

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九月三十日
(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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	14~28
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	33



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年及一〇五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九月三十日其資產總額分別為411,456千元及913,424千元，分別佔合併資產總額之11.48%及26.48%，負債總額分別為114,812千元及239,260千元，分別佔合併負債總額之5.97%及14.22%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益絕對值分別為23,010千元、29,448千元、67,677千元及78,114千元，分別佔合併綜合損益絕對值之61.98%、40.80%、71.26%及37.63%。



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：

黃泳華



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
民國一〇六年十一月八日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日合併總核閱，未依一般公認審計準則查核
 德泰電線電纜股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 386,117	11	299,641	9	1,310,051	36
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					9,255	-
(附註六(二))	24,586	1	145,743	4	19,249	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	633,834	18	650,349	19	299,334	9
130x 存貨(附註六(四))	1,010,982	28	859,981	25	111,492	3
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及八)	387,275	11	382,991	11	115,052	3
1479 其他流動資產-其他(附註七)	94,252	2	43,200	1	1,514,58	4
	<u>2,537,046</u>	<u>71</u>	<u>2,381,905</u>	<u>69</u>	<u>1,544,712</u>	<u>45</u>
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	529	-	529	-	130,000	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	763,743	21	787,688	23	18,602	1
1985 長期預付租金(附註六(七))	28,330	1	30,415	1	9,885	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	24,240	1	26,482	1	158,487	5
1840 遞延所得稅資產	116,741	3	107,248	3	1,922,523	54
1990 其他非流動資產-其他(附註六(六)及八)	1,045,570	29	1,073,224	31	1,941,485	54
	<u>1,111,987</u>	<u>3</u>	<u>1,208,662</u>	<u>3</u>	<u>1,712,783</u>	<u>50</u>
資產總計	<u>\$ 3,582,616</u>	<u>100</u>	<u>3,455,129</u>	<u>100</u>	<u>3,449,091</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(八)、七及八)	2100		2100		1,127,831	33
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動						
(附註六(二))	2170		2170		12,862	-
應付票據及帳款	2170		2170		204,798	6
2230 本期所得稅負債	2230		2230		113,326	3
2300 其他流動負債	2300		2300		53,402	2
	<u>2,541</u>	<u>71</u>	<u>2,640</u>	<u>73</u>	<u>1,523,664</u>	<u>44</u>
非流動負債：						
銀行長期借款(附註六(九)、七及八)	2541		2640		130,000	4
淨確定福利負債-非流動	2640		2600		18,916	1
其他非流動負債	2600		2600		7,199	-
	<u>5,110</u>	<u>14</u>	<u>5,500</u>	<u>16</u>	<u>159,115</u>	<u>5</u>
負債總計	<u>1,922,523</u>	<u>54</u>	<u>1,712,783</u>	<u>50</u>	<u>1,682,779</u>	<u>49</u>
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十二))						
普通股股本	3110		3220		2,480	-
資本公積-庫藏股票交易	3220		3351		(142,614)	(4)
累積虧損	3351		3410		(56,181)	(2)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3500		(85,077)	(2)
庫藏股票	3500				1,660,093	46
	<u>1,045,570</u>	<u>29</u>	<u>1,099,268</u>	<u>32</u>	<u>3,455,129</u>	<u>100</u>
權益總計	<u>1,045,570</u>	<u>29</u>	<u>1,099,268</u>	<u>32</u>	<u>1,766,312</u>	<u>51</u>
負債及權益總計	<u>\$ 3,582,616</u>	<u>100</u>	<u>3,455,129</u>	<u>100</u>	<u>3,449,091</u>	<u>100</u>

董事長：王銀河

經理人：張愛芬

(請詳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七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 783,242	100	734,872	100	2,099,516	100	2,210,311	100
4170 減：銷貨退回與折讓	218	-	319	-	3,173	-	762	-
銷貨收入淨額	783,024	100	734,553	100	2,096,343	100	2,209,549	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)及十二)	766,266	98	670,448	91	2,013,693	96	2,042,202	92
營業毛利	16,758	2	64,105	9	82,650	4	167,347	8
營業費用(附註六(三)、(十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	14,640	2	12,548	2	37,724	2	42,246	2
6200 管理費用	28,874	4	25,247	4	77,561	4	85,844	4
6300 研究發展費用	1,581	-	1,275	-	4,743	-	4,155	-
營業費用合計	45,095	6	39,070	6	120,028	6	132,245	6
營業淨(損)利	(28,337)	(4)	25,035	3	(37,378)	(2)	35,102	2
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十六))	5,865	1	3,831	1	12,637	-	12,202	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(14,032)	(2)	8,048	1	(5,470)	-	23,804	1
7050 財務成本	(2,808)	-	(3,730)	(1)	(9,399)	-	(14,792)	(1)
營業外收入及支出合計	(10,975)	(1)	8,149	1	(2,232)	-	21,214	-
7950 稅前淨(損)利	(39,312)	(5)	33,184	4	(39,610)	(2)	56,316	2
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	-	-	5,642	1	-	-	9,574	-
本期淨(損)利	(39,312)	(5)	27,542	3	(39,610)	(2)	46,742	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	(900)	-	(29,786)	(4)	(51,377)	(2)	(49,867)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十一))	153	-	5,064	1	8,734	-	8,477	-
8300 本期其他綜合損益	(747)	-	(24,722)	(3)	(42,643)	(2)	(41,390)	(2)
本期綜合損益總額	\$ (40,059)	(5)	2,820	-	(82,253)	(4)	5,352	-
本期淨(損)利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (39,312)	(5)	27,542	3	(39,610)	(2)	46,742	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (40,059)	(5)	2,820	-	(82,253)	(4)	5,352	-
9758 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元) (附註六(十三))	\$ (0.21)		0.15		(0.21)		0.25	

董事長：王銀河



(請詳 後附合併財務季報告附註)

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

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	普通股 股本	資本公積	累積虧損	其他權益項目 國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	庫藏股票	公司業主 權益總計		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,941,485	2,480	(117,002)	19,074	(85,077)	1,760,960	1,760,960	
本期淨利	-	-	46,742	-	-	46,742	46,742	
本期其他綜合損益	-	-	-	(41,390)	-	(41,390)	(41,390)	
本期綜合損益總額	-	-	46,742	(41,390)	-	5,352	5,352	
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 1,941,485	2,480	(70,260)	(22,316)	(85,077)	1,766,312	1,766,312	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,941,485	2,480	(103,004)	(13,538)	(85,077)	1,742,346	1,742,346	
本期淨損	-	-	(39,610)	-	-	(39,610)	(39,610)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(42,643)	-	(42,643)	(42,643)	
本期綜合損益總額	-	-	(39,610)	(42,643)	-	(82,253)	(82,253)	
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 1,941,485	2,480	(142,614)	(56,181)	(85,077)	1,660,093	1,660,093	



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



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九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (39,610)	56,316
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	37,829	44,393
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	27,694	(16,433)
利息費用	9,399	14,792
利息收入	(9,658)	(7,704)
存貨跌價損失提列	23,806	3,950
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(365)	441
	<u>88,705</u>	<u>39,439</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	(173,576)	(24,696)
透過損益按公允價值衡量之金融資產	83,469	(8,808)
應收票據及帳款	16,515	269,961
其他金融資產	14,503	(8,817)
其他流動資產	(50,480)	35,895
	<u>(109,569)</u>	<u>263,535</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(94,536)	1,139
其他流動負債	(22,324)	(151,536)
淨確定福利負債-非流動	(10,684)	(16,178)
	<u>(127,544)</u>	<u>(166,575)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(237,113)</u>	<u>96,960</u>
調整項目合計	<u>(148,408)</u>	<u>136,399</u>
營運產生之現金流(出)入	(188,018)	192,715
收取之利息	9,552	7,704
支付之利息	(10,093)	(16,301)
支付所得稅	(1,164)	(618)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(189,723)</u>	<u>183,500</u>
投資活動之現金流量：		
處分不動產、廠房及設備價款	633	48
取得不動產、廠房及設備	(12,327)	(15,608)
存出保證金增加數	(24,893)	(41,313)
受限制銀行存款減少數	14,076	347,575
其他	(4,296)	3,408
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(26,807)</u>	<u>294,110</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	350,432	(277,718)
存入保證金增加(減少)數	341	(768)
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>350,773</u>	<u>(278,486)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(47,767)</u>	<u>(46,723)</u>
本期現金及約當現金增加數	86,476	152,401
期初現金及約當現金餘額	299,641	185,834
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 386,117</u>	<u>338,235</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九月三十日僅經核閱，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九月三十日

(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十一月八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)已採用金融監督管理委員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)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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	國際會計準則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	國際會計準則 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對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

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)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

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)

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1) 銷售商品

針對合併公司產品之銷售，現行係依交易條件於商品交付予客戶時認列收入，該時點客戶已接受該產品且相關所有權之重大風險及報酬移轉予客戶，合併公司於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能回收，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(2) 過渡處理

合併公司預計依累積影響法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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
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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

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
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"> • 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。 • 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。

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。

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)

(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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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 %

(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。

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)

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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
現金、支票及活期存款	\$ 291,139	235,960	255,400
定期存款	94,978	63,681	82,835
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 386,117</u>	<u>299,641</u>	<u>338,235</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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</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	\$ 2,497	7,459	-
基金投資	21,601	138,284	139,681
期貨	488	-	6,107
合計	<u>\$ 24,586</u>	<u>145,743</u>	<u>145,788</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
一流動：			
遠期外匯合約	\$ -	-	7,804
商品交換合約	-	535	5,058
期貨	9,255	18,714	-
合計	<u>\$ 9,255</u>	<u>19,249</u>	<u>12,862</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：

	金融商品	名目本金(千元)	幣別	約定匯率	到期日
106.09.30	預購遠期外匯	USD22,370	USD/TWD	29.818~30.370	106.10.06~107.03.23
105.12.31	預購遠期外匯	USD11,559	USD/TWD	31.068~31.944	106.01.16~106.06.19
105.09.30	預購遠期外匯	USD13,755	USD/TWD	31.068~32.478	105.10.11~106.03.20

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)

未平倉商品交換合約：

	金融商品	買/賣方	契約數	交易價格	契約市價
105.12.31	銅交換合約	買方	75噸	USD5,748元/噸	\$ <u>(535)</u>
105.09.30	銅交換合約	買方	175噸	USD5,748元/噸~ USD5,775元/噸	\$ <u>(5,058)</u>

期貨契約交易：

	未平倉部位			契約保證金	公平價值
	買/賣方	契約數	交易價格		
106.09.30	買方	500噸	USD6,489元/噸~ USD6,528元/噸	\$ <u>10,300</u>	<u>488</u>
"	賣方	900噸	USD5,976元/噸~ USD6,461元/噸	\$ <u>18,541</u>	<u>(9,255)</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>
105.09.30	買方	700噸	USD4,616元/噸~ USD4,695元/噸	\$ <u>13,972</u>	<u>4,617</u>
"	賣方	400噸	USD4,946元/噸~ USD4,995元/噸	\$ <u>7,984</u>	<u>1,490</u>

(2)合併公司於民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日從事衍生金融工具產生之評價淨損益，請詳附註六(十七)。

2.以成本衡量之金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
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。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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)應收票據、應收帳款及其他金融資產

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收票據	\$ 187,325	117,907	155,461
應收帳款	492,532	577,043	482,517
其他金融資產	387,275	382,991	338,368
減：備抵呆帳	<u>(46,023)</u>	<u>(44,601)</u>	<u>(45,502)</u>
	<u>\$ 1,021,109</u>	<u>1,033,340</u>	<u>930,844</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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
逾期30天以下	\$ 3,769	43,426	23,966
逾期31~90天	37,073	9,095	16,524
逾期91~180天	15,339	-	11,944
逾期181~360天	10,378	4,211	3,254
逾期一年以上	<u>19,477</u>	<u>19,507</u>	<u>20,565</u>
	<u>\$ 86,036</u>	<u>76,239</u>	<u>76,253</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九月三十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>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 44,601	46,440
減損損失提列	2,878	1,343
匯率換算差異	<u>(1,456)</u>	<u>(2,281)</u>
期末餘額	<u>\$ 46,023</u>	<u>45,502</u>

(四)存 貨

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
原 料	\$ 147,968	209,186	296,036
在製品	435,954	343,362	293,389
製成品	400,844	289,465	267,375
商 品	<u>26,216</u>	<u>17,968</u>	<u>30,244</u>
	<u>\$ 1,010,982</u>	<u>859,981</u>	<u>887,044</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)

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為6,797千元、2,461千元、23,806千元及3,950千元。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，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：

	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
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	-	1,153	2,577	4,272	4,325	12,327
處分及報廢	-	-	(35)	(2,002)	-	(2,037)
重 分 類	-	-	3,413	2,974	(6,387)	-
匯率變動之影響	-	(5,137)	(15,681)	(1,053)	2,806	(19,065)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 413,386</u>	<u>377,719</u>	<u>553,558</u>	<u>111,856</u>	<u>29,384</u>	<u>1,485,903</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	-	287	4,631	6,776	3,914	15,608
處分及報廢	-	-	(5,552)	(950)	-	(6,502)
重 分 類	-	-	11,943	12	(11,955)	-
匯率變動之影響	-	(12,975)	(22,582)	(3,513)	(1,725)	(40,795)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 413,386</u>	<u>384,093</u>	<u>561,648</u>	<u>105,409</u>	<u>30,865</u>	<u>1,495,401</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	-	7,965	18,177	6,149	-	32,291
處分及報廢	-	-	(35)	(1,734)	-	(1,769)
匯率變動之影響	-	(3,005)	(11,384)	(963)	-	(15,352)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>198,819</u>	<u>444,930</u>	<u>78,411</u>	<u>-</u>	<u>722,160</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	194,218	436,117	72,341	-	702,676
本年度折舊	-	8,052	23,970	5,712	-	37,734
處分及報廢	-	-	(5,091)	(923)	-	(6,014)
匯率變動之影響	-	(9,200)	(20,572)	(3,152)	-	(32,924)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>193,070</u>	<u>434,424</u>	<u>73,978</u>	<u>-</u>	<u>701,472</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日	<u>\$ 413,386</u>	<u>187,844</u>	<u>125,112</u>	<u>32,706</u>	<u>28,640</u>	<u>787,688</u>
民國106年9月30日	<u>\$ 413,386</u>	<u>178,900</u>	<u>108,628</u>	<u>33,445</u>	<u>29,384</u>	<u>763,743</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 413,386</u>	<u>202,563</u>	<u>137,091</u>	<u>30,743</u>	<u>40,631</u>	<u>824,414</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 413,386</u>	<u>191,023</u>	<u>127,224</u>	<u>31,431</u>	<u>30,865</u>	<u>793,929</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)

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本公司總裁，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. 截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，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

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
長期預付租金	\$ <u>24,240</u>	<u>26,482</u>	<u>26,510</u>

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九月三十日間均無重大增添、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98,996千元)，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，截至民國一〇六年九月三十日止，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。

(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	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
東莞虎門鎮新聯村	民國87年至137年	\$ 14,038	15,120	15,666
越南同奈省龍城縣	民國92年至142年	14,292	15,295	15,276
		\$ <u>28,330</u>	<u>30,415</u>	<u>30,942</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)

(八)短期借款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
信用借款	\$ 237,015	237,648	586,375
擔保借款	135,000	180,000	-
信用狀借款	<u>938,036</u>	<u>541,971</u>	<u>541,456</u>
合計	<u>\$ 1,310,051</u>	<u>959,619</u>	<u>1,127,831</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,531,829</u>	<u>1,320,855</u>	<u>1,460,974</u>
期末利率區間	<u>1.27%~2.59%</u>	<u>1.32%~2.7%</u>	<u>1.34%~2.75%</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：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
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>1.81%</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。

合併公司列報為費用明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業成本	\$ 147	358	440	868
推銷費用	16	33	49	100
管理費用	31	662	94	755
研究發展費用	<u>5</u>	<u>9</u>	<u>15</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 199</u>	<u>1,062</u>	<u>598</u>	<u>1,750</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. 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七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日於上述確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,665千元、1,196千元、5,421千元及5,156千元。

(十一) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>-</u>	<u>5,642</u>	<u>-</u>	<u>9,574</u>

2. 合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日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費用(利益)明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	\$ <u>(153)</u>	<u>(5,064)</u>	<u>(8,734)</u>	<u>(8,477)</u>

4. 截至民國一〇六年九月三十日止，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

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
	\$ <u>(142,614)</u>	<u>(103,004)</u>	<u>(70,260)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>71,630</u>	<u>71,630</u>	<u>71,630</u>

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(實際)</u>	<u>104年度(實際)</u>
	<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九月三十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

本公司分別於民國一〇六年六月十二日及一〇五年六月七日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配，因民國一〇五年度及一〇四年度皆為累積虧損，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九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十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，截至民國一〇六年九月三十日止均尚未出售，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日每股市價分別為5.63元、5.06元及5.50元。截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，相關股份市價與取得成本之差異分別為(58,918)千元、(61,570)千元及(59,522)千元。

(十三)每股盈餘

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十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

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益				
益持有人之淨利(損)	\$ <u>(39,312)</u>	<u>27,542</u>	<u>(39,610)</u>	<u>46,742</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7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
期初流通在外普通股				
(等於期末)	\$ 194,149	194,149	194,149	194,149
庫藏股之影響	<u>(4,655)</u>	<u>(4,655)</u>	<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>	<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7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
商品銷售	<u>\$ 783,024</u>	<u>734,553</u>	<u>2,096,343</u>	<u>2,209,549</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九月三十日止為累積虧損，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7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
利息收入	\$ 5,187	1,954	9,658	7,704
其他	<u>678</u>	<u>1,877</u>	<u>2,979</u>	<u>4,498</u>
	<u>\$ 5,865</u>	<u>3,831</u>	<u>12,637</u>	<u>12,202</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7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	\$ 261	2	365	(441)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債				
利益(損失)淨額	(11,245)	(3,658)	(27,694)	16,433
外幣兌換利益淨額	4,025	14,017	30,448	11,655
其 他	(7,073)	(2,313)	(8,589)	(3,843)
	<u>\$ (14,032)</u>	<u>8,048</u>	<u>(5,470)</u>	<u>23,804</u>

(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。截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，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58%、59%及59%。

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約條款之遵循。

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。

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 現金流量	1年以內	1~2年
106年9月30日				
非衍生金融負債				
長短期借款	\$ 1,440,051	1,454,737	1,324,175	130,562
應付票據及帳款	204,798	204,798	204,798	-
其他流動負債	39,629	39,629	39,629	-
衍生金融工具				
流 出	9,255	680,981	680,981	-
流 入	(2,985)	(674,711)	(674,711)	-
	<u>\$ 1,690,748</u>	<u>1,705,434</u>	<u>1,574,872</u>	<u>130,562</u>
105年12月31日				
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>
105年9月30日				
非衍生金融負債				
長短期借款	\$ 1,257,831	1,281,079	1,148,726	132,353
應付票據及帳款	216,243	216,243	216,243	-
其他流動負債	39,499	39,499	39,499	-
衍生金融工具				
流 出	12,862	443,152	443,152	-
流 入	(6,107)	(436,397)	(436,397)	-
	<u>\$ 1,520,328</u>	<u>1,543,576</u>	<u>1,411,223</u>	<u>132,353</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。

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)

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 6,762	30.30	204,889	5,900	32.265	190,364	4,266	31.365	133,803
人民幣	-	-	-	-	-	-	109	4.690	511
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	31,158	30.30	944,087	19,487	32.265	628,748	17,347	31.365	544,089

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九月三十日貶值或升值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九月三十日之稅前淨(損)利將分別減少或增加7,392千元及增加或減少4,098千元。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九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為30,448千元及11,655千元。

(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九月三十日之淨(損)利將增加或減少1,919千元及減少或增加1,100千元，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：

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)

106.9.30					
	帳面金額	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	\$ 2,985	-	488	2,497	2,985
持有供交易之非衍生金融					
資產	21,601	-	-	21,601	21,601
小計	\$ 24,586	-	488	24,098	24,586
以成本衡量之金融資產	\$ 529				
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 386,117				
應收票據及帳款淨額	633,834				
其他金融資產	387,275				
小計	\$ 1,407,226				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債					
衍生金融負債	\$ 9,255	-	9,255	-	9,255
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,440,051				
應付票據及帳款	204,798				
其他金融負債	58,048				
小計	\$ 1,702,897				
105.12.31					
	帳面金額	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	\$ 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	\$ 145,743	-	-	145,743	145,743
以成本衡量之金融資產	\$ 529				
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	\$ 1,332,981				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債					
衍生金融負債	\$ 19,249	-	-	19,249	19,249
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	\$ 1,449,183				

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)

		105.9.30			
		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	\$ 6,107	-	-	6,107	6,107
持有供交易之非衍生金融					
資產	139,681	-	-	139,681	139,681
小計	<u>\$ 145,788</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,788</u>	<u>145,788</u>
以成本衡量之金融資產	<u>\$ 3,024</u>				
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 338,235				
應收票據及應收帳款淨額	592,476				
其他金融資產	338,368				
小計	<u>\$ 1,269,079</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債					
衍生金融負債	<u>\$ 12,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,862</u>	<u>12,862</u>
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,257,831				
應付票據及帳款	216,243				
其他金融負債	48,463				
小計	<u>\$ 1,522,537</u>				

(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。

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)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九月三十日公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 110,327	195,747	126,494	107,685
認列於損益	572	(3,658)	(14,597)	16,433
購買/處分/清償	<u>(86,801)</u>	<u>(59,163)</u>	<u>(87,799)</u>	<u>8,808</u>
期末餘額	<u>\$ 24,098</u>	<u>132,926</u>	<u>24,098</u>	<u>132,926</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九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日仍持有之資產或負債相關者如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	<u>\$ 2,497</u>	<u>(11,790)</u>	<u>(6,755)</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。

(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)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

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)

(二) 主要管理人員交易

1. 關係人提供借款保證

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司向金融機構取得長短期借款餘額合計分別為1,440,051千元、1,089,619千元及1,167,403千元，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7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 6,572	4,756	21,274	19,702
退職後福利	217	233	651	718
離職福利	-	-	-	883
員工紅利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 6,789</u>	<u>4,989</u>	<u>21,925</u>	<u>21,303</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九月三十日止之配車分別為10部及9部，原始成本合計分別為25,506千元及22,625千元。

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：

<u>交易金額</u>		<u>預付租金</u>		
<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
<u>\$ 3,032</u>	<u>2,213</u>	<u>1,025</u>	<u>231</u>	<u>992</u>

(三) 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：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
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	137,189	145,545	147,994
機器及其他設備	短期借款	-	1,266	2,072
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	321,766	335,842	299,582
		<u>\$ 872,341</u>	<u>896,039</u>	<u>863,034</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)

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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
購買原料及設備	NTD	\$ <u>116,779</u>	<u>305,541</u>	<u>137,346</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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
購買原料	NTD	\$ <u>437,319</u>	<u>1,399,719</u>	<u>437,147</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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
開立之保證票據	NTD	\$ <u>3,123,614</u>	<u>3,016,302</u>	<u>3,027,822</u>

(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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
銷售履約保證	NTD	\$ <u>199,876</u>	<u>141,896</u>	<u>146,908</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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
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，截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司提供融資背書保證之金額分別為美金14,000千元、9,500千元、9,500千元，其實際動支金額分別為美金13,000千元、美金9,500千元及美金4,745千元。

(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。

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、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7月至9月			105年7月至9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	27,491	13,036	40,527	29,133	11,812	40,945
勞健保費用	2,501	781	3,282	2,326	823	3,149
退休金費用	1,196	668	1,864	1,477	781	2,258
其他員工福利費用	1,455	445	1,900	1,195	365	1,560
折舊費用	8,318	2,091	10,409	9,326	3,000	12,326
攤銷費用	18	1,311	1,329	760	1,169	1,929

功能別 性質別	106年1月至9月			105年1月至9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	82,586	39,400	121,986	85,342	44,469	129,811
勞健保費用	7,509	2,362	9,871	7,289	2,530	9,819
退休金費用	3,947	2,072	6,019	4,473	2,433	6,906
其他員工福利費用	3,814	1,687	5,501	3,537	1,259	4,796
折舊費用	26,119	6,851	32,970	29,274	9,192	38,466
攤銷費用	804	4,055	4,859	2,159	3,768	5,927

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九月三十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	億泰越南	其他應收 關係人款	是	219,415	212,100	69,690	5%	有融通資 金之必要	-	營運週轉	-	-	-	569,797	680,061
1	亞德	本公司	其他應收 關係人款	是	78,363	75,750	61,542	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	247,625	242,400	242,400	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。

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. 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	億泰越南	子公司	510,046	434,518	424,200	393,900	-	24.95 %	850,076	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 %	"	
億福投資	本公司	持股99.95%之母公司	備供出售之金融資產	4,655	26,205	2.40 %	26,205	註
蘇州中億	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	-	12,871	-	12,871	
東莞億泰	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	-	8,730	-	8,730	

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252,927	-	-	-	-	-
香港泰鉅	本公司	持股100%之子公司	其他應收款242,400	-	-	-	-	-

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。

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	億泰越南	1	其他應收關係人款	82,684	代採購原料、服務收入、資金貸與及加收之利息	2.3 %
0	本公司	億泰(英屬維京)公司	1	其他應付關係人款	48,388	代收貨款	1.4 %
0	本公司	香港亞德	1	其他應付關係人款	61,542	資金貸與	1.7 %
0	本公司	香港泰鉅	1	其他應付關係人款	242,400	資金貸與	6.8 %
1	香港亞德	東莞億泰	3	其他應收關係人款	252,927	代墊款	7.1 %

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。

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)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十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	帳面金額			
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 %	647,385	(37,944)	(37,944)	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 %	273,498	19,759	19,759	"
本公司	億福投資(股)公司	台北市	一般投資業	86,440	86,440	8,644	99.95 %	(2,048)	(491)	(491)	"
億泰(英屬維京)公司	亞德有限公司	香港	進出口貿易	港幣千元	港幣千元	91,795	100.00 %	73,247	(23,780)	(23,780)	孫公司
億泰(英屬維京)公司	泰鉅有限公司	"	"	港幣千元	港幣千元	76,543	100.00 %	525,935	(14,164)	(14,164)	"
				76,543	76,543						

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	本期末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	截至本期末已匯回投資收益
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	(23,780)	100 %	(23,780)	(139,306)	-
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 15,627	(註1)	312,668	-	312,668	(13,809)	100 %	(13,809)	266,889	-

(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。

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	996,056

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九月三十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九月三十日營運部門資訊與合併財務季報告資訊一致。