

股票代碼：1616

億泰電線電纜股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第一季

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~26
(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	28~29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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：

前言

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一年及一一〇年三月三十一日之資產總額分別為520,087千元及516,054千元，分別占合併資產總額之15.23%及18.65%；負債總額分別為124,498千元及162,568千元，分別占合併負債總額之6.90%及13.01%；民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之綜合損益絕對值分別為3,675千元及13,354千元，分別占合併綜合損益絕對值之18.74%及43.73%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達億泰電線電纜股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

余聖河
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
民國一一一年五月十日

民國一十一年及一〇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子公司

合併資產負債表

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 331,714	10	293,495	9	204,706	7	2100	短期借款(附註六(十)、七及八)	\$ 956,838	28	847,711	27	575,060	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	7,696	-	19,880	-	23,557	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	3,169	-	280	-	630	-
1170	應收票據及帳款(附註六(四))	667,789	20	564,716	18	460,802	17	2130	合約負債—流動(附註六(十七))	67,615	2	56,507	2	35,780	1
130x	存貨(附註六(六))	1,306,687	38	1,114,301	36	944,950	34	2170	應付票據及帳款	460,922	14	295,193	9	281,507	10
1476	其他金融資產—流動(附註六(五)及八)	144,288	4	149,107	5	103,764	4	2230	本期所得稅負債	107,689	3	103,771	4	103,791	4
1479	其他流動資產—其他(附註七)	75,841	2	93,499	3	33,243	1	2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	3,112	-	3,099	-	3,060	-
		<u>2,534,015</u>	<u>74</u>	<u>2,234,998</u>	<u>71</u>	<u>1,771,022</u>	<u>64</u>	2300	其他流動負債	<u>55,079</u>	<u>2</u>	<u>70,297</u>	<u>2</u>	<u>92,119</u>	<u>3</u>
										<u>1,654,424</u>	<u>49</u>	<u>1,376,858</u>	<u>44</u>	<u>1,091,947</u>	<u>39</u>
非流動資產：															
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	-	-	-	-	-	-	2541	銀行長期借款(附註六(十一)、七及八)	130,000	4	130,000	4	130,000	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	676,204	20	677,898	22	722,214	26	2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	4,324	-	5,107	-	7,436	-
1755	使用權資產(附註六(八)及附註七)	31,239	1	32,619	1	39,403	1	2640	淨確定福利負債—非流動	4,686	-	4,698	-	4,410	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	49,831	1	49,997	2	19,597	1	2600	其他非流動負債	<u>10,073</u>	<u>-</u>	<u>17,785</u>	<u>1</u>	<u>15,858</u>	<u>1</u>
1840	遞延所得稅資產	60,839	2	74,845	2	115,166	4			<u>149,083</u>	<u>4</u>	<u>157,590</u>	<u>5</u>	<u>157,704</u>	<u>6</u>
1990	其他非流動資產—其他(附註六(九)及七)	62,060	2	56,640	2	99,640	4			<u>1,803,507</u>	<u>53</u>	<u>1,534,448</u>	<u>49</u>	<u>1,249,651</u>	<u>45</u>
		<u>880,173</u>	<u>26</u>	<u>891,999</u>	<u>29</u>	<u>996,020</u>	<u>36</u>								
負債及權益															
流動負債：															
非流動負債：															
負債總計															
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十五))															
3110	普通股股本	1,941,485	57	1,941,485	62	1,941,485	70	3110	普通股股本	1,941,485	57	1,941,485	62	1,941,485	70
3220	資本公積—庫藏股票交易	2,480	-	2,480	-	2,480	-	3220	資本公積—庫藏股票交易	2,480	-	2,480	-	2,480	-
3351	累積虧損	(156,376)	(5)	(164,798)	(5)	(253,940)	(9)	3351	累積虧損	(156,376)	(5)	(164,798)	(5)	(253,940)	(9)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(91,531)	(3)	(101,241)	(3)	(87,257)	(3)	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(91,531)	(3)	(101,241)	(3)	(87,257)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(300)	-	(300)	-	(300)	-	3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(300)	-	(300)	-	(300)	-
3500	庫藏股票	(85,077)	(2)	(85,077)	(3)	(85,077)	(3)	3500	庫藏股票	(85,077)	(2)	(85,077)	(3)	(85,077)	(3)
	歸屬於母公司業主權益	<u>1,610,681</u>	<u>47</u>	<u>1,592,549</u>	<u>51</u>	<u>1,517,391</u>	<u>55</u>		歸屬於母公司業主權益	<u>1,610,681</u>	<u>47</u>	<u>1,592,549</u>	<u>51</u>	<u>1,517,391</u>	<u>55</u>
	權益總計	<u>1,610,681</u>	<u>47</u>	<u>1,592,549</u>	<u>51</u>	<u>1,517,391</u>	<u>55</u>		權益總計	<u>1,610,681</u>	<u>47</u>	<u>1,592,549</u>	<u>51</u>	<u>1,517,391</u>	<u>55</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,414,188</u>	<u>100</u>	<u>3,126,997</u>	<u>100</u>	<u>2,767,042</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 3,414,188</u>	<u>100</u>	<u>3,126,997</u>	<u>100</u>	<u>2,767,042</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 3,414,188</u>	<u>100</u>	<u>3,126,997</u>	<u>100</u>	<u>2,767,042</u>	<u>100</u>								

董事長：王銀河



經理人：張程浩



會計主管：鄒政君



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司
 合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十七))	\$ 858,400	100	628,474	100
4170 減：銷貨折讓及退回	44	-	194	-
銷貨收入淨額	858,356	100	628,280	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)及十二)	788,553	92	570,658	91
營業毛利	69,803	8	57,622	9
營業費用(附註六(四)、(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	9,673	1	15,577	2
6200 管理費用	27,211	3	25,718	4
6300 研究發展費用	2,012	-	1,879	1
6450 預期信用減損損失	20	-	-	-
營業費用合計	38,916	4	43,174	7
營業淨利	30,887	4	14,448	2
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九))	8,453	1	1,812	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(23,704)	(3)	(9,307)	(1)
7050 財務成本(附註六(十二))	(3,717)	-	(1,896)	-
7100 利息收入	285	-	77	-
營業外收入及支出合計	(18,683)	(2)	(9,314)	(1)
稅前淨利	12,204	2	5,134	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	3,782	-	-	-
本期淨利	8,422	2	5,134	1
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	12,139	1	7,316	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(2,429)	-	(1,463)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	9,710	1	5,853	1
8300 本期其他綜合損益	9,710	1	5,853	1
本期綜合損益總額	18,132	3	10,987	2
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 8,422	2	5,134	1
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 18,132	3	10,987	2
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.04		0.03	

董事長：王銀河



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：張程浩



會計主管：鄒政君



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子公司
 合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具 投資損失	庫藏股票			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 1,941,485	2,480	(259,074)	(93,110)	(300)	(85,077)	1,506,404	1,506,404	
本期淨利	-	-	5,134	-	-	-	5,134	5,134	
本期其他綜合損益	-	-	-	5,853	-	-	5,853	5,853	
本期綜合損益總額	-	-	5,134	5,853	-	-	10,987	10,987	
民國一〇年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,941,485</u>	<u>2,480</u>	<u>(253,940)</u>	<u>(87,257)</u>	<u>(300)</u>	<u>(85,077)</u>	<u>1,517,391</u>	<u>1,517,391</u>	
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,941,485	2,480	(164,798)	(101,241)	(300)	(85,077)	1,592,549	1,592,549	
本期淨利	-	-	8,422	-	-	-	8,422	8,422	
本期其他綜合損益	-	-	-	9,710	-	-	9,710	9,710	
本期綜合損益總額	-	-	8,422	9,710	-	-	18,132	18,132	
民國一一年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,941,485</u>	<u>2,480</u>	<u>(156,376)</u>	<u>(91,531)</u>	<u>(300)</u>	<u>(85,077)</u>	<u>1,610,681</u>	<u>1,610,681</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王銀河



經理人：張程浩



會計主管：鄒政君



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子公司
 合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 12,204	5,134
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	13,085	13,798
預期信用減損損失	20	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,097	5,766
利息費用	3,717	1,896
利息收入	(285)	(77)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	5
存貨跌價損失(回升利益)	2,268	(712)
收益費損項目合計	19,902	20,676
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	13,976	35,956
應收票據及帳款	(104,785)	103,851
存貨	(196,948)	(46,687)
其他流動資產	18,515	(14,896)
其他金融資產	(4,913)	412
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(274,155)	78,636
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	165,729	59,296
其他流動負債	(4,356)	22,492
淨確定福利負債—非流動	(12)	7
與營業活動相關之負債之淨變動合計	161,361	81,795
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(112,794)	160,431
調整項目合計	(92,892)	181,107
營運產生之現金(流出)流入	(80,688)	186,241
收取之利息	285	77
支付之利息	(2,879)	(2,121)
支付之所得稅	(857)	(847)
營業活動之淨現金流入(流出)	(84,139)	183,350
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(7,186)	(3,531)
受限制銀行存款減少(增加)	1,200	(810)
存出保證金及其他減少(增加)	4,982	(21,255)
投資活動之淨現金流出	(1,004)	(25,596)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	109,127	(101,995)
存入保證金增加(減少)	44	(135)
租賃本金償還	(770)	(783)
籌資活動之淨現金流入(流出)	108,401	(102,913)
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,961	7,445
本期現金及約當現金增加數	38,219	62,286
期初現金及約當現金餘額	293,495	142,420
期末現金及約當現金餘額	\$ 331,714	204,706

董事長：王銀河



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：張程浩



會計主管：鄒政君



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子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(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

本合併財務報告已於民國一一年五月三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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111.3.31	110.12.31	110.3.31
本公司	億泰(英屬維京)公司	一般投資業	100 %	100 %	100 %
"	億福投資(股)公司	"	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)	一般投資業	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) 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，並針對該報導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。

(四) 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。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

新冠病毒疫情爆發及烏克蘭衝突事件未使合併公司所作之會計估計受到重大影響，因此本期相關會計估計之假設及不確定性尚未具有重大調整之重大風險。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
現金、支票及活期存款	\$ 331,714	293,495	204,706

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具及負債

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之			
金融資產：			
匯率選擇權合約	\$ -	2,790	11,541
基金投資	7,696	7,374	12,016
期貨	-	9,716	-
合計	\$ 7,696	19,880	23,557
透過損益按公允價值衡量之金			
融負債：			
匯率選擇權合約	\$ -	280	-
期貨	3,169	-	630
合計	\$ 3,169	280	630

1. 上列與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險請詳附註六(廿一)。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

期貨契約交易：

未平倉部位					
	買/賣方	契約數	交易價格	契約保證金	公平價值
111.3.31	賣方	1,050噸	USD9,998元/噸~ USD10,538元/噸	\$ <u>48,720</u>	<u>(3,169)</u>
110.12.31	買方	650噸	USD9,485元/噸	\$ <u>38,505</u>	<u>4,465</u>
110.12.31	賣方	400噸	USD10,056元/噸~ USD10,388元/噸	\$ <u>23,696</u>	<u>5,251</u>
110.3.31	買方	900噸	USD8,638元/噸~ USD8,928元/噸	\$ <u>28,535</u>	<u>(630)</u>

匯率選擇權合約：

	交易種類	買/賣方	合約金額(千元)	支付之權利金	公平價值	交割日
110.12.31	買權	買方	USD3,803元	\$ <u>2,790</u>	<u>(280)</u>	111.01.03~111.01.11
110.3.31	買權	買方	USD8,681元	\$ <u>5,963</u>	<u>5,578</u>	110.04.06~110.06.15

(1)合併公司於民國一一年及一〇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(廿一)。

(2)截至民國一一年三月三十一日、一〇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未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，且已於以前年度提足相關減損損失。

2.截至民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款淨額

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 97,915	90,661	71,572
應收帳款	623,983	526,452	448,401
減：備抵損失	<u>(54,109)</u>	<u>(52,397)</u>	<u>(59,171)</u>
合計	\$ <u>667,789</u>	<u>564,716</u>	<u>460,802</u>

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，合併公司係依個別客戶歷史信用損失經驗估計存續期間預期信用損失，並已納入前瞻性資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失情形如下：

	111.3.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 665,989	0%~10%	-
逾期30天以下	77	0%~10%	-
逾期31~90天	928	0%~15%	-
逾期91~180天	768	0%~30%	20
逾期一年以上	<u>54,136</u>	0%~100%	<u>54,089</u>
合 計	<u><u>\$ 721,898</u></u>		<u><u>54,109</u></u>

	110.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 559,418	0%~10%	-
逾期31~90天	768	0%~15%	-
逾期181~365天	4,399	0%~55%	-
逾期一年以上	<u>52,528</u>	0%~100%	<u>52,397</u>
合 計	<u><u>\$ 617,113</u></u>		<u><u>52,397</u></u>

	110.3.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 448,391	0%~10%	522
逾期30天以下	4,834	0%~10%	420
逾期31~90天	5,912	0%~15%	826
逾期91~180天	4,142	0%~30%	1,194
逾期一年以上	<u>56,694</u>	0%~100%	<u>56,209</u>
合 計	<u><u>\$ 519,973</u></u>		<u><u>59,171</u></u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 52,397	58,572
認列之減損損失	20	-
外幣換算損益	<u>1,692</u>	<u>599</u>
期末餘額	<u><u>\$ 54,109</u></u>	<u><u>59,171</u></u>

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他金融資產－流動

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
受限制銀行存款	\$ 60,937	62,137	43,168
存出保證金	75,567	84,099	59,923
其 他	7,784	2,871	673
	<u>\$ 144,288</u>	<u>149,107</u>	<u>103,764</u>

合併公司民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，皆無已逾期但未減損之金融資產。合併公司持有之受限制銀行存款作為短期借款及融資擔保之明細，請詳附註八。

(六)存 貨

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
原 料	\$ 269,174	285,330	187,928
在製品	398,597	365,617	239,890
製成品	405,294	401,053	402,902
商 品	233,622	62,301	114,230
	<u>\$ 1,306,687</u>	<u>1,114,301</u>	<u>944,950</u>

合併公司民國一一一年及一一〇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跌價損失(回升利益)分別為2,268千元及(712)千元。民國一一〇年一月一日至三月三十一日存貨跌價回升利益，係因出售廢線料所致。

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<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111年1月1日餘額	\$ 455,437	224,520	391,628	124,697	13,965	1,210,247
增 添	-	-	1,135	859	5,192	7,186
處分及報廢	-	-	(7)	(13)	-	(20)
重 分 類	-	-	3,967	-	(4,535)	(568)
匯率變動之影響	-	1,330	5,019	1,752	-	8,101
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 455,437</u>	<u>225,850</u>	<u>401,742</u>	<u>127,295</u>	<u>14,622</u>	<u>1,224,946</u>

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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110年1月1日餘額	\$ 455,437	384,020	382,183	122,886	3,389	1,347,915
增 添	-	-	281	328	2,922	3,531
處分及報廢	-	-	(132)	(90)	-	(222)
重 分 類	-	-	950	-	(1,022)	(72)
匯率變動之影響	-	1,653	2,454	381	-	4,488
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 455,437</u>	<u>385,673</u>	<u>385,736</u>	<u>123,505</u>	<u>5,289</u>	<u>1,355,640</u>
累計折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	113,836	319,321	99,192	-	532,349
本年度折舊	-	2,586	4,722	1,623	-	8,931
處分及報廢	-	-	(7)	(13)	-	(20)
匯率變動之影響	-	865	4,929	1,688	-	7,482
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>117,287</u>	<u>328,965</u>	<u>102,490</u>	<u>-</u>	<u>548,742</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	225,828	300,514	92,105	-	618,447
本年度折舊	-	4,276	5,101	1,933	-	11,310
處分及報廢	-	-	(132)	(85)	-	(217)
匯率變動之影響	-	1,147	2,386	353	-	3,886
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>231,251</u>	<u>307,869</u>	<u>94,306</u>	<u>-</u>	<u>633,426</u>
帳面價值：						
民國111年3月31日	<u>\$ 455,437</u>	<u>108,563</u>	<u>72,777</u>	<u>24,805</u>	<u>14,622</u>	<u>676,204</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 455,437</u>	<u>110,684</u>	<u>72,307</u>	<u>25,505</u>	<u>13,965</u>	<u>677,898</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 455,437</u>	<u>154,422</u>	<u>77,867</u>	<u>29,199</u>	<u>5,289</u>	<u>722,214</u>

1. 合併公司座落於中壢市大崙段內厝子小段第77號及大享段第289號與290號之土地，帳面價值為49,051千元，因地目為農地或田地，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，惟已將所有權人由第三人變更為本公司董事長或董事，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. 合併公司民國一一〇年度簽訂合約擬添購中壢大享段280號、281號、469號、469-1號及469-2號之土地，目前預付金額為9,049千元，因地目為農地，尚未申請變更使用，故由董事代表合併公司與對方簽約。
3. 截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地之成本、折舊，其變動明細如下：

	土 地
帳面金額：	
民國111年3月31日	\$ <u>31,239</u>
民國111年1月1日	\$ <u>32,619</u>
民國110年3月31日	\$ <u>39,403</u>

合併公司承租土地所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日折舊金額分別為2,209千元及2,200千元，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

(九)投資性不動產及其他資產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
使用權資產	\$ <u>49,831</u>	<u>49,997</u>	<u>19,597</u>

1. 合併公司之投資性不動產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日折舊金額分別為1,904千元及207千元，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。
2. 合併公司之投資性不動產於民國一一〇年度間之重大增添，係合併公司將於東莞所持有之不動產淨額38,039千元，於民國一一〇年九月約定始出租予他人。
3. 合併公司所持有上列使用權資產中，其中於越南的土地使用權價值11,643千元，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，述明該資產之一切權利義務均屬億泰越南所有。
4. 合併公司原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97,888千元)，帳列其他非流動資產項下；該等資產原預計作為未來出租及賺取增值利益用途，然遇該不動產開發商延遲交屋，合併公司提起訴訟並經中國人民法院二審判決判勝訴，惟該不動產開發商因財務困難而遲未履約，續後中國不動產市場因經濟景氣趨緩而走跌，合併公司依據外部專家評估之鑑價報告，於民國一一〇年度認列43,400千元之減損損失。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

(十)短期借款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
信用借款	\$ 132,000	141,000	165,000
擔保借款	40,000	20,000	-
信用狀借款	784,838	686,711	410,060
合 計	<u>\$ 956,838</u>	<u>847,711</u>	<u>575,060</u>
期末利率區間	<u>1.01%~2.49%</u>	<u>0.997%~1.65%</u>	<u>1.08%~1.60%</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。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</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>1.45%</u>	<u>1.45%</u>	<u>1.45%</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。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。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動	<u>\$ 3,112</u>	<u>3,099</u>	<u>3,060</u>
非流動	<u>\$ 4,324</u>	<u>5,107</u>	<u>7,436</u>

到期分析請詳附註六(廿一)。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 33</u>	<u>20</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 10</u>	<u>9</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 813</u>	<u>812</u>

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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一一〇年及一〇九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>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 52	71
推銷費用	14	16
研究發展費用	6	7
合 計	<u>\$ 72</u>	<u>94</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。

合併公司民國一一一年及一一〇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1,354千元及1,380千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
遞延所得稅費用	<u>\$ 3,782</u>	<u>-</u>

2.合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日均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所得稅利益明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 2,429</u>	<u>1,463</u>

4.截至民國一一一年三月三十一日止，本公司及億福投資營利事業所得稅結算申報分別已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度及民國一〇九年度。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十五)。

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

本公司於民國一一〇年八月三十日及民國一〇九年六月十五日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配，民國一〇九年度及一〇八年度皆為累積虧損，故皆不擬進行盈餘分配，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

本公司截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，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，截至民國一一一年三月三十一日止均尚未出售，民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日每股市價分別為10.20元、12.15元及6.11元。截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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(37,646)千元、(28,570)千元及(56,683)千元。

(十六)每股盈餘

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日本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淨利

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 8,422	5,134

2.普通股加權平均流通在外股數

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初流通在外普通股(等於期末)	194,149	194,149
庫藏股之影響	(4,655)	(4,655)
普通股加權平均流通在外股數	189,494	189,494
基本每股盈餘(元)	\$ 0.04	0.03

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
<u>主要地區市場</u>		
臺 灣	\$ 828,261	583,377
越 南	<u>30,095</u>	<u>44,903</u>
	<u>\$ 858,356</u>	<u>628,280</u>
<u>主要產品/服務線</u>		
電力電纜	\$ 692,843	513,768
橡膠電纜	82,972	3,927
光纖電纜	28,913	50,598
通信電纜	26,192	35,060
其 他	<u>27,436</u>	<u>24,927</u>
	<u>\$ 858,356</u>	<u>628,280</u>

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
合約負債	<u>\$ 67,615</u>	<u>56,507</u>	<u>35,780</u>

(1)合約負債主要係合併公司依合約預收客戶款項，將於移轉商品予客戶時認列收入，民國一一年及一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入金額分別為32,521千元及43千元。另，上列民國一一年及一〇年三月三十一日之合約負債原始預期存續期間為一年以內，故未揭露尚未履行之履約義務的剩餘存續期間。

(2)應收帳款及票據及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十八)員工及董事酬勞

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。

本公司截至民國一一年及一〇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。

本公司民國一〇年度及一〇九年度皆為累積虧損，故並未估列及揭露相關員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租金收入	\$ 4,388	-
其 他	<u>4,065</u>	<u>1,812</u>
	<u>\$ 8,453</u>	<u>1,812</u>

(二十)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (22,422)	(3,497)
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債評價淨損失	(1,097)	(5,766)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(5)
其 他	<u>(185)</u>	<u>(39)</u>
	<u>\$ (23,704)</u>	<u>(9,307)</u>

(廿一)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一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

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。截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款總額來自前十大銷貨客戶之佔比分別為66%、45%及66%。

2.流動性風險

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
111年3月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 1,086,838	1,098,053	966,639	131,414	-
應付票據及帳款	460,922	460,922	460,922	-	-
租賃負債(含非流動)	7,436	8,198	3,213	3,083	1,902
其他流動負債	52,653	52,653	52,653	-	-
衍生金融工具					
流 出	<u>3,169</u>	<u>3,169</u>	<u>3,169</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,611,018</u>	<u>1,622,995</u>	<u>1,486,596</u>	<u>134,497</u>	<u>1,902</u>

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1~5年	5年以上
110年12月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 977,711	986,685	854,800	131,885	-
應付票據及帳款	295,193	295,193	295,193	-	-
租賃負債(含非流動)	8,206	9,001	3,213	3,875	1,913
其他流動負債	58,056	58,056	58,056	-	-
衍生金融工具					
流 出	280	102,678	102,678	-	-
流 入	(12,506)	(114,904)	(114,904)	-	-
	\$1,326,940	1,336,709	1,199,036	135,760	1,913

110年3月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 705,060	709,190	577,776	131,414	-
應付票據及帳款	281,507	281,507	281,507	-	-
租賃負債(含非流動)	10,496	11,411	3,213	6,251	1,947
其他流動負債	42,436	42,436	42,436	-	-
衍生金融工具					
流 出	630	236,047	236,047	-	-
流 入	(11,541)	(246,958)	(246,958)	-	-
	\$1,028,588	1,033,633	894,021	137,665	1,947

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。

上列匯率選擇權合約資訊係為各報表日未結清交易之帳面值，其操作之部位、名目本金及到期日等相關說明請詳六(二)。

3.市場風險

(1)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：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 5,468	28.63	156,522	7,036	27.69	194,792	4,860	28.54	138,680
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	28,808	28.63	824,629	25,892	27.69	716,820	14,553	28.54	415,270

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、存出保證金、受限制資產、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一一年及一〇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，民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加6,681千元及2,766千元。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，民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為22,422千元及3,497千元。

4.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，合併公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之淨利將分別為減少或增加378千元及230千元，主因係合併公司之變動利率借款與銀行存款。

5.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：

	111.3.31				
	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	\$ 7,696	-	-	7,696	7,696
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產					

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.3.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 331,714					
應收票據及帳款淨額	667,789					
其他金融資產	144,288					
存出保證金(非流動)	6,703					
小計	<u>\$ 1,150,494</u>					
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	\$ 3,169	-	3,169	-	3,169	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 1,086,838					
應付票據及帳款	460,922					
租賃負債(含非流動)	7,436					
其他金融負債	52,653					
小計	<u>\$ 1,607,849</u>					
		110.12.31				
		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						
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 19,880	-	12,506	7,374	19,880	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 293,495					
應收票據及帳款淨額	564,716					
其他金融資產	149,107					
存出保證金(非流動)	3,153					
小計	<u>\$ 1,010,471</u>					
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	\$ 280	-	280	-	280	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 977,771					
應付票據及帳款	295,193					
租賃負債(含非流動)	8,206					
其他金融負債	58,056					
小計	<u>\$ 1,339,226</u>					

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31				
	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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 23,557	-	11,541	12,016	23,557
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 204,706				
應收票據及帳款淨額	460,802				
其他金融資產	103,764				
存出保證金(非流動)	2,270				
小計	\$ 771,542				
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	\$ 630	-	630	-	630
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 705,060				
應付票據及帳款	281,507				
租賃負債—含非流動	10,496				
其他金融負債	42,436				
小計	\$ 1,039,499				

(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。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日公允價值衡量屬第三級者，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債其變動如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 7,374	43,055
購買/處分/清償	<u>322</u>	<u>(31,039)</u>
期末餘額	<u>\$ 7,696</u>	<u>12,016</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。

(廿二) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三) 資本管理

合併公司之資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿四) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動之調節如下表：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之負債調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>		<u>111.3.31</u>
			<u>其他</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	
短期借款	\$ 847,711	109,127	-	-	956,838
存入保證金	8,007	44	-	-	8,051
租賃負債	<u>8,206</u>	<u>(803)</u>	<u>33</u>	<u>-</u>	<u>7,436</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 863,924</u>	<u>108,368</u>	<u>33</u>	<u>-</u>	<u>972,325</u>

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.3.31
			其他	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 677,055	(101,995)	-	-	575,060
存入保證金	2,558	(135)	-	-	2,423
租賃負債	11,279	(803)	20	-	10,496
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 690,892</u>	<u>(102,933)</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>587,979</u>

3. 合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日無非現金交易之投資。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
張明泉、王銀河	本公司之管理階層
張程浩	本公司之代總經理
簡 毅	本公司之副總經理
張愛慧	其他關係人
張愛芬	與本公司之總裁係一親等關係

(三) 主要管理階層人員交易

1. 關係人提供借款保證

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇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1,086,838千元、977,711千元及705,060千元，係由張明泉、王銀河及張愛慧提供連帶背書保證。

2. 主要管理人員交易

合併公司主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	<u>\$ 10,859</u>	<u>7,352</u>

上述金額尚不包含配車及座車租金，截至民國一一一年及一一〇年三月三十一日止，支配車分別為11部及9部，原始成本合計分別為29,045千元及22,744千元。

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，租期為三年，租金為一次性支付，產生之租金支出及預付租金(帳列使用權資產項下)如下：

交易金額		預付租金		
111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
<u>\$ 1,058</u>	<u>1,050</u>	<u>3,569</u>	<u>4,482</u>	<u>7,611</u>

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他

合併公司之部分固定資產係以本公司董事長或董事名義持有，相關說明請詳附註六(七)。

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	83,451	85,574	91,245
受限制銀行存款(帳列其他金融資產)	短期借款及銷售履約保證	60,937	62,137	43,168
		<u>\$ 557,774</u>	<u>561,097</u>	<u>547,799</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已開立而未使用信用狀之金額如下：

	幣別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
購買原料	NTD	\$ <u>106,965</u>	<u>153,462</u>	<u>247,479</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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
購買原料	NTD	\$ <u>783,365</u>	<u>1,432,353</u>	<u>1,538,092</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之金額如下：

	幣別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
開立之保證票據	NTD	\$ <u>2,027,325</u>	<u>1,886,774</u>	<u>1,992,649</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之金額如下：

	幣別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
銷售履約保證	NTD	\$ <u>151,795</u>	<u>180,198</u>	<u>215,335</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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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，截至民國一一年三月三十一日、一〇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分別為美金0千元、0千元及美金3,000千元，其實際動支金額均為美金0千元。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(八)合併公司因預付房地款而與不動產開發商間之訴訟事項請詳附註六(九)說明。

(九)合併公司因以董事名義購買土地，截至民國一一一年三月三十一日止，已簽約未付款之金額為113,830千元。相關說明請詳附註六(七)。

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	111年1月至3月			110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	24,141	15,742	39,883	26,245	17,342	43,587
勞健保費用	2,824	805	3,629	3,042	847	3,889
退休金費用	1,039	387	1,426	1,060	414	1,474
董事酬金	-	229	229	-	135	135
其他員工福利費用	1,394	663	2,057	1,328	507	1,835
折舊費用	8,532	4,512	13,044	8,941	4,776	13,717
攤銷費用	41	-	41	40	41	81

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一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5)
													名稱	價值		
0	本公司	億泰越南	其他應收 關係人款	是	200,375	200,375	163,018	5%	有融通資金 之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,941,485	644,272 (註2)
1	亞德	本公司	其他應收 關係人款	是	85,875	85,875	-	0%	"	-	營運週轉	-	-	-	277,948	277,948 (註1)
2	泰鉅	本公司	其他應收 關係人款	是	271,938	271,938	234,153	0.1%	"	-	營運週轉	-	-	-	279,840	279,840 (註1)

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報告時業已沖銷。

註5：對最終母公司之資金貸與限額及總限額不得超過貸與企業之實收資本額。本表本期最高金額涉及外幣者，以當年度財務報表日最高匯率換算為新台幣列示；期末餘額及實際動支金額涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：無。

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	市 價	
本公司	台灣海底電纜(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30	-	6.67 %	-	
億福投資	本公司	持股99.95%之母公司	"	4,655	47,476	2.40 %	47,476	註
東莞億泰	長城收益寶	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	7,695	-	7,695	
東莞億泰	建信貨幣基金	無	"	-	1	-	1	

註：視同庫藏股票處理，請詳附註六(十五)。

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1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	億泰越南	本公司持股100%之 子公司	其他應收款198,201	-	-	-	-	-
香港亞億	東莞億泰	持股100%之子公司	其他應收款342,664	-	-	-	-	-
香港泰鉅	本公司	持股100%之子公司	其他應收款235,409	-	-	-	-	-

註1：係資金貸與，故不適用。

註2：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請參閱附註六(二)及(廿一)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：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係 (註二)	111年度交易往來情形			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	198,201	代採購原料、服務收入、 資金貸與及加收之利息	5.8 %
0	本公司	香港泰鉅	1	其他應付關係人款	235,409	資金貸與及加收之利息	6.9 %
1	香港亞億	東莞億泰	3	其他應收關係人款	342,664	代墊款	10.0 %

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子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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	比率	帳面金額			
本公司	億泰(英屬維京)公司	British Virgin Islands	一般投資業	612,689	612,689	19,173	100.00 %	256,795	(5,766)	(5,766)	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 %	179,673	(1,584)	(1,584)	"
本公司	億福投資(股)公司	台灣	一般投資業	86,440	86,440	8,644	99.95 %	(4,912)	(161)	(161)	"
億泰(英屬維京)公司	亞德有限公司	香港	"	港幣千元 76,025	港幣千元 76,025	76,025	100.00 %	(150,637)	(1,573)	(1,573)	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 %	361,926	(4,193)	(4,193)	"

註1：上列長期股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出 收回	本期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(註2)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
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	(2,179)	100 %	(2,179)	(299,299)	-
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	(4,970)	100 %	(4,970)	113,949	-

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。

註2：係依據該等被投資公司同期間自行結算之財務報表評價計列。

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	966,409

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一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。

億泰電線電纜股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
明浩投資股份有限公司		16,113,583	8.29 %
張程浩		14,322,244	7.37 %
張明泉		12,915,731	6.65 %
張程煌		12,604,738	6.49 %
億鋒投資股份有限公司		10,713,269	5.51 %

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

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

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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。