅負債
一年內到期之長期借款	423,655	-	(107,793)	315,862	一年內到期之長期借款
其他流動負債	537,727	-	(95,855)	441,872	其他流動負債
遞延貸項-聯屬公司間利益 -流動	101,506	-	(101,506)	-	-
流動負債合計	8,420,621	25,355	(95,295)	8,350,681	流動負債合計
長期負債					非流動負債
長期借款	2,808,254	-	508	2,808,762	長期借款
其他負債					
土地增值稅準備	38,717	(38,717)	-	-	-
-	-	38,717	8,307	47,024	遞延所得稅負債
應計退休金負債	306,398	47,095	-	353,493	應計退休金負債
存入保證金	1,610	-	-	1,610	存入保證金
遞延貸項-聯屬公司間利益 -非流動	9,094	-	(9,094)	-	遞延貸項-聯屬公司間 利益
其他負債合計	3,164,073	47,095	(279)	3,210,889	非流動負債合計
負債總計	11,584,694	72,450	(95,574)	11,561,570	負債總計
股本					股本
普通股	3,142,619	-	-	3,142,619	普通股
資本公積	1,332,146	(31,852)	-	1,300,294	資本公積
未分配盈餘					未分配盈餘
法定盈餘公積	357,680	-	-	357,680	法定盈餘公積
特別盈餘公積	23,136	-	-	23,136	特別盈餘公積
未分配盈餘	200,821	(85,273)	-	115,548	未分配盈餘
累積換算調整數	(32,786)	(6,593)	(3,172)	(42,551)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
未認為退休金成本之淨 損失	(97,138)	97,138	-	-	-
備供出售金融資產未實現 損益	6,384	9,590	-	15,974	備供出售金融資產未實 現損益
未實現重估增值	64,067	(64,067)	-	-	-
庫藏股票	(5,996)	-	-	(5,996)	庫藏股票
少數股權	638,527	(6,413)	(1,228)	630,886	非控制權益
股東權益合計	5,629,460	(87,470)	(4,400)	5,537,590	權益總計
負債及股東權益合計	\$17,214,154	\$(15,020)	\$(99,974)	\$17,099,160	負債及權益合計

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

民國一〇一年七月一日至九月三十日合併綜合損益表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可 之國際財務報導準則	
項目	金額	認列及衡量 差異	表達差異	金額	項目
營業收入淨額	\$3,600,961	\$-	\$161,643	\$3,762,604	營業收入淨額
營業成本	(3,051,970)	(983)	(140,412)	(3,193,365)	營業成本
營業毛利	548,991	(983)	21,231	569,239	營業毛利
未實現銷貨損益	3,968	-	-	3,968	未實現銷貨損益
已實現銷貨損益	555	-	-	555	已實現銷貨損益
營業毛利淨額	553,514	(983)	21,231	573,762	營業毛利淨額
營業費用					營業費用
推銷費用	(108,805)	(203)	(105,657)	(214,665)	推銷費用
管理及總務費用	(369,875)	(216)	285,893	(84,198)	管理費用
研究發展費用	(70,604)	(198)	(175,601)	(246,403)	研究發展費用
合計	(549,284)	(617)	4,635	(545,266)	
營業利益	4,230	(1,600)	25,866	28,496	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
利息收入	815	-	12,711	13,526	其他收入
採權益法認列之投資利益	(2)	-	(45,208)	(45,210)	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額
股利收入	3,025	-	(3,025)	-	-
處分固定資產利益	144	-	(144)	-	-
租金收入	1,216	-	(1,216)	-	-
金融資產評價淨利益	102	-	(102)	-	-
金融負債評價淨利益	7,212	-	(7,212)	-	-
其他收入	203,515	-	(203,515)	-	-
合計	216,027				
營業外費用及損失					
利息支出	(42,320)	-	42	(42,278)	財務成本
處分固定資產損失	(389)	-	(51,389)	(51,778)	其他利益及損失
兌換損失	(43,755)	-	43,755	-	
財務費用	(2,597)	-	2,597	-	
其他損失	(186,743)	-	186,743	-	
合計	(275,804)	-	(65,963)	(125,740)	營業外收入及支出合計
合併稅前淨利	(55,547)	(1,600)	(40,097)	(97,244)	稅前利益
所得稅費用	(9,591)	-	-	(9,591)	所得稅費用
合併總淨損	\$(65,138)	\$(1,600)	\$(40,097)	\$(106,835)	本期淨利
-			(32,920)	\$(32,920)	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額
-			2,062	2,062	備供出售機業資產未實現評價 損益
-			(19,563)	(19,563)	採權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額
-			6,196	6,196	與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅
				(44,225)	本期其他綜合損益(稅後淨額)
				\$(151,060)	本期綜合損益總額

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

民國一〇一年一月一日至九月三十日合併綜合損益表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可 之國際財務報導準則	
項目	金額	認列及衡量差 異	表達差異	金額	項目
營業收入淨額	\$10,946,387	\$-	\$200,974	\$11,147,361	營業收入淨額
營業成本	(9,205,424)	(2,948)	(169,102)	(9,377,474)	營業成本
營業毛利	1,740,963	(2,948)	31,872	1,769,887	營業毛利
未實現銷貨損益	(101,625)	-	-	(101,625)	未實現銷貨損益
已實現銷貨損益	111,805	-	-	111,805	已實現銷貨損益
營業毛利淨額	1,751,143	(2,948)	31,872	1,780,067	營業毛利淨額
營業費用					營業費用
推銷費用	(317,392)	(609)	(105,676)	(423,677)	推銷費用
管理及總務費用	(1,115,905)	(646)	284,261	(832,290)	管理費用
研究發展費用	(201,814)	(595)	(175,642)	(378,051)	研究發展費用
合計	(1,635,111)	(1,850)	2,943	(1,634,018)	
營業利益	116,032	(4,798)	34,815	146,049	營業利益
營業外收入及利益					營業外收入及支出
利息收入	3,446	-	54,407	57,853	其他收入
採權益法認列之投資損失	12,898	-	(43,494)	(30,596)	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額
股利收入	4,534	-	(4,534)	-	-
處分固定資產利益	1,100	-	(1,100)	-	-
租金收入	3,649	-	(3,649)	-	-
金融資產評價淨利益	493	-	(493)	-	-
金融負債評價淨利益	19,777	-	(19,777)	-	-
其他收入	246,740	-	(246,740)	-	-
合計	292,637				-
營業外費用及損失					
利息支出	(115,782)	-	53	(115,729)	財務成本
處分固定資產損失	(10,905)	-	(108,065)	(118,970)	其他利益及損失
兌換損失	(88,814)	-	88,814	-	-
財務費用	(7,680)	-	7,680	-	-
其他損失	(201,866)	-	201,866	-	-
合計	(425,047)	-	(75,032)	(207,442)	營業外收入及支出合計
合併稅前淨利	(16,378)	(4,798)	(40,217)	(61,393)	稅前利益
所得稅費用	(51,958)	-	-	(51,958)	所得稅費用
合併總淨損	\$(68,336)	\$(4,798)	\$(40,217)	\$(113,351)	本期淨利
-			(77,448)	\$(77,448)	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額
-			979	979	備供出售金融資產未實現評價 損益
-			(15,392)	(15,392)	採權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額
-			9,401	9,401	與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅
				(82,460)	本期其他綜合損益(稅後淨額)
				<u>\$(195,811)</u>	本期綜合損益總額

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

民國一〇一一年度合併綜合損益表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可 之國際財務報導準則		
項目	金額	認列及衡 量差異	表達差異	金額	項目	註
營業收入淨額	\$14,969,956	\$-	\$959	\$14,970,915	營業收入淨額	
營業成本	(12,598,673)	\$3,913	(1,535)	(12,596,295)	營業成本	5.6
營業毛利	2,371,283	3,913	(576)	2,374,620	營業毛利	
未實現銷貨損益	(412,865)	-	-	(412,865)	未實現銷貨損益	
已實現銷貨損益	419,297	-	-	419,297	已實現銷貨損益	
營業毛利淨額	2,377,715	3,913	(576)	2,381,052	營業毛利淨額	
營業費用					營業費用	
推銷費用	(451,196)	568	(143,800)	(594,428)	推銷費用	5.6
管理及總務費用	(1,525,672)	4,019	375,095	(1,146,558)	管理費用	5.6
研究發展費用	(274,860)	776	(233,545)	(507,629)	研究發展費用	5.6
合計	(2,251,728)	5,363	(2,250)	(2,248,615)		
營業利益	125,987	9,276	(2,826)	132,437	營業利益	
營業外收入及利益					營業外收入及支出	
利息收入	5,418	-	91,123	96,541	其他收入	13
股利收入	5,142	-	(5,142)			
處分固定資產淨益	3,079	-	(3,079)			
金融商品評價淨益	22,103	-	(22,103)			
租金收入	4,862	-	(4,862)			
呆帳迴轉利益	1,019	-	(1,019)			
其他收入	116,955	-	(116,955)			
合計	158,578					
營業外費用及損失						
採權益法認列之投資損失	(7,925)	-	241	(7,684)	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	
利息支出	(153,310)	-	(3,217)	(156,527)	財務成本	
處分固定資產損失	(13,130)	-	(127,113)	(140,243)	其他利益及損失	13
兌換淨損	(104,777)	-	104,777			
財務費用	(13,092)	-	13,092			
減損損失	(4,987)	-	4,987			
其他損失	(68,321)	-	68,321			
合計	(365,542)	-	(949)	(207,913)		
合併稅前淨損	(80,977)	9,276	(3,775)	(75,476)	稅前利益	
所得稅費用	(35,578)		(15,664)	(51,242)	所得稅費用	
合併總淨損	\$(116,555)	\$9,276	\$(19,439)	\$(126,718)	本期淨利	
-			8,673	8,673	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	
-			(12,432)	(12,432)	備供出售金融資產未實現評價 損益	
-			(12,029)	(12,029)	採權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額	
-			(57,781)	(57,781)	確定福利計畫之精算損失	
-			(9,892)	(9,892)	與其他綜合損益組成部分 相關 之所得稅	
				(83,461)	本期其他綜合損益(稅後淨額)	
				\$(210,179)	本期綜合損益總額	

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

民國一〇一年一月一日至九月三十日合併現金流量表重大調整說明

由我國一般公認會計原則轉換為國際財務報導準則，對現金流量表並未有重大影響。本集團依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，民國一〇一年一月一日至九月三十日之利息收現數為3,440仟元，股利收現數為4,534仟元，係單獨予以揭露，且依其性質將利息收現數與利息支付數表達為營運活動之現金流量及股利收現數表達為投資活動之現金流量。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

1. 以成本衡量之金融資產

原會計政策對持有之未上市、櫃金融資產，以其原始認列之成本衡量，並於有減損之客觀證據後認列減損損失；轉換後依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，除非公允價值無法可靠衡量，此類之部分金融資產應以公允價值衡量，重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產以及備供出售金融資產，此變動所產生之影響如下：

101.9.30

先前一般公認會計原則之原衡量種類	轉換至國際財務報導準則下之衡量種類	先前一般公認會計原則之原帳面金額	國際財務報導準則下之帳面金額	差額	
				調整至備供出售金融資產未實現損益	調整至未分配盈餘
以成本衡量之金融資產－非流動	備供出售金融資產－非流動	\$55,883	\$65,618	\$9,735	-

2. 預付設備款

本集團依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將預付設備款依IFRSS規定依其性質重分類為預付款項。此一重分類致民國一〇一年九月三十日不動產、廠房及設備減少644,032仟元，預付設備款增加644,032仟元。

3. 土地使用權重分類至預付租金

依先前一般公認會計原則，土地使用權分類為無形資產項下。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第17號「租賃」規定，土地使用權重分類為流動資產項下之預付租金及非流動資產項下之長期預付租金。截至民國一〇一年九月三十日，本集團土地使用權重分類至預付租金之金額為3,079仟元；重分類至長期預付租金之金額為174,549仟元。

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 出租資產及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備

本集團原帳列其他資產項目之出租資產及閒置資產，轉換至國際財務報導準則後，因該資產持有目的非為賺取租金或增值，而係供未來作自用不動產用途，故不符合國際會計準則第40號「投資性不動產」規定，故不重分類至投資性不動產，而係重分類至不動產、廠房及設備。於民國一〇一年九月三十日自其他資產重分類至不動產、廠房及設備之金額為124,757仟元。此外，部分出租資產項目係為土地使用權，於民國一〇一年九月三十日自其他資產重分類至預付租金之金額為2,266仟元；重分類至長期預付租金之金額為2,832仟元。

5. 員工福利

本集團依先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，並據以認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第19號「員工福利」之規定進行精算評價。本集團於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日因重新針對確定福利義務進行精算、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」之豁免於民國一〇一年一月一日將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，致民國一〇一年九月三十日遞延退休金成本(帳列無形資產項下)減少4,754仟元；應計退休金負債增加47,095仟元；未分配盈餘減少122,362仟元；未認列為退休金成本之淨損失減少97,138仟元；非控制權亦減少5,280仟元。此外，由於本集團選擇於轉換至國際財務報導準則後，將精算損益全數列入其他綜合損益，綜合以上影響，民國一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇一年一月一日至九月三十日退休金成本分別調整1,600仟元及4,798仟元、民國一〇一年度其他綜合損益調整57,781仟元。

6. 員工福利－未休假獎金

本集團依據員工已累積未使用之帶薪假，企業將額外支付的金額，認列為費用。前述影響使民國一〇一年九月三十日應付費用(帳列其他應付款)增加25,355仟元；未分配盈餘減少19,911仟元；非控制權益減少1,133仟元。

7. 合併綜合損益表之調節說明

本集團原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製合併損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至國際財務報導準則後，為配合國際財務報導準則之財務報表表達方式以及修正後證券發行

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

人財務報告編製準則，部分綜合損益表項目已予以重分類。其他與轉換至國際財務報導準則有關之調整已敘述如上。

8. 累積換算差異數認定為零

本集團選擇依據國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之豁免，於轉換日將國外營運機構之累積換算差異數6,593仟元認定為零。

9. 土地增值準備及未實現重估增值

本集團原針對土地依先前一般公認會計原則規定之重估增值做為重估價之認定成本，轉換至國際財務報導準則後，因IFRSs並無此規定，故將其他負債(土地增值準備)轉列增加遞延所得稅負債38,717仟元；另將未實現重估增值轉列增加未分配盈餘64,067仟元。

10. 可轉換公司債利息補償金

本集團原依先前一般公認會計原則規定將可轉換公司債有關利息補償金因失效而予以轉列資本公積。轉換至國際財務報導準則後，因IFRSs並無此規定，故將其轉列增加未分配盈餘31,852仟元。

11. 所得稅

遞延所得稅之分類及備抵評價

依先前一般公認會計原則，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當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。截至民國一〇一年九月三十日，本集團遞延所得稅資產重分類至遞延所得稅負債之金額分別為8,307仟元。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。截至民國一〇一年九月三十日，本集團遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為81,088仟元。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

另上述之變動對本集團所得稅費用、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之影響列示如下：

遞延所得稅資產及負債：

		101.9.30	
		遞延所得稅負債	
說明	遞延所得稅資產	負債	
員工福利	5	\$26,144	-
員工未休假獎金	6	4,310	-
土地增值準備	9	-	\$38,717
合計		\$30,454	\$38,717

12. 特別盈餘公積

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，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數利益，因選擇適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，分別提列相同數額之特別盈餘公積，惟本公司轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨額為負數，故未予提列。

13. 其他

為便於財務報表之比較，依依先前一般公認會計原則編製民國一〇一年一月一日至九月三十日財務報表之部份科目業經重分類。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

附表一

一〇二年度第三季

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	本公司	儒億	1	進貨	\$73,688	T/T90天	0.61%
0	本公司	儒億	1	應付帳款	37,806	T/T90天	0.20%
0	本公司	迪比恩	1	機器設備及模具 設備	76,595	預付50%貨款，而驗收後 一個月內再付50%尾款	0.42%
	本公司	迪比恩	1	應付帳款	23,489	預付50%貨款，而驗收後 一個月內再付50%尾款	0.12%
0	本公司	T.I.T	1	進貨	158,636	T/T90天	1.32%
0	本公司	T.I.T	1	應付帳款	53,700	T/T90天	0.28%
0	本公司	T.I.T	1	模具設備	27,802	月結及依模具按期驗收 完成後3~4個月收款	0.15%
0	本公司	EUROPE	1	銷貨收入	657,961	T/T150天	5.48%
0	本公司	EUROPE	1	應收帳款	283,511	T/T150天	1.49%
0	本公司	大茂模具	1	應付帳款	104,725	T/T90天	0.30%
0	本公司	大茂模具	1	模具設備	274,981	T/T180天	1.44%
2	T.I.T	本公司	2	銷貨收入	186,438	T/T90天	1.55%
3	迪比恩	本公司	2	銷貨收入	76,595	預收50%貨款，而出貨後 一個月內再收50%尾款	0.64%
3	迪比恩	本公司	2	應收帳款	23,489	預收50%貨款，而出貨後 一個月內再收50%尾款	0.12%

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
4	大茂模具	本公司	2	銷貨收入	274,981	T/T90天	2.29%
4	大茂模具	本公司	2	應收帳款	104,725	T/T90天	0.55%
5	SUPRA-ATOMIC	大茂模具	3	其他應收款	USD 900,000	資金融通	0.14%

註一：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。

註二：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。

註三：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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

附表二

堤維西交通工業股份有限公司

資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最高 餘額	期末餘額 (董事會核准 額度)	實際撥貸 期末餘額	利率 區間	資金貸與 性質 (註四)	業務往來 金額 (註五)	有短期融通 資金必要之 原因 (註六)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註二)	資金貸與總 限額 (註三)
												名稱	價值		
0	堤維西交通工業(股)公司	VARROC TYC CORPORATION	其他應收款	\$28,044	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	\$994,997	\$1,989,994
0	堤維西交通工業(股)公司	哈爾濱哈星汽車部品有限公司	其他應收款	73,834	\$12,000	\$12,000	-	2	-	營運週轉	-	-	-	994,997	1,989,994
0	堤維西交通工業(股)公司	長春堤勝車燈有限公司	其他應收款	210	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	994,997	4,974,985
0	堤維西交通工業(股)公司	T.I.T INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	其他應收款	20,689	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	994,997	1,989,994
0	堤維西交通工業(股)公司	大茂偉瑞柯車燈有限公司	其他應收款	449	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	994,997	1,989,994
0	堤維西交通工業(股)公司	UAB TYC	其他應收款	20	20	20	-	2	-	營運週轉	-	-	-	994,997	1,989,994
0	堤維西交通工業(股)公司	昆山堤維西高校照明燈有限公司	其他應收款	6	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	994,997	4,974,985
0	堤維西交通工業(股)公司	MOTOR CURIO CO., LTD	其他應收款	17,033	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	994,997	4,974,985

(註一)本公司及子公司資金融通資訊應分別列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填0。

(2)子公司填1。

(註二)對單一企業之資金融通限額：

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

(2)有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

(註三)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。

(註四)資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者請填1。

有短期融通資金之必要者請填2。

(註五)資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

(註六)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。

(註七)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

附表三

堤維西交通工業股份有限公司

為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	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 (註二)
		公司名稱	關係						
0	堤維西交通工業 (股)公司	TYC EUROPE B.V.	本公司之孫孫 公司	\$994,997	EUR 9,000 仟元	EUR 4,000 仟元	無	3.23%	\$1,989,994
0	堤維西交通工業 (股)公司	哈爾濱哈星汽車部品有限公司	本公司之孫孫 公司	994,997	USD 1,500 仟元	USD 1,500 仟元	無	0.89%	1,989,994
0	堤維西交通工業 (股)公司	長春堤勝車燈有限公司	本公司之孫孫 公司	994,997	USD 7,000 仟元	USD 7,000 仟元	無	4.17%	1,989,994
0	堤維西交通工業 (股)公司	T.I.T INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	本公司之孫孫 公司	994,997	USD 5,000 仟元	USD 5,000 仟元	無	2.98%	1,989,994
0	堤維西交通工業 (股)公司	昆山堤維西節能照明科技有限公司	本公司之孫孫 公司	994,997	USD 2,000 仟元	USD 2,000 仟元	無	1.19%	1,989,994
0	堤維西交通工業 (股)公司	VARROC TYC CORPORATION	本公司之孫公 司	994,997	USD 4,500 仟元	USD 3,000 仟元	無	1.79%	1,989,994

(註一)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。

(註二)對外背書保證限額不得超過當期淨值百分之四十為限。

(註三)美金兌換新台幣匯率為 1:29.62。

歐元兌換新台幣匯率為 1:40.12。

(註四)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	市價(註一) 單位：元	
本公司	上市股票-中華票券	無	備供出售金融資產淨額—非流動	490,293	\$5,614	0.03%	\$11.05	無擔保或質押
	興櫃股票-東聯光訊玻璃	無	備供出售金融資產淨額—非流動	2,397,489	35,722	6.00%	12.90	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-富添	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	391,722	4,852	19.59%	155.25	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-宇光	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	360,000	4,270	18.00%	14.77	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普實創投	無	以成本衡量之金融資產	3,382,272	33,363	1.60%	8.31	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊創投	無	以成本衡量之金融資產	824,000	8,000	0.42%	10.90	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊伍創投	無	以成本衡量之金融資產	3,000,000	28,000	1.67%	6.99	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊陸創投	無	以成本衡量之金融資產	2,000,000	20,000	1.14%	7.03	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-儒億	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,701,233	289,696	76.19%	1.21	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-堤源	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,731	36,258	100.00%	6,326.61	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-堤福	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,300	128,106	100.00%	17,159.12	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-大茂經營	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	260,000	4,648	100.00%	17.88	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-堤維西節能照明	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	9,143	100.00%	10.47	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-SUPRA ATOMIC	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	73,781,769	1,057,597	100.00%	19.25	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-BESTE MOTOR	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,072,000	596,042	100.00%	49.45	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-CONTEK	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	36,000	5,119	100.00%	142.18	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-ARUBA	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	610,000	44,610	100.00%	USD2.93	無擔保或質押(註二)
	未上市(櫃)股票-INNOVA	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	671	35,863	22.00%	USD6,959.43	無擔保或質押
	興櫃股票-溢源	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,134,640	119,540	18.42%	44.65	無擔保或質押

(註一)未上市(櫃)股票市價係指每股淨值。

(註二)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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	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	採權益法評價之被投資公司 (INNOVA) 之子公司	銷 貨	\$ 2,699,156	39.64%	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 \$1,592,265	51.22%	無
	TYC EUROPE B.V	本公司之孫孫公司	銷 貨	657,961	9.66%	T/T 150 天	係單一廠商無其他廠商可資比較	一般交易為月結後 1~3 個月收款，因運送途程較遠，故予以較長之收款條件	應收帳款 238,511	7.91%	(註)
	T.I.T INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	本公司之孫孫公司	進 貨	135,747	1.99%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 53,700	2.26%	(註)
	富添	本公司為其法人董事	進 貨	455,552	10.24%	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 208,226	10.16%	無
	謚源	採權益法評價之被投資公司	進 貨	389,622	8.76%	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 191,496	9.34%	無

(註)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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	備註
					金額	處理方式			
本公司	GENERA CORPORATION	採權益法評價之被投資公司(INNOVA)之子公司	\$1,592,265	2.20	\$150,117	已加強催收	-	\$15,264	
	TYC EUROPE B.V	本公司之孫孫公司	283,511	3.36	-	-	-	-	(註)
	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	154,282	0.04	154,941	已加強催收	-	153,658	

(註) 編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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			持股比例* 被投資公司 期末淨值 (註一)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註二)	本期被投資公司股 利分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股數(股)	比率	帳面金額				股票股利 (股)	現金股利	
本公司	儒億科技(股)公司	台南市新樂路1號	汽車零配件之製造加工及買賣	\$269,360	\$269,360	25,701,233	76.19%	\$289,696	\$302,704	\$41,430	\$31,566	-	\$25,701	本公司之子公司(註三)
	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%	36,258	36,258	(40)	(40)	-	-	本公司之子公司(註三)
	堤福投資(股)公司	台南市公園路681巷9號2樓	經營有價證券買賣業務	30,076	30,076	11,300	100%	128,106	193,898	28,200	28,200	-	-	本公司之子公司(註三)
	大茂經營顧問(股)公司	台南市新樂路72-2號	從事企業經營管理顧問	1,000	1,000	260,000	100%	4,648	4,648	131	131	-	-	本公司之子公司(註三)
	堤維西節能照明(股)公司	台南市本島路2段377號	照明設備製造業	10,000	10,000	1,000,000	100%	9,143	10,465	(84)	(84)	-	-	本公司之子公司(註三)
	SUPRA-ATOMIC CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	2,364,734	2,189,194	73,781,769	100%	1,057,597	1,420,608	(37,828)	(37,828)	-	-	本公司之子公司(註三)
	BESTE MOTOR CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	322,939	263,100	12,072,000	100%	596,042	596,987	72,689	72,689	-	-	本公司之子公司(註三)
	CONTEK CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	1,239	1,239	36,000	100%	5,119	5,119	68	68	-	-	本公司之子公司(註三)

堤維西交通工業股份有限公司及其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	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			持股比例* 被投資公司 期末淨值 (註一)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註二)	本期被投資公司股 利分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股數(股)	比率	帳面金額				股票股利 (股)	現金股利	
本公司	ARUBA CO., LTD(B.V.I)	British Virgin Island	從事轉投資 控股活動	\$27,304	\$27,304	610,000	100%	\$44,610	USD 1,785 仟元	\$40,442	\$40,442	-	-	本公司之 子公司 (註三)
	INNOVA HOLDING CORP.	Delaware, U.S.A	從事轉投資 控股活動	12,341	12,341	671	22%	\$35,863	USD 4,668 仟元	68,416	15,052	-	-	採權益法 評價之被 投資公司
	溢源實業(股)公 司	台北縣三重市中 興南街25號	汽車零配件 之製造加工 及買賣	86,800	86,800	5,134,640	18.42%	119,540	105,690	78,592	15,522	-	\$7,702	採權益法 評價之被 投資公司

(註一)與帳面金額差異主係包含逆流交易未實現損益及投資成本與股權淨值差額等。

(註二)係未包含公司間逆流交易未實現損益之消除。

(註三)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

附表八

對被投資公司直接或間接具有控制力者，須在揭露被投資公司之相關資訊：

A. 資金貸與他人：

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額 度)	實際撥貸 期末餘額	利率 區間	資金貸與性 質 (註四)	業務往來金額 (註五)	有短期融通資 金必要之原因 (註六)	提列備 抵 呆帳金 額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註三)
												名稱	價值		
1	SUPRA-ATOMIC CO., LTD	常州大茂精密模具 有限公司	其他應收款	USD 900仟元	USD 900仟元	USD 900仟元	2.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$284,122	\$1,420,608
1	常州大茂精密模具 有限公司	昆山堤維西高效照 明燈有限公司	其他應收款	CNY 1,000仟元	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	CNY11,407仟元	CNY57,034仟元
1	常州大茂精密模具 有限公司	上海同濟高科產業 發展有限公司	其他應收款	CNY 3,750仟元	CNY 3,750仟元	CNY 3,750仟元	4.86%	2	-	營業週轉	-	-	-	CNY11,407仟元	CNY22,814仟元
1	昆山堤維西高效照 明燈有限公司	上海同濟高科產業 發展有限公司	其他應收款	CNY 200仟元	CNY 200仟元	CNY 200仟元	4.86%	2	-	營業週轉	-	-	-	CNY2,084仟元	CNY4,168仟元
1	儒億科技股份有限 公司	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	其他應收款	USD 1,220仟元	USD 1,220 仟元	USD 1,220 仟元	9.89%	2	-	營業週轉	-	-	-	79,460	158,920

(註一)本公司及子公司資金融通資訊應分別列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填0。

(2)子公司填1。

(註二)對單一企業之資金融通限額：

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

(2)有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

(註三)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。

(註四)資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者請填1。

有短期融通資金之必要者請填2。

(註五)資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

(註六)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。

(註七)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	市價(註) 單位：元	
儒億科技(股)公司	未上市(櫃)股票－普訊陸創投	持有公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	\$10,000	0.57%	\$7.03	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票－美博士電能	持有公司按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,200,000	6,402	91.43%	2.00	無擔保或質押(註三)
	未上市(櫃)股票－GREAT MORE	持有公司按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	989,000	30,913	100.00%	31.26	無擔保或質押(註三)
	未上市(櫃)股票－TSM	持有公司按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300,000	9,119	100.00%	30.40	無擔保或質押(註三)
	PT. Astra Juoko	持有公司按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	59,302	47.50%	(註一)	無擔保或質押
TSM TECH CO., LTD.	福州慶合汽車配件有限公司	持有公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	9,272	3.73%	(註一)	無擔保或質押
堤源投資(股)公司	上市股票－全台晶像(股)公司	無	備供出售金融資產－非流動	1,495,378	7,851	0.66%	5.25	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票－普訊柒創投	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000,000	20,000	1.06%	6.93	無擔保或質押
	興櫃股票－溢源實業(股)公司	持有公司之母公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產－流動(註二)	371,000	7,000	1.33%	44.65	無擔保或質押
堤福投資(股)公司	上市股票－堤維西交通工業	持有公司之母公司	備供出售金融資產－流動	939,707	16,821	-	17.90	無擔保或質押(註三)
	上市股票－全台晶像(股)公司	無	備供出售金融資產－非流動	56,406	296	0.0249%	5.25	無擔保或質押
	興櫃股票－麗清科技(股)公司	無	備供出售金融資產－非流動	1,377,058	25,145	2.744%	18.26	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票－普訊伍創投	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,500,000	15,000	0.83%	6.99	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票－普訊陸創投	無	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	5,000	0.29%	7.03	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票－迪比恩科技	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,750,000	131,925	50.00%	17.02	無擔保或質押(註三)
迪比恩科技(股)公司	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	244,332	2,565	100.00%	10.50	無擔保或質押(註三)

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 期末持有有價證券情形(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	市價(註) 單位：元	
SUPRA-ATOMIC CO., LTD	EUROPILOT CO., LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,031,373	299,269	100.00%	14.23	無擔保或質押(註三)
	MOTOR-CURIO CO., LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,893,400	90,179	100.00%	47.63	無擔保或質押(註三)
	POLLKA CO., LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,942,117	14,827	100.00%	3.76	無擔保或質押(註三)
	NE MOTOR CO., LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	11,640,250	107,459	100.00%	9.23	無擔保或質押(註三)
	SPARKING CO., LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	18,665,717	486,250	100.00%	26.05	無擔保或質押(註三)
	EUROLITE CO., LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,257,973	124,511	100.00%	12.13	無擔保或質押(註三)
	UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,367,000	270,772	100.00%	36.75	無擔保或質押(註三)
EUROPILOT CO., LTD	TYC EUROPE B.V	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,000	299,263	100.00%	EUR1,868.06	無擔保或質押(註三)
TYC EUROPE B.V	TYC SPAIN S.L.	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,350	EUR 791,263	100.00%	EUR 348.2	無擔保或質押(註三)
	UAB" TYC BALTUC" LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,250	EUR 102,794	50.00%	EUR 9.95	無擔保或質押(註三)
MOTOR-CURIO CO., LTD	昆山顯亮汽車配件有限公司	持有公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	114,388	20.00%	(註一)	無擔保或質押
POLLKA CO., LTD	哈爾濱哈星汽車部品有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	14,823	50.00%	(註一)	無擔保或質押(註三)
NE MOTOR CO., LTD	長春堤勝車燈有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	107,458	100.00%	(註一)	無擔保或質押(註三)
SPARKING CO., LTD	浙大旭日科技開發有限公司	持有公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	1,922	30.00%	(註一)	無擔保或質押
	昆山堤維西節能照明科技有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	484,327	100.00%	(註一)	無擔保或質押(註三)
昆山堤維西節能照明科技有限公司	安徽堤維西節能照明科技有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	CNY 1,941,637	100.00%	(註一)	無擔保或質押(註三)
EUROLITE CO., LTD	T.I.T INTERNATIONAL COMPANY LTD	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,649,300	124,449	99.98%	34.1	無擔保或質押(註三)
UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD	常州大茂精密模具有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	270,590	100.00%	(註一)	無擔保或質押(註三)
常州大茂精密模具有限公司	福州千里馬節能燈具有限公司	持有公司之採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	-	30.00%	(註一)	無擔保或質押
	昆山堤維西高效照明燈有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	CNY 11,127,984	100.00%	(註一)	無擔保或質押(註三)

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 期末持有有價證券情形(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	市價(註) 單位：元	
昆山堤維西高效照明燈有限公司	上海同濟高科產業發展有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	CNY 708,586	59.185%	(註一)	無擔保或質押 (註三)
BESTE MOTOR CO., LTD	VARROC TYC CORPORATION	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	14,072,000	593,647	50.00%	42.19	無擔保或質押 (註三)
VARROC TYC CORPORATION	大茂偉瑞柯車燈有限公司	持有公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,187,298	100.00%	(註一)	無擔保或質押 (註三)
ARUBA CO., LTD.	SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	持有公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,220,000	USD 1,690,089	40.00%	USD 0.76	無擔保或質押

(註)未上市(櫃)股票係指每股淨值。

(註一)係為未上市(櫃)公司，且為有限公司，故無列示每股淨值。

(註二)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。

(註三)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
TYC EUROPE B.V.	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	進貨	USD 352 仟元 EUR 16,521 仟元	100%	驗收後 T/T 150 天		無	應付帳款 EUR 7,075 仟元	100%	(註)

(註)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

D. 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			持股比例* 被投資公司 期末淨值 (註一)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司股利 分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股數(股)	比率	帳面金額				股票股利 (股)	現金股利	
儒億科技(股)公司	美博士電能科技股份有限公司	台灣	從事電動自行車之生產與銷售	\$44,000	\$44,000	3,200,000	91.43%	\$6,402	\$6,401	\$(4,506)	\$(4,573)	-	-	(註二)
"	TSM TECH CO., LTD.	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	10,122	10,122	300,000	100.00%	9,119	9,119	(51)	(51)	-	-	(註二)
"	GREAT MORE CORP.	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	31,986	31,986	989,000	100.00%	30,913	30,913	595	595	-	-	(註二)
"	PT .Astra Juoko	印尼	生產及銷售車燈具	73,592	73,592	-	47.50%	59,302	59,302	(5,947)	(2,825)	-	-	-
堤福投資(股)公司	迪比恩科技(股)公司	台南市新樂路54號	模具製造及國際貿易業務	25,500	25,500	7,750,000	50.00%	131,925	131,925	56,465	28,232	-	-	(註二)
迪比恩科技(股)公司	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD.	Offshore Chambers, SAMOA	從事轉投資控股活動	USD 244,332	USD 244,332	-	100.00%	2,565	2,565	(54)	(54)	-	-	(註二)
SUPRA-ATOM IC CO., LTD.	EUROPILOT CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 21,031,373	USD 21,031,373	21,031,373	100.00%	299,269	299,269	38,983	38,983	-	-	(註二)
"	MOTOR-CURIO CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 1,893,400	USD 1,893,400	1,893,400	100.00%	90,179	90,179	3,118	3,118	-	-	(註二)
"	POLLKA CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 3,942,117	USD 3,942,117	3,942,117	100.00%	14,827	14,827	(671)	(671)	-	-	(註二)
"	NE MOTOR CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 11,640,250	USD 11,640,250	11,640,250	100.00%	107,459	107,459	(31,736)	(31,736)	-	-	(註二)
"	SPARKING CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 18,335,717	USD 12,335,717	18,665,717	100.00%	486,250	486,250	(26,251)	(26,251)	-	-	(註二)
"	EUROLITE CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 8,676,794	USD 8,676,794	10,257,973	100.00%	124,511	124,511	(16,620)	(16,620)	-	-	(註二)
"	UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 7,362,118	USD 7,362,118	7,367,000	100.00%	270,772	270,772	(5,177)	(5,177)	-	-	(註二)

堤維西交通工業股份有限公司及其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			持股比例* 被投資公司 期末淨值 (註一)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司股利 分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股數(股)	比率	帳面金額				股票股利 (股)	現金股利	
EUROPILOT CO., LTD.	TYC EUROPE B.V.	Henery Moorest roat 25 1328 LS Almere HOLLAND	生產及銷售車 燈具	USD 21,031,373	USD 21,031,373	4,000	100.00%	299,263	299,263	38,982	38,982	-	-	(註二)
TYC EUROPE B.V.	TYC SPAIN S.L.	Madrid, Spain	銷售車燈具	EUR 3,050,000	EUR 3,050,000	3,350	100.00%	EUR 791,263	EUR 1,166,462	EUR 39,935	EUR 39,935	-	-	(註二)
"	UAB "TYC BALTIC" Ltd.	Kaunas, Republic of Lithuania	銷售車燈、汽 機車零件組	LITAS 1,025,000	LITAS 1,025,000	10,250	50.00%	EUR 102,793	EUR 101,984	EUR (28,598)	EUR (14,299)	-	-	(註二)
POLLKA CO., LTD	哈爾濱哈星汽 車部品有限公 司	黑龍江省哈爾濱市 平房區龍濱路68號 新華工業小區	生產及銷售車 燈具	USD 3,942,060	USD 3,942,060	-	50.00%	14,823	14,823	(1,341)	(671)	-	-	(註二)
NE MOTOR CO., LTD.	長春堤勝車燈 有限公司	長春高新技術產業 開發區硅谷大街 4000號	生產及銷售車 燈具	USD 11,640,206	USD 11,640,206	-	100.00%	107,458	85,682	(32,161)	(31,736)	-	-	(註二)
SPARKING CO., LTD	昆山堤維西節 能照明科技有 限公司	江蘇省蘇州市昆山 市玉山鎮燈塔路東 側、312國道南側	生產、加工、 組裝各種高效 節能燈具及配 件	USD 17,750,000	USD 15,750,000	-	100.00%	484,327	484,327	(26,553)	(26,553)	-	-	(註二)
昆山堤維西節 能照明科技有 限公司	安徽堤維西節 能照明科技有 限公司	亳州市南部新區槐 花路以北安徽實權 光電科技工業園內	生產、加工、 組裝各種高效 節能燈具及配 件	CNY 2,000,000	-	-	100.00%	CNY 1,941,637	CNY 1,941,637	CNY (58,363)	CNY (58,363)	-	-	(註二)
EUROLITE CO., LTD.	T.I.T INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	350/132 Srikrung House Rama 3 Road Chongnonsi Yannawa Bangkok, Thailand	生產及銷售照 明燈具及機動 車日用製品等	USD 10,257,972	USD 10,257,972	3,649,300	99.98%	124,449	124,449	(16,624)	(16,621)	-	-	(註二)
UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD	常州大茂精密 模具有限公司	江蘇省常州市新區 泰山路99號	精密模具生產 銷售自產品	USD 6,467,000	USD 6,467,000	-	100.00%	270,590	270,590	(5,180)	(5,180)	-	-	(註二)

堤維西交通工業股份有限公司及其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			持股比例* 被投資公司 期末淨值 (註一)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司股利 分派情形		備 註
				本期期末	上期期末	股數(股)	比率	帳面金額				股票股利 (股)	現金股利	
常州大茂精密 模具有限公司	福州千里馬節 能燈具有限公 司	福州市羅源縣羅源 灣開發區北工業園 海皇工業園16號	高效節能燈之 研製及生產	CNY 920,000	CNY 920,000	-	30.00%	-	-	CNY (192,354)	CNY (733)	-	-	-
"	昆山堤維西高 效照明燈有限 公司	江蘇省昆山市陸家 鎮合豐開發區金陽 路31號	生產及銷售照 明燈具	CNY 21,400,000	CNY 21,400,000	-	100.00%	CNY 11,127,984	CNY 11,127,984	CNY (1,244,696)	CNY (1,244,696)	-	-	(註二)
昆山堤維西高 效照明燈有限 公司	上海同濟高科 產業發展有限 公司	上海市長寧區茅台 路1068號天祥大廈 116室	銷售照明燈具	CNY 4,702,070	CNY 4,702,070	-	59.185%	CNY 520,070	CNY 520,107	CNY (582,973)	CNY (233,819)	-	-	(註二)
BESTE MOTOR CO., LTD	VARROC TYC CORPORATION	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	USD 14,072,000	USD 12,000,000	14,072,000	50.00%	593,647	593,668	145,257	72,629	-	-	(註二)
VARROC TYC CORPORATION	大茂偉瑞柯車 燈有限公司	江蘇省常州市高新 技術產業開發區衡 山路23號	生產及銷售照 明燈具機動車 日用製品及其 工模製具等	USD 27,000,000	USD 27,000,000	-	100.00%	1,187,298	1,187,298	140,894	140,894	-	-	(註二)

(註一)與帳面價值差異主係包含投資成本與股權淨值差額。

(註二)編制合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

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			持股比例* 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司股 利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票股利	現金股利	
ARUBA CO., LTD	SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	Techran Mirdamad Blvd. Nesast. No.10	生產及銷 售車燈具	USD 610,000	USD 610,000	2,220,000	40.00%	USD 1,690,089	USD 1,690,089	USD 3,391,245	USD 1,356,498	-	-	-
SPARKING CO., LTD	浙大旭日 科技開發 有限公司	浙江省杭州市西 溪路525號浙大 國家科技園A樓 西區113室	工業造型 與產品設 計	USD 165,717	USD 165,717	-	30.00%	1,922	1,922	1,007	302	-	-	-
MOTOR-CUR IO CO., LTD.	昆山顯亮 汽車配件 有限公司	江蘇省崑山開發 區郭石路南側大 通路北側蓬溪中 路東側	有關汽車 零配件之 生產	USD 2,900,000	USD 2,323,000	-	20.00%	114,388	90,670	17,020	3,404	-	-	-

堤維西交通工業股份有限公司及其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)

附表九

大陸投資資訊之揭露

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
大茂偉瑞柯車燈有限公司	有關汽、機車燈具之生產	USD 27,000仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 13,500仟元	-	-	USD 13,500仟元	50%	70,447	1,187,298	-
常州大茂精密模具有限公司	精密模具之生產、銷售自產產品	USD 6,467仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 6,467仟元	-	-	USD 6,467仟元	100%	(5,180)	270,590	-
哈爾濱哈星汽車部品有限公司	有關汽車燈具之生產	CNY 60,000仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 3,942仟元	-	-	USD 3,942仟元	50%	(671)	14,823	-
長春堤勝車燈有限公司	有關汽車燈具之生產	CNY 90,760仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 11,640仟元	-	-	USD 11,640仟元	100%	(32,161)	85,682	-
浙大旭日科技開發有限公司	工業造型與產品設計	CNY 1,870仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 166仟元	-	-	USD 166仟元	30%	302	1,922	-
昆山顯亮汽車配件有限公司	有關汽車零配件之生產	USD 8,684仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 2,100仟元	-	-	USD 2,100仟元	20%	3,404	90,670	-
昆山堤維西節能照明科技有限公司	生產、加工、組裝各種高效節能燈具及配件	CNY 49,928仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 15,750仟元	USD 2,000仟元	-	USD 17,750仟元	100%	(26,553)	484,327	-
昆山堤維西高效照明燈有限公司	生產及銷售照明燈具	CNY 25,200仟元	以大陸公司自有資金再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	CNY(1,245)仟元	CNY11,128仟元	-
上海同濟高科產業發展有限公司	銷售照明燈具	CNY 12,000仟元	以大陸公司自有資金再投資大陸公司	-	-	-	-	59.185%	CNY (234)仟元	CNY 520仟元	-
福州千里馬節能燈具有限公司	高效節能燈之研製及生產	CNY 3,072仟元	以大陸公司自有資金再投資大陸公司	-	-	-	-	30%	CNY (733)仟元	-	-
安徽堤維西節能照明科技有限公司	生產及銷售照明燈具	CNY 2,000仟元	以大陸公司自有資金再投資大陸公司	-	-	-	-	100%	CNY (58)仟元	CNY 1,942仟元	-

單位：新台幣仟元

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(註一)
\$1,645,835 (USD55,565仟元)	\$1,751,697 (USD59,139仟元)	2,984,991

(註一)依97.08.22「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上限比例為新台幣八千萬或淨值或合併淨值之60%，其較高者為其上限。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。

(註二)本表新台幣數係以9月底匯率29.62換算列示。