

股票代碼：1616

億泰電線電纜股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市仁愛路二段91巷1號1樓  
電話：(02)23218855

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27~28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30~31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

億泰電線電纜股份有限公司董事會 公鑒：

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，暨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。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，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季報告整體表示查核意見。

億泰電線電纜股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為523,144千元及19,833千元，分別佔合併資產總額之15.31%及0.6%，負債總額分別為109,747千元及273千元，分別佔合併負債總額之6.34%及0.02%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益絕對值分別為39,523千元及13,853千元，分別佔合併綜合損益絕對值之68.84%及32.60%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃 祿 華

陳 振 乾



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一〇六年五月十日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日繼續採用，未依一般公認審計準則查核  
 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日 民國一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 288,128	8	299,641	9	253,982	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
(附註六(二))	120,376	4	145,743	4	10,607	-
1170 應收票據及帳款(附註六(三))	616,310	18	650,349	19	630,841	18
130x 存貨(附註六(四))	908,088	27	859,981	25	820,521	23
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	379,382	11	382,991	11	639,151	18
1479 其他流動資產-其他(附註七)	47,590	1	43,200	1	69,484	2
	<u>2,359,874</u>	<u>69</u>	<u>2,381,905</u>	<u>69</u>	<u>2,424,586</u>	<u>68</u>
<b>非流動資產：</b>						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	529	-	529	-	3,024	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	774,750	23	787,688	23	818,075	23
1985 長期預付租金(附註六(七))	28,430	1	30,415	1	33,127	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	24,680	1	26,482	1	27,710	1
1840 遞延所得稅資產	116,741	3	107,248	3	115,806	3
1990 其他非流動資產-其他(附註六(六)及八)	111,940	3	120,862	3	122,827	4
	<u>1,057,070</u>	<u>31</u>	<u>1,073,224</u>	<u>31</u>	<u>1,120,569</u>	<u>32</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,416,944</u>	<u>100</u>	<u>3,455,129</u>	<u>100</u>	<u>3,545,155</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(八)、七及八)						
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動						
(附註六(二))	11,187	-	19,249	1	28,579	1
2170 應付票據及帳款	275,139	8	299,334	9	278,579	8
2230 本期所得稅負債	105,849	3	115,052	3	120,286	3
2300 其他流動負債	131,501	4	151,458	4	54,112	2
	<u>1,566,979</u>	<u>46</u>	<u>1,544,712</u>	<u>45</u>	<u>1,638,771</u>	<u>47</u>
<b>非流動負債：</b>						
2541 銀行長期借款(附註六(九)、七及八)	130,000	4	130,000	4	130,000	4
2640 淨確定福利負債-非流動	26,015	1	29,286	1	21,916	1
2600 其他非流動負債	9,016	-	8,785	-	14,184	-
	<u>165,031</u>	<u>5</u>	<u>168,071</u>	<u>5</u>	<u>166,100</u>	<u>4</u>
<b>負債總計</b>	<u>1,732,010</u>	<u>51</u>	<u>1,712,783</u>	<u>50</u>	<u>1,804,871</u>	<u>51</u>
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十二))						
普通股本	1,941,485	57	1,941,485	56	1,941,485	55
資本公積-庫藏股票交易	2,480	-	2,480	-	2,480	-
累積虧損	(114,066)	(3)	(103,004)	(3)	(126,585)	(4)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(59,888)	(2)	(13,538)	-	7,981	-
庫藏股票	(85,077)	(3)	(85,077)	(3)	(85,077)	(2)
	<u>1,684,934</u>	<u>49</u>	<u>1,742,346</u>	<u>50</u>	<u>1,740,284</u>	<u>49</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,416,944</u>	<u>100</u>	<u>3,455,129</u>	<u>100</u>	<u>3,545,155</u>	<u>100</u>

董事長：王銀河

經理人：張愛芬

(請參閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：洪裕逸

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 614,175	100	685,489	100
4170 減：銷貨退回與折讓	459	-	193	-
銷貨收入淨額	613,716	100	685,296	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)及十二)	594,406	97	649,198	95
營業毛利	19,310	3	36,098	5
營業費用(附註六(三)、(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	11,114	2	14,389	2
6200 管理費用	24,614	4	34,785	5
6300 研究發展費用	1,439	-	1,510	-
營業費用合計	37,167	6	50,684	7
營業淨損	(17,857)	(3)	(14,586)	(2)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十六))	5,292	1	3,783	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	4,902	1	7,890	1
7050 財務成本	(3,399)	(1)	(6,670)	(1)
營業外收入及支出合計	6,795	1	5,003	-
本期淨損(即稅前淨損)	(11,062)	(2)	(9,583)	(2)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(55,843)	(9)	(13,365)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	9,493	2	2,272	-
8300 本期其他綜合損益	(46,350)	(7)	(11,093)	(2)
本期綜合損益總額	\$ (57,412)	(9)	(20,676)	(4)
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (11,062)	(2)	(9,583)	(2)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (57,412)	(9)	(20,676)	(4)
9758 基本每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ (0.06)		(0.05)	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：王銀河



經理人：張愛芬



會計主管：洪裕逸





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (11,062)	(9,583)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	13,835	15,221
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	21,931	433
利息費用	3,399	6,670
利息收入	(2,641)	(3,573)
存貨跌價損失提列	9,449	2,861
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1	(19)
其他	-	2,526
	<u>45,974</u>	<u>24,119</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
存貨	(54,640)	42,916
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,626)	125,224
應收票據及帳款	34,039	231,596
其他金融資產	17,523	(21,634)
其他流動資產	(3,820)	13,705
	<u>(11,524)</u>	<u>391,807</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(24,195)	63,475
其他流動負債	(22,417)	(167,871)
	<u>(46,612)</u>	<u>(104,396)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(58,136)</u>	<u>287,411</u>
調整項目合計	<u>(12,162)</u>	<u>311,530</u>
營運產生之現金流(出)入	<u>(23,224)</u>	<u>301,947</u>
收取之利息	2,641	3,573
支付之利息	(4,210)	(7,312)
支付所得稅	(1,143)	-
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(25,936)</u>	<u>298,208</u>
投資活動之現金流量：		
處分不動產、廠房及設備價款	-	19
取得不動產、廠房及設備	(4,202)	(7,617)
存出保證金減少數	13,400	3,983
受限制銀行存款減少(增加)數	(20,563)	37,376
其他	(4,409)	(836)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(15,774)</u>	<u>32,925</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	83,684	(248,334)
存入保證金增加數	231	12
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>83,915</u>	<u>(248,322)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(53,718)</u>	<u>(14,663)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>(11,513)</u>	<u>68,148</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>299,641</u>	<u>185,834</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 288,128</u>	<u>253,982</u>

董事長：王銀河



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
 經理人：張愛芬



會計主管：洪裕逸



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
億泰電線電纜股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

億泰電線電纜股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年三月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市仁愛路二段91巷1號1樓。本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為裸銅線、鍍錫線、電源線、電腦線、隔離線、同軸電纜、PVC電線電纜、交連聚乙烯高低壓電力電纜、通信電纜、光纖光纜及橡膠電纜等之製造、加工、買賣及安裝工程。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日



億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>
2014.9.11	國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	<p>闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。</p>

## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.19	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

除附註三所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
本公司	億泰(英屬維京)公司	進出口貿易、金融商品、工地建物買賣	100 %	100 %	100 %
"	億福投資(股)公司	一般投資業	99.95 %	99.95 %	99.95 %
"	億泰高科技(越南)責任有限公司(億泰越南)	漆包線及電線、纜之加工製造、買賣	100 %	100 %	100 %
億泰(英屬維京)公司	亞億有限公司(香港亞億)	進出口貿易	100 %	100 %	100 %
"	泰鉅有限公司(香港泰鉅)	"	100 %	100 %	100 %
亞億有限公司	東莞億泰電線電纜有限公司(東莞億泰)	電線、纜之加工製造、買賣	100 %	100 %	100 %
泰鉅有限公司	中億光電(蘇州)有限公司(蘇州中億)	光電器件、電腦連接線及相關產品之製造、買賣	100 %	100 %	100 %

## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 288,128	235,960	253,982
定期存款	-	63,681	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 288,128</u>	<u>299,641</u>	<u>253,982</u>

### (二)金融工具

1.合併公司透過損益按公允價值衡量之金融工具明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一 流動：			
遠期外匯合約	\$ -	7,459	-
基金投資	115,172	138,284	10,517
期 貨	5,204	-	90
合 計	<u>\$ 120,376</u>	<u>145,743</u>	<u>10,607</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
－流動：			
遠期外匯合約	\$ 11,187	-	17,395
商品交換合約	-	535	11,184
期 貨	-	18,714	-
合 計	<u>\$ 11,187</u>	<u>19,249</u>	<u>28,579</u>

(1)合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，以及生產原料因國際銅價波動所產生之風險，合併公司未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

	<u>金融商品</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>約定匯率</u>	<u>到期日</u>
106.03.31	預購遠期外匯	USD13,288	USD/TWD	29.894~31.845	106.04.05~106.09.25
105.12.31	預購遠期外匯	USD11,559	USD/TWD	31.068~31.944	106.01.16~106.06.19
105.03.31	預購遠期外匯	USD17,550	USD/TWD	32.265~33.517	105.04.01~105.09.12
105.03.31	預售遠期外匯	USD16,757	USD/RMB	6.3411~6.4078	105.04.13~105.05.27

未平倉商品交換合約：

	<u>金融商品</u>	<u>買/賣方</u>	<u>契約數</u>	<u>交易價格</u>	<u>契約市價</u>
105.12.31	銅交換合約	買方	75噸	USD5,748元/噸	\$ <u>(535)</u>
105.03.31	銅交換合約	買方	450噸	USD5,190元/噸~ USD5,775元/噸	\$ <u>(11,184)</u>

期貨契約交易：

	<u>未平倉部位</u>				<u>公平價值</u>
	<u>買/賣方</u>	<u>契約數</u>	<u>交易價格</u>	<u>契約保證金</u>	
106.03.31	買方	1,300噸	USD5,664元/噸~ USD5,788元/噸	\$ <u>10,361</u>	<u>3,862</u>
"	賣方	800噸	USD5,813元/噸~ USD6,011元/噸	\$ <u>6,376</u>	<u>1,342</u>
105.12.31	買方	300噸	USD5,976元/噸~ USD5,978元/噸	\$ <u>4,235</u>	<u>(4,330)</u>
"	賣方	1,300噸	USD4,956元/噸~ USD5,868元/噸	\$ <u>18,351</u>	<u>(14,384)</u>
105.03.31	買方	100噸	USD4,818元/噸	\$ <u>13,366</u>	<u>90</u>

(2)合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日從事衍生金融工具產生之評價淨損益，請詳附註六(十七)。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.以成本衡量之金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>529</u>	<u>529</u>	<u>3,024</u>

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之變異區間較大，且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。合併公司持續管理該等被投資公司之財務及營運狀況，並於其可回收性存有疑慮時提列適當之減損損失，合併公司評估其最大之暴險為該等投資之帳面價值。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 91,017	117,907	140,792
應收帳款	567,612	577,043	537,520
其他金融資產	379,382	382,991	639,151
減：備抵呆帳	<u>(42,319)</u>	<u>(44,601)</u>	<u>(47,471)</u>
	<u>\$ 995,692</u>	<u>1,033,340</u>	<u>1,269,992</u>

1.應收票據及帳款係營業而發生；其他金融資產主要係受限制銀行存款及購銅與期貨保證金等。

2.合併公司已逾期但未減損之應收票據及帳款帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期30天以下	\$ 13,472	43,426	26,565
逾期31~90天	3,460	9,095	18,780
逾期91~180天	17,678	-	24,501
逾期181~360天	6,291	4,211	-
逾期一年以上	<u>23,218</u>	<u>19,507</u>	<u>24,655</u>
	<u>\$ 64,119</u>	<u>76,239</u>	<u>94,501</u>

上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收票據及帳款，其中除16,240千元業已取得同等金額之擔保品外，餘合併公司經評估且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

3.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據及帳款採個別評估之備抵呆帳變動表如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 44,601	46,440
減損損失提列	-	1,379
匯率換算差異	<u>(2,282)</u>	<u>(348)</u>
期末餘額	<u>\$ 42,319</u>	<u>47,471</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
原 料	\$ 181,302	209,186	147,116
在製品	365,378	343,362	307,638
製成品	359,264	289,465	343,164
商 品	<u>2,144</u>	<u>17,968</u>	<u>22,603</u>
	<u>\$ 908,088</u>	<u>859,981</u>	<u>820,521</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為9,449千元及2,861千元。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改 良及其 他設備</u>	<u>在建工 程及待 驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 413,386	381,703	563,284	107,665	28,640	1,494,678
增 添	-	822	708	2,016	656	4,202
處分及報廢	-	-	(35)	(23)	-	(58)
重 分 類	-	-	3,413	2,974	(6,387)	-
匯率變動之影響	-	(10,716)	(24,273)	(2,685)	2,805	(34,869)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 413,386</u>	<u>371,809</u>	<u>543,097</u>	<u>109,947</u>	<u>25,714</u>	<u>1,463,953</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 413,386	396,781	573,208	103,084	40,631	1,527,090
增 添	-	-	2,055	5,562	-	7,617
處分及報廢	-	-	(23)	(544)	-	(567)
重 分 類	-	-	2,057	-	(2,057)	-
匯率變動之影響	-	(1,408)	(2,845)	(335)	(272)	(4,860)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 413,386</u>	<u>395,373</u>	<u>574,452</u>	<u>107,767</u>	<u>38,302</u>	<u>1,529,280</u>
累計折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	193,859	438,172	74,959	-	706,990
本年度折舊	-	2,641	6,714	2,041	-	11,396
處分及報廢	-	-	(35)	(22)	-	(57)
匯率變動之影響	-	(7,204)	(19,474)	(2,448)	-	(29,126)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>189,296</u>	<u>425,377</u>	<u>74,530</u>	<u>-</u>	<u>689,203</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	194,218	436,117	72,341	-	702,676
本年度折舊	-	2,696	8,379	1,775	-	12,850
處分及報廢	-	-	(23)	(542)	-	(565)
匯率變動之影響	-	(899)	(2,552)	(305)	-	(3,756)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>196,015</u>	<u>441,921</u>	<u>73,269</u>	<u>-</u>	<u>711,205</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及 建 築	機器設備	租賃改 良及其 他設備	在建工 程及待 驗設備	總 計
民國106年1月1日	\$ 413,386	187,844	125,112	32,706	28,640	787,688
民國106年3月31日	\$ 413,386	182,513	117,720	35,417	25,714	774,750
民國105年1月1日	\$ 413,386	202,563	137,091	30,743	40,631	824,414
民國105年3月31日	\$ 413,386	199,358	132,531	34,498	38,302	818,075

1. 合併公司座落於中壢市大崙段內厝子小段第77號，面積0.0747公頃之土地，帳面價值為7,000千元，因地目為田地，尚未申請變更使用，故仍未將所有權人由第三人變更為合併公司，惟於民國九十七年十二月二十二日已將所有權人由第三人先行變更為合併公司總裁，合併公司並與登記之所有權人簽訂協議書，述明該土地之一切權利義務均屬合併公司所有，目前該土地已供合併公司營業使用，並列於土地資產項下。
2. 截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司部份不動產、廠房及設備業已提供作為長、短期借款及融資額度之擔保，請詳附註八。

(六)投資性不動產

長期預付租金	106.3.31	105.12.31	105.3.31
	\$ 24,680	26,482	27,710

1. 合併公司之投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。
2. 合併公司所持有上列長期預付租金權利，係以前年度應收帳款債務人以該資產抵償其債務，惟受越南國家法令限制，無法變更權利人為億泰越南，故協議由第三人持有，並由億泰越南與第三人簽訂協議書，述明該長期預付租金之一切權利義務均屬億泰越南所有。
3. 合併公司於民國一〇四年度為取得廣東省佛山市南海區里水鎮東部工業園區16個單位商品房而預付房地款人民幣21,724千元(新台幣95,740千元)，帳列其他非流動資產項下；該等資產預計作為未來出租及賺取增值利益用途，截至民國一〇六年三月三十一日止，尚未完成過戶程序。
4. 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。



億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)長期預付租金

合併公司為營運需求，與當地管理當局簽約取得之土地使用權作為興建廠房之用，明細如下：

地 點	使用期間	106.3.31	105.12.31	105.3.31
東莞虎門鎮新聯村	民國87年至137年	\$ 14,142	15,120	17,230
越南同奈省龍城縣	民國92年至142年	14,288	15,295	15,897
		<u>\$ 28,430</u>	<u>30,415</u>	<u>33,127</u>

(八)短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
信用借款	\$ 302,455	237,648	570,346
擔保借款	174,000	180,000	-
信用狀借款	566,848	541,971	586,869
合 計	<u>\$ 1,043,303</u>	<u>959,619</u>	<u>1,157,215</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,468,556</u>	<u>1,320,855</u>	<u>1,370,046</u>
期末利率區間	<u>1.32%~3.08%</u>	<u>1.32%~2.7%</u>	<u>1.47%~2.14%</u>

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
抵押銀行借款	<u>\$ 130,000</u>	<u>130,000</u>	<u>130,000</u>
期末利率區間	<u>1.73%</u>	<u>1.73%</u>	<u>1.88%</u>

- 1.合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。另，合併公司向金融機構借款，係由本公司董事長及主要股東擔任保證人，請詳附註七。
- 2.上述借款於民國一〇五年度進行換約，換約後到期日為民國一〇七年十二月二十六日，到期一次償還。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 145	252
推銷費用	16	33
管理費用	31	49
研究發展費用	<u>5</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 197</u>	<u>343</u>

2.確定提撥計畫

國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下國內合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。另，列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日於上述確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,903千元及2,021千元。

(十一)所得稅

- 1.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日皆無認列當期所得稅費用。
- 2.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日皆無直接認列於權益之所得稅費用。
- 3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(9,493)</u>	<u>(2,272)</u>

- 4.截至民國一〇六年三月三十一日止，本公司及億福投資營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關皆核定至民國一〇四年度。
- 5.本公司兩稅合一相關資訊

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(114,066)</u>	<u>(103,004)</u>	<u>(126,585)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>71,630</u>	<u>71,630</u>	<u>71,630</u>

	<u>105年度(實際)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>(註)</u>	<u>(註)</u>

(註)民國一〇五年度及一〇四年度皆無盈餘可供分配，故不適用。

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

#### 1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

本公司之股利政策採剩餘股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會決議。

#### 2.盈餘分配

本公司於民國一〇六年三月二十三日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配，因民國一〇五年度為累積虧損，故不擬進行盈餘分配。

本公司於民國一〇五年六月七日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配，因民國一〇四年度為累積虧損，故不擬進行盈餘分配。

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

#### 3.庫藏股票

本公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日庫藏股票餘額均為85,077千元，係本公司之子公司億福投資於民國九十年十一月公司法修正以前陸續取得本公司之股票，持有股份共計4,655千股，截至民國一〇六年三月三十一日止均尚未出售，民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日每股市價分別為6.44元、5.06元及4.35元。截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，相關股份市價與取得成本之差異分別為(55,147)千元、(61,570)千元及(64,875)千元。

### (十三)每股盈餘

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司計算基本每股盈餘之基礎如下：

#### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之損益

歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
	\$ <u>(11,062)</u>	<u>(9,583)</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
期初流通在外普通股(等於期末)	\$ 194,149	194,149
庫藏股之影響	<u>(4,655)</u>	<u>(4,655)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 189,494</u>	<u>189,494</u>

(十四)收入

合併公司收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售	<u>\$ 613,716</u>	<u>685,296</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之三為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。

本公司截至民國一〇六年三月三十一日止為累積虧損，故並未估列及揭露相關員工及董事、監察人酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司因民國一〇五年度及一〇四年度皆為累積虧損，故並未估列及揭露相關員工及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入	\$ 2,641	3,573
其他	<u>2,651</u>	<u>210</u>
	<u>\$ 5,292</u>	<u>3,783</u>

(十七)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (1)	19
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
損失淨額	(21,931)	(433)
外幣兌換利益淨額	27,278	8,649
其他	<u>(444)</u>	<u>(345)</u>
	<u>\$ 4,902</u>	<u>7,890</u>

## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 1.信用風險

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收帳款總額來自前十大銷貨客戶之佔比分別為48%、59%及63%。

#### 2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表為金融負債合約到期日分析，其係：

- (1)依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息但不包含淨額協議之影響。
- (2)其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日所編製。
- (3)採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；採總額交割之衍生性工具，係以未折現之總現金流入及流出之基礎編製。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1~2年
<b>106年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
長短期借款	\$ 1,173,303	1,196,739	1,064,490	132,249
應付票據及帳款	275,139	275,139	275,139	-
其他流動負債	38,250	38,250	38,250	-
衍生金融工具				
流 出	11,187	407,606	407,606	-
流 入	(5,204)	(401,623)	(401,623)	-
	<u>\$ 1,492,675</u>	<u>1,516,111</u>	<u>1,383,862</u>	<u>132,249</u>
<b>105年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
長短期借款	\$ 1,089,619	1,111,333	979,084	132,249
應付票據及帳款	299,334	299,334	299,334	-
其他流動負債	48,101	48,101	48,101	-
衍生金融工具				
流 出	19,249	383,039	383,039	-
流 入	(7,459)	(371,249)	(371,249)	-
	<u>\$ 1,448,844</u>	<u>1,470,558</u>	<u>1,338,309</u>	<u>132,249</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約	1年以內	1~2年
		現金流量		
<b>105年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
長短期借款	\$ 1,287,215	1,313,732	1,181,288	132,444
應付票據及帳款	278,579	278,579	278,579	-
其他流動負債	39,641	39,641	39,641	-
衍生金融工具				
流 出	28,579	1,220,991	1,220,991	-
流 入	(90)	(1,192,502)	(1,192,502)	-
	<u>\$ 1,633,924</u>	<u>1,660,441</u>	<u>1,527,997</u>	<u>132,444</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司之部份營運活動非以各該集團企業之功能性貨幣計價，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司以衍生工具來規避匯率風險。

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 4,998	30.33	151,589	5,900	32.265	190,364	18,001	32.180	579,272
人 民 幣	-	-	-	-	-	-	109	4.971	542
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	21,862	30.33	663,074	19,487	32.265	628,748	24,980	32.180	803,856

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣匯率於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨損將分別增加或減少5,115千元及2,240千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為27,278千元及8,649千元。

## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之淨損將增加或減少473千元及567千元，主因係合併公司之變動利率借款與銀行存款。

### 4.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	106.3.31 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 5,204	-	-	5,204	5,204
持有供交易之非衍生金融資產	115,172	-	-	115,172	115,172
小計	\$ 120,376	-	-	120,376	120,376
以成本衡量之金融資產	\$ 529				
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 288,128				
應收票據及帳款淨額	616,310				
其他金融資產	379,382				
小計	\$ 1,283,820				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 11,187	-	-	11,187	11,187
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,173,303				
應付票據及帳款	275,139				
其他金融負債	51,895				
小計	\$ 1,500,337				

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
衍生金融資產	\$ 7,459	-	-	7,459	7,459
持有供交易之非衍生金融					
資產	138,284	-	-	138,284	138,284
小計	<u>\$ 145,743</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,743</u>	<u>145,743</u>
以成本衡量之金融資產					
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 299,641				
應收票據及應收帳款淨額	650,349				
其他金融資產	382,991				
小計	<u>\$ 1,332,981</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債					
衍生金融負債	<u>\$ 19,249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,249</u>	<u>19,249</u>
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,089,619				
應付票據及帳款	299,334				
其他金融負債	60,230				
小計	<u>\$ 1,449,183</u>				
		105.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產					
衍生金融資產	\$ 90	-	-	90	90
持有供交易之非衍生金融					
資產	10,517	-	-	10,517	10,517
小計	<u>\$ 10,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,607</u>	<u>10,607</u>
以成本衡量之金融資產					
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 253,982				
應收票據及應收帳款淨額	630,841				
其他金融資產	639,151				
小計	<u>\$ 1,523,974</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債					
衍生金融負債	<u>\$ 28,579</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,579</u>	<u>28,579</u>
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,287,215				
應付票據及帳款	278,579				
其他金融負債	50,392				
小計	<u>\$ 1,616,186</u>				



## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：其公允價值係參照市場報價決定者。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之公允價值之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

#### B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (3)第三等級之變動明細表

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 126,494	107,685
認列於損益	(21,931)	(433)
購買/處分/清償	4,626	(125,224)
期末餘額	<u>\$ 109,189</u>	<u>(17,972)</u>

上述損益係列報於其他利益及損失項下。其中與民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日仍持有之資產或負債相關者如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	<u>\$ (5,983)</u>	<u>(11,790)</u>	<u>(28,489)</u>

- (4)合併公司公允價值衡量歸類為第三等級之金融工具，係採第三方定價資訊為其公允價值，由於決定公允價值之不可觀察輸入值非合併公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

### (二十)資本管理

合併公司之資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
張明泉	本公司之總裁
王銀河	本公司之董事長
張愛慧	本公司之監察人
張愛芬	本公司之總經理

### (三)主要管理人員交易

#### 1.關係人提供借款保證

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司向金融機構取得長短期借款餘額合計分別為1,173,303千元、1,089,619千元及1,287,215千元，係由張明泉、王銀河及張愛慧提供連帶背書保證。

#### 2.主要管理人員報酬

合併公司主要管理人員報酬包括：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 8,652	10,916
退職後福利	217	248
離職福利	-	883
員工紅利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 8,869</u>	<u>12,047</u>

上述金額尚不包含配車及座車租金，截至民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日止之配車分別為10部及9部，原始成本合計分別為25,529千元及22,625千元。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.租金支出

合併公司向張愛芬承租辦公場所，保證金為人民幣50千元，租期為一年，租金為一次性支付，產生之租金支出及預付租金(帳列其他流動資產項下)如下：

交易金額		預付租金		
106年1月至3月	105年1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
\$ 1,019	757	2,975	231	2,480

(四)其他

合併公司之部分固定資產係以本公司總裁名義持有，相關說明請詳附註六(五)。

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不動產、廠房及設備：				
土地	長期及短期借款	\$ 413,386	413,386	413,386
建築物	長期及短期借款	142,164	145,545	153,774
機器及其他設備	短期借款	540	1,266	4,841
受限制銀行存款(帳列其他金融資產及其他非流動資產)	短期借款、銷售履約保證	356,405	335,842	609,781
		<u>\$ 912,495</u>	<u>896,039</u>	<u>1,181,782</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司因購買原料及設備已開立而未使用信用狀之金額如下：

	幣別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
購買原料及設備	NTD	\$ <u>156,180</u>	<u>305,541</u>	<u>70,032</u>

(二)合併公司因購買主要原料而承諾供應商未來應購買之數量，若依期末市價估計之金額如下：

	幣別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
購買原料	NTD	\$ <u>1,288,320</u>	<u>1,399,719</u>	<u>948,278</u>

(三)合併公司因購料履約保證、銀行授信額度、發行商業本票及衍生性金融商品交易額度等而開立之保證票據及Stad-by L/C之金額如下

	幣別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
開立之保證票據	NTD	\$ <u>2,921,954</u>	<u>3,016,302</u>	<u>3,614,188</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)合併公司因開立予客戶供作銷貨合約保證用之履約保證票據及Stand-by L/C之金額如下：

	幣別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
銷售履約保證	NTD	\$ <u>193,902</u>	<u>141,896</u>	<u>152,526</u>

(五)合併公司因進口關稅先放後稅而開立之保證票據之金額如下：

	幣別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
進口關稅保證	NTD	\$ <u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>

(六)合併公司為子公司之銀行借款提供背書保證，截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司提供融資背書保證之金額皆為美金9,500千元，其實際動支金額分別為美金9,500千元、美金9,500千元及美金1,731千元。

(七)合併公司於民國一〇四年二月與蘇州市吳中區城南街道辦事處簽訂非住宅類房屋拆遷補償協議，政府徵收補償範圍包括預付長期租金權利(即土地使用權)，依中華人民共和國土地增值稅暫行條例(以下稱土增稅暫行條例)規定，因國家建設需要依法徵用收回的房地產，經檢附相關文件可申請免徵土地增值稅；截至本報告日止，合併公司雖尚未取得經當地稅務局核發適用免徵土地增值稅之核准函，惟合併公司評估其係符合該等完稅規定，故未依土增稅暫行條例估列土地增值稅。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	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	26,521	13,787	40,308	27,045	21,446	48,491
勞健保費用	2,558	829	3,387	2,639	899	3,538
退休金費用	1,379	721	2,100	1,501	863	2,364
其他員工福利費用	1,105	1,170	2,275	1,130	694	1,824
折舊費用	8,981	2,645	11,626	10,084	3,017	13,101
攤銷費用	753	1,456	2,209	785	1,335	2,120

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
													名稱	價值		
0	本公司	德泰越南	其他應收關係人款	是	219,415	212,310	69,759	5%	有融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	569,797	673,974
1	亞德	本公司	其他應收關係人款	是	78,363	75,825	61,603	0%	"	-	營運週轉	-	-	-	1,941,485	1,941,485
2	泰鉅	本公司	其他應收關係人款	是	156,725	151,650	151,650	0.1%	"	-	營運週轉	-	-	-	1,941,485	1,941,485

註1：對單一企業資金貸與限額不得超過該企業之實收資本額。  
 註2：資金貸與最高限額，以最近期財務報表股權淨值40%為限。  
 註3：期末餘額為董事會通過之額度。  
 註4：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 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限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	德泰越南	子公司	505,480	297,778	288,135	288,135	-	17.10%	842,467	是	否	否

註1：對單一企業背書保證限額，以最近期財務報表股權淨值×30%為限。  
 註2：背書保證最高限額，以最近期財務報表股權淨值×50%為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	建業創投(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	2,250	229	5.00%	非上市、櫃公司不適用	
本公司	壹柒聯合貿易(股)公司	"	"	30	300	6.67%	"	
德福投資	本公司	持股99.95%之母公司	備供出售之金融資產	4,655	29,975	2.40%	29,975	註
東莞億泰	博時現金收益貨幣基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	106,866	-	106,866	
蘇州中億	博時現金收益貨幣基金	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	8,306	-	8,306	

註：視同庫藏股票處理，請詳附註六(十二)。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
香港亞德	東莞億泰	持股100%之子公司	其他應收款209,274	-	-	-	-	-
香港泰鉅	本公司	持股100%之子公司	其他應收款151,650	-	-	-	-	-

註1：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。  
 註2：係資金貸與，故不適用。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：

請參閱附註六(二)及(十八)之說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易(金額大於台幣一千萬元以上者)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	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	億泰越南	1	其他應收關係人款	95,314	代採購原料、服務收入、資金貸與及加收之利息	2.8 %
0	本公司	億泰(英屬維京)公司	1	其他應付關係人款	48,407	代收貨款	1.4 %
0	本公司	香港亞德	1	其他應付關係人款	61,603	資金貸與	1.8 %
0	本公司	香港泰鉅	1	其他應付關係人款	151,650	資金貸與	4.4 %
1	香港亞德	東莞億泰	3	其他應收關係人款	209,274	代墊款	6.1 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字開始排序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率			
本公司	億泰(英屬維京)公司	British Virgin Islands	進出口貿易、金融商品、工地建物買賣	673,267	673,267	21,204	100.00 %	674,478	(6,383)	(6,383) 子公司
本公司	億泰高科技(越南)責任有限公司	越南	漆包線及電線、纜之加工製造、買賣	569,797	569,797	17,776	100.00 %	256,577	2,836	2,836 "
本公司	億福投資(股)公司	台北市仁愛路二段91巷1號	一般投資業	86,440	86,440	8,644	99.95 %	(2,106)	(189)	(189) "
億泰(英屬維京)公司	亞德有限公司	香港中環德輔道中40-42號通明大廈502室	進出口貿易	港幣千元 91,795	港幣千元 91,795	91,795	100.00 %	98,769	(3,926)	(3,926) 孫公司
億泰(英屬維京)公司	泰鉅有限公司	"	"	港幣千元 76,543	港幣千元 76,543	76,543	100.00 %	527,458	(2,457)	(2,457) "

註1：上列長期股權投資於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期已匯回投資收益
東莞億泰	電線、纜之加工製造、買賣	港幣千元 49,200	(註1)	141,545	-	141,545	(3,926)	100 %	(3,926)	(115,210)	-
蘇州中億	光電器件、電腦連接線及相關產品製造買賣	港幣千元 39,068	(註1)	312,668	-	312,668	(2,271)	100 %	(2,271)	377,177	-

(註1)係經由第三地區設立之公司轉投資香港地區設立子公司，再投資大陸公司。

## 億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 赴大陸地區投資限額：

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
517,076	517,076	1,010,960

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司間直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

合併公司主要業務為生產各式電線電纜，合併公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日營運部門資訊與合併財務季報告資訊一致。