

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  
民國一一五年及一一四年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(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
(十四)部門資訊	30



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 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：

### 前言

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四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，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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，民國一一五年及一一四年三月三十一日之資產總額分別為54,337千元及437,185千元，分別占合併資產總額之1.21%及10.10%；負債總額分別為120,886千元及165,832千元，分別占合併負債總額之5.47%及8.29%；民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(8,372)千元及8,322千元，分別占合併綜合損益之(15.14)%及6.51%。

### 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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四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

蔡孟娟



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證審字第1140131922號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一一五年五月四日

億泰電線電纜股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31			115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		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))	\$ 735,303	16	523,717	12	888,818	21	2100 短期借款(附註六(十)、七及八)	\$ 1,128,151	25	1,116,572	26	1,026,938	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	34,825	1	3,425	-	7,615	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	32,126	1	-	-
1170 應收票據及帳款(附註六(四))	1,031,280	23	1,117,205	26	1,117,336	26	2130 合約負債—流動(附註六(十六))	118,627	3	102,332	3	135,196	3
130x 存貨(附註六(六))	1,535,338	34	1,362,648	32	1,158,547	27	2170 應付票據及帳款	647,322	15	512,526	12	525,774	12
1476 其他金融資產—流動(附註六(五)及八)	142,525	3	294,417	7	177,658	4	2230 本期所得稅負債	192,681	4	178,649	4	166,660	4
1479 其他流動資產—其他	39,571	1	34,227	1	109,175	3	2280 租賃負債—流動(附註六(十一))	4,384	-	5,412	-	6,938	-
	<u>3,518,842</u>	<u>78</u>	<u>3,335,639</u>	<u>78</u>	<u>3,459,149</u>	<u>81</u>	2300 其他流動負債	<u>107,513</u>	<u>2</u>	<u>99,316</u>	<u>2</u>	<u>122,547</u>	<u>3</u>
<b>非流動資產：</b>													
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))	-	-	-	-	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一))	-	-	718	-	4,384	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	865,587	20	835,235	20	784,719	18	2640 淨確定福利負債—非流動	-	-	-	-	16	-
1755 使用權資產(附註六(八))	8,449	-	10,342	-	16,462	-	2600 其他非流動負債	<u>10,958</u>	<u>-</u>	<u>10,818</u>	<u>-</u>	<u>10,953</u>	<u>-</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	3,128	-	4,771	-	10,132	-		<u>10,958</u>	<u>-</u>	<u>11,536</u>	<u>-</u>	<u>15,353</u>	<u>-</u>
1840 遞延所得稅資產	40,056	1	40,499	1	40,867	1	<b>負債總計</b>	<u>2,209,636</u>	<u>49</u>	<u>2,058,469</u>	<u>48</u>	<u>1,999,406</u>	<u>46</u>
1990 其他非流動資產—其他(附註九)	46,718	1	49,834	1	16,189	-	<b>歸屬母公司業主之權益：</b> (附註六(十四))						
	<u>963,938</u>	<u>22</u>	<u>940,681</u>	<u>22</u>	<u>868,369</u>	<u>19</u>	3110 普通股股本	1,941,485	44	1,941,485	46	1,941,485	45
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,482,780</u>	<u>100</u>	<u>4,276,320</u>	<u>100</u>	<u>4,327,518</u>	<u>100</u>	3220 資本公積—庫藏股票交易	10,869	-	10,869	-	2,480	-
							3310 法定盈餘公積	47,138	1	47,138	1	8,146	-
							3320 特別盈餘公積	1,479	-	1,479	-	738	-
							3351 未分配盈餘	345,673	8	292,155	7	504,955	12
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,577	-	9,802	-	(44,615)	(1)
							3500 庫藏股票	<u>(85,077)</u>	<u>(2)</u>	<u>(85,077)</u>	<u>(2)</u>	<u>(85,077)</u>	<u>(2)</u>
							<b>權益總計</b>	<u>2,273,144</u>	<u>51</u>	<u>2,217,851</u>	<u>52</u>	<u>2,328,112</u>	<u>54</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 4,482,780</u>	<u>100</u>	<u>4,276,320</u>	<u>100</u>	<u>4,327,518</u>	<u>100</u>

董事長：王銀河



經理人：張程浩



會計主管：鄭政君



(請詳閱後附合併財務報告附註)

億泰電線電纜股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,303,009	100	1,200,299	100
4170 減：銷貨折讓及退回	115	-	607	-
銷貨收入淨額(附註六(十六))	1,302,894	100	1,199,692	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十二)及十二)	1,174,468	90	1,004,927	84
營業毛利	128,426	10	194,765	16
營業費用(附註六(四)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	18,384	2	19,832	2
6200 管理費用	38,186	3	35,472	2
6300 研究發展費用	1,499	-	1,777	-
6450 預期信用減損損失	-	-	-	-
營業費用合計	58,069	5	57,081	4
營業淨利	70,357	5	137,684	12
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八))	4,003	-	7,819	1
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	3,108	-	12,062	1
7050 財務成本(附註六(十一))	(14,057)	-	(14,780)	(1)
7100 利息收入	2,863	-	1,587	-
營業外收入及支出合計	(4,083)	-	6,688	1
稅前淨利	66,274	5	144,372	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	12,756	1	30,074	3
本期淨利	53,518	4	114,298	10
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	2,218	-	5,584	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	443	-	1,117	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,775	-	4,467	-
8300 本期其他綜合損益	1,775	-	4,467	-
本期綜合損益總額	\$ 55,293	4	\$ 118,765	10
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 53,518	4	\$ 114,298	10
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 55,293	4	\$ 118,765	10
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 0.28		\$ 0.60	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 0.28		\$ 0.60	

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：鄭玫君



  
 億泰電線電纜股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國一五一年及一四一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

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		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	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票		
民國一四一年一月一日餘額	\$ 1,941,485	2,480	8,146	738	390,657	(49,082)	(85,077)	2,209,347	2,209,347
本期淨利	-	-	-	-	114,298	-	-	114,298	114,298
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,467	-	4,467	4,467
本期綜合損益總額	-	-	-	-	114,298	4,467	-	118,765	118,765
民國一四一年三月三十一日餘額	\$ 1,941,485	2,480	8,146	738	504,955	(44,615)	(85,077)	2,328,112	2,328,112
民國一五一年一月一日餘額	\$ 1,941,485	10,869	47,138	1,479	292,155	9,802	(85,077)	2,217,851	2,217,851
本期淨利	-	-	-	-	53,518	-	-	53,518	53,518
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,775	-	1,775	1,775
本期綜合損益總額	-	-	-	-	53,518	1,775	-	55,293	55,293
民國一五一年三月三十一日餘額	\$ 1,941,485	10,869	47,138	1,479	345,673	11,577	(85,077)	2,273,144	2,273,144

董事長：王銀河



經理人：張程浩

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



會計主管：鄒政君



億泰電線電纜股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 66,274	144,372
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	12,761	12,153
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(19,280)	(28,810)
利息費用	14,057	14,780
利息收入	(2,863)	(1,587)
處分不動產、廠房及設備損失	599	657
存貨跌價損失及報廢損失	50,570	5,121
收益費損項目合計	<u>55,844</u>	<u>2,314</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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	(44,246)	18,888
應收票據及帳款	85,299	165,013
存貨	(223,260)	(146,124)
其他流動資產	(7,221)	17,766
其他金融資產	5,708	(546)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(183,720)</u>	<u>54,997</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	134,796	(47,556)
其他流動負債	24,957	(48,950)
淨確定福利負債—非流動	-	(192)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>159,753</u>	<u>(96,698)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(23,967)</u>	<u>(41,701)</u>
調整項目合計	<u>31,877</u>	<u>(39,387)</u>
營運產生之現金流入	98,151	104,985
收取之利息	2,863	1,587
支付之利息	(14,522)	(14,642)
支付之所得稅	-	(29)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>86,492</u>	<u>91,901</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(41,368)	(17,254)
處分不動產、廠房及設備	1,448	-
受限制銀行存款(增加)減少	22,593	(581)
存出保證金減少(增加)	126,690	(28,423)
其他	-	(12)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>109,363</u>	<u>(46,270)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	11,579	(98,000)
存入保證金增加	109	82
租賃本金償還	(1,746)	(1,715)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>9,942</u>	<u>(99,633)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,789	9,215
本期現金及約當現金增加(減少)數	211,586	(44,787)
期初現金及約當現金餘額	523,717	933,605
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 735,303</u>	<u>888,818</u>

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：鄭玫君



**億泰電線電纜股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一五年及一一四年第一季**  
(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、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一一五年五月四日經董事會通過發布。

**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

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 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
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

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)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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。

合併公司預期下列其他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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

## 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會計準則」)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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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			說明
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
本公司	億泰(英屬維京)公司	一般投資業	100 %	100 %	100 %	註1
"	億福投資(股)公司(億福)	"	99.95 %	99.95 %	99.95 %	註1
"	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 %	註2
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 %	註1
"	泰鉅有限公司(香港泰鉅)	"	100 %	100 %	100 %	註1
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 %	註1
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 %	註1

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：民國一一五年第一季業已完成解散。

#### (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)

### (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。

### 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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四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，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
現金、支票及活期存款	\$ 431,677	228,427	888,818
定期存款	303,626	295,290	-
	<b>\$ 735,303</b>	<b>523,717</b>	<b>888,818</b>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產：			
基金投資	\$ 3,536	3,425	3,447
期  貨	31,289	-	4,168
合  計	<b>\$ 34,825</b>	<b>3,425</b>	<b>7,615</b>
透過損益按公允價值衡量之金融			
負債：			
期  貨	\$ -	<b>(32,126)</b>	-

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(二十)。

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. 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
115.3.31	買方	500噸	USD11,742元/噸~USD11,810元/噸	\$ 23,306	8,723
115.3.31	賣方	1,300噸	USD12,700元/噸~USD13,264元/噸	\$ 60,595	22,566
114.12.31	賣方	1,500噸	USD11,500元/噸~USD12,410元/噸	\$ 73,938	(32,126)
114.3.31	買方	400噸	USD9,367元/噸~USD9,443元/噸	\$ 46,681	3,726
114.3.31	賣方	100噸	USD9,842元/噸	\$ 11,670	442

- (1) 合併公司於民國一一五年及一一四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(十九)。
- (2) 截至民國一一五年三月三十一日、一一四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

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
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	\$ -	-	-

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. 截至民國一一五年三月三十一日、一一四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

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$ 119,881	119,374	72,934
應收帳款	940,818	1,026,624	1,101,155
減：備抵損失	(29,419)	(28,793)	(56,753)
合計	\$ 1,031,280	1,117,205	1,117,336

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：

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>115.3.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 1,025,698	0%~0%	-
逾期30天以下	5,582	0%~0%	-
逾期一年以上	29,419	0%~100%	29,419
合計	<u>\$ 1,060,699</u>		<u>29,419</u>

	<b>114.12.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 1,116,379	0%~0%	-
逾期30天以下	378	0%~0%	-
逾期91~180天	448	0%~2%	-
逾期一年以上	28,793	0%~100%	28,793
合計	<u>\$ 1,145,998</u>		<u>28,793</u>

	<b>114.3.31</b>		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	\$ 1,105,052	0%~10%	26
逾期30天以下	12,310	0%~10%	-
逾期一年以上	56,727	0%~100%	56,727
合計	<u>\$ 1,174,089</u>		<u>56,753</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 28,793	56,057
外幣換算損益	626	696
期末餘額	<u>\$ 29,419</u>	<u>56,753</u>

(五)其他金融資產—流動

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
存出保證金	\$ 117,129	240,720	93,772
受限制銀行存款	8,900	31,493	71,341
其他	16,496	22,204	12,545
	<u>\$ 142,525</u>	<u>294,417</u>	<u>177,658</u>

合併公司截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，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。

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)

(六)存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
原 料	\$ 276,691	334,208	205,448
在 製 品	636,372	526,043	470,566
製 成 品	375,304	355,854	252,677
商 品	<u>246,971</u>	<u>146,543</u>	<u>229,856</u>
	<u>\$ 1,535,338</u>	<u>1,362,648</u>	<u>1,158,547</u>

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列之存貨跌價損失及報廢損失分別為50,570千元及5,121千元。

截至民國一一五年三月三十一日、一一四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115年1月1日餘額	\$ 551,387	203,481	299,474	194,102	43,719	1,292,163
增 添	-	6,488	2,944	6,991	24,945	41,368
處分及報廢	-	-	(271)	(2,488)	-	(2,759)
重 分 類	-	2,160	348	19,393	(21,901)	-
匯率變動之影響	-	-	-	1,415	-	1,415
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 551,387</u>	<u>212,129</u>	<u>302,495</u>	<u>219,413</u>	<u>46,763</u>	<u>1,332,187</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 548,294	191,481	276,878	173,917	19,678	1,210,248
增 添	-	4,478	2,307	7,163	3,306	17,254
處分及報廢	-	(390)	(4,802)	(475)	-	(5,667)
重 分 類	-	1,800	-	1,274	(3,074)	-
匯率變動之影響	-	-	-	1,018	-	1,018
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 548,294</u>	<u>197,369</u>	<u>274,383</u>	<u>182,897</u>	<u>19,910</u>	<u>1,222,853</u>
累計折舊及減損損失：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	119,292	227,426	110,210	-	456,928
本年度折舊	-	2,092	3,792	3,085	-	8,969
處分及報廢	-	-	(271)	(441)	-	(712)
匯率變動之影響	-	-	-	1,415	-	1,415
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>121,384</u>	<u>230,947</u>	<u>114,269</u>	<u>-</u>	<u>466,600</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114年1月1日餘額	\$ -	111,614	216,343	105,779	-	433,736
本年度折舊	-	2,007	4,112	2,271	-	8,390
處分及報廢	-	(390)	(4,364)	(256)	-	(5,010)
匯率變動之影響	-	-	-	1,018	-	1,018
民國114年3月31日餘額	\$ -	<u>113,231</u>	<u>216,091</u>	<u>108,812</u>	-	<u>438,134</u>
帳面價值：						
民國115年3月31日	\$ <u>551,387</u>	<u>90,745</u>	<u>71,548</u>	<u>105,144</u>	<u>46,763</u>	<u>865,587</u>
民國115年1月1日	\$ <u>551,387</u>	<u>84,189</u>	<u>72,048</u>	<u>83,892</u>	<u>43,719</u>	<u>835,235</u>
民國114年3月31日	\$ <u>548,294</u>	<u>84,138</u>	<u>58,292</u>	<u>74,085</u>	<u>19,910</u>	<u>784,719</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280號、281號、289號、290號、469號、469-1號與469-2號之土地，帳面價值為132,831千元，因地目原為農地或田地，而暫將所有權人登記於合併公司董事長或董事，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。上述土地已於民國一一三年十二月變更地目為工業地使用，現正申請將所有權人變更為合併公司。
2. 截至民國一一五年三月三十一日、一一四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短期借款之擔保，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地及其他設備之成本、折舊，其變動明細如下：

	土 地	其他設備	總 計
帳面價值：			
民國115年3月31日	\$ <u>8,000</u>	<u>449</u>	<u>8,449</u>
民國115年1月1日	\$ <u>9,221</u>	<u>1,121</u>	<u>10,342</u>
民國114年3月31日	\$ <u>13,320</u>	<u>3,142</u>	<u>16,462</u>

合併公司承租土地所認列之使用權資產於民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日折舊金額分別為2,016千元及2,012千元，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(九)。

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)

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
使用權資產	\$ <u>3,128</u>	<u>4,771</u>	<u>10,132</u>

合併公司之投資性不動產於民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日折舊金額分別為1,760千元及1,738千元。

(十)短期借款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
信用借款	\$ 80,000	-	-
擔保借款	207,000	-	-
信用狀借款	<u>841,151</u>	<u>1,116,572</u>	<u>1,026,938</u>
合 計	\$ <u>1,128,151</u>	<u>1,116,572</u>	<u>1,026,938</u>
期末利率區間	<u>2.1%~5.08%</u>	<u>4.80%~5.61%</u>	<u>5.42%~5.97%</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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動	\$ <u>4,384</u>	<u>5,412</u>	<u>6,938</u>
非流動	\$ -	<u>718</u>	<u>4,384</u>

到期分析請詳附註六(二十)。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>26</u>	<u>59</u>
短期租賃之費用	\$ <u>23</u>	<u>174</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,795</u>	<u>1,948</u>

(十二)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一一四年及一一三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子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業成本	\$ -	22
推銷費用	-	9
研究發展費用	-	4
合 計	<u>\$ -</u>	<u>35</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。

合併公司民國一一五年及一一四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1,607千元及1,499千元，已提撥至勞工保險局。

### (十三)所得稅

#### 1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
所得稅費用	<u>\$ 12,756</u>	<u>30,074</u>

2.合併公司民國一一五年及一一四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費用明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114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>\$ 443</u>	<u>1,117</u>

4.本公司及億福投資營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一一三年度。

### (十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四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一一四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。

## 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)

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。

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司於民國一一五年三月十日及一一四年六月十六日分別經董事會及股東常會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	114年度		113年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元/股)	金額
分派予普通股業 主之股利：				
現金股利	\$ 1.3584	\$ <u>263,731</u>	1.80	<u>350,166</u>

## 2.庫藏股票

本公司截至民國一一五年三月三十一日、一一四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，截至民國一一五年三月三十一日止均尚未出售，民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日每股市價分別為22.95元、28.65元及23.50元。截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，相關股份市價高於取得成本。

## (十五)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

### 1.基本每股盈餘

#### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>115年1月至3月</u> \$ <u>53,518</u>	<u>114年1月至3月</u> <u>114,298</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)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114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(千股)	<u>(4,655)</u>	<u>(4,655)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u><b>189,494</b></u>	<u><b>189,494</b></u>
基本每股盈餘(元)	<u><b>\$ 0.28</b></u>	<u><b>0.60</b></u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u><b>\$ 53,518</b></u>	<u><b>114,298</b></u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	189,494	189,494
員工股票酬勞之影響(千股)	<u>471</u>	<u>707</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u><b>189,965</b></u>	<u><b>190,201</b></u>
稀釋每股盈餘(元)	<u><b>\$ 0.28</b></u>	<u><b>0.60</b></u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
<u>主要地區市場</u>		
臺灣	<u><b>\$ 1,302,894</b></u>	<u><b>1,199,692</b></u>
<u>主要產品/服務線</u>		
電力電纜	\$ 1,116,263	1,021,503
通信電纜	97,556	82,059
光纖電纜	26,965	31,617
橡膠電纜	2,757	22,431
其他	<u>59,353</u>	<u>42,082</u>
	<u><b>\$ 1,302,894</b></u>	<u><b>1,199,692</b></u>

2.合約餘額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
合約負債	<u><b>\$ 118,627</b></u>	<u><b>102,332</b></u>	<u><b>135,196</b></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，民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入金額分別為35,623千元及7,518千元。另，上列民國一一五年及一一四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)應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

## 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)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。前項員工酬勞中，應提撥不低百分之三十為基層員工分派酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為2,093千元(含基層員工酬勞)及4,559千元，董事酬勞提列金額分別為1,395千元及3,039千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程擬訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)計算。

本公司民國一一四年度員工及董事酬勞提列與實際分派情形無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十八)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租金收入	\$ 80	4,716
其 他	3,923	3,103
	<b>\$ 4,003</b>	<b>7,819</b>

### (十九)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
外幣兌換損益淨額	\$ (15,084)	(15,734)
處分不動產、廠房及設備損失	(599)	(657)
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債評價		
淨損益	19,280	28,810
其 他	(489)	(357)
	<b>\$ 3,108</b>	<b>12,062</b>

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)

(二十)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一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

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。截至民國一一五年三月三十一日、一一四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69%、66%及78%。

2.流動性風險

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1~5年
<b>115年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 1,128,151	1,157,452	1,157,452	-
應付票據及帳款	647,322	647,322	647,322	-
租賃負債	4,384	4,422	4,422	-
其他金融負債	107,063	107,063	107,063	-
衍生金融工具				
流 入	(31,289)	(31,289)	(31,289)	-
	<u>\$ 1,855,631</u>	<u>1,884,970</u>	<u>1,884,970</u>	<u>-</u>
<b>114年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 1,116,572	1,145,637	1,145,637	-
應付票據及帳款	512,526	512,526	512,526	-
租賃負債(含非流動)	6,130	6,195	5,475	720
其他金融負債	98,702	98,702	98,702	-
衍生金融工具				
流 出	32,126	32,126	32,126	-
	<u>\$ 1,766,056</u>	<u>1,795,186</u>	<u>1,794,466</u>	<u>720</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
<b>114年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 1,026,938	1,057,801	1,057,801	-
應付票據及帳款	525,774	525,774	525,774	-
租賃負債(含非流動)	11,322	11,514	7,092	4,422
其他金融負債	121,904	121,904	121,904	-
衍生金融工具				
流 入	(4,168)	(4,168)	(4,168)	-
	<b>\$ 1,681,770</b>	<b>1,712,825</b>	<b>1,708,403</b>	<b>4,422</b>

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。

上列基金投資及期貨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附註六(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：

	115.3.31			114.12.31			114.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美 金	\$ 13,902	32.00	444,864	18,178	31.43	571,335	4,865	33.20	161,518
歐 元	103	36.69	3,779	715	36.89	26,385	1	35.92	36
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美 金	29,260	32.00	936,320	36,911	31.43	1,160,113	32,977	33.20	1,094,836

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一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少4,877千元及9,333千元。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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(15,084)千元及(15,734)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)

### 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利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，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之淨利將分別為減少或增加251千元及71千元，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：

	115.3.31				
	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	\$ 34,825	-	31,289	3,536	34,825
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 735,303				
應收票據及帳款淨額	1,031,280				
其他金融資產	142,525				
存出保證金-非流動	39,156				
小計	<u>\$ 1,948,264</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,128,151				
應付票據及帳款	647,322				
租賃負債(含非流動)	4,384				
其他金融負債	107,063				
小計	<u>\$ 1,886,920</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)

		114.12.31			
		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	\$ 3,425	-	-	3,425	3,425
按攤銷後成本衡量之金融					
資產					
現金及約當現金	\$ 523,717				
應收票據及帳款淨額	1,117,205				
其他金融資產	294,417				
存出保證金-非流動	42,255				
小計	<u>\$ 1,977,594</u>				
透過損益按公允價值衡量					
之金融負債	\$ 32,126	-	32,126	-	32,126
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,116,572				
應付票據及帳款	512,526				
租賃負債(含非流動)	6,130				
其他金融負債	98,702				
小計	<u>\$ 1,733,930</u>				
		114.3.31			
		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	\$ 7,615	-	4,168	3,447	7,615
按攤銷後成本衡量之金融					
資產					
現金及約當現金	\$ 888,818				
應收票據及帳款淨額	1,117,336				
其他金融資產	177,658				
存出保證金-非流動	13,194				
小計	<u>\$ 2,197,006</u>				
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,026,938				
應付票據及帳款	525,774				
租賃負債(含非流動)	11,322				
其他金融負債	121,904				
小計	<u>\$ 1,685,938</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)

### (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

合併公司民國一一五年及一一四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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 3,425	3,362
認列於損益	10	13
匯率影響數	<u>101</u>	<u>72</u>
期末餘額	<u>\$ 3,536</u>	<u>3,447</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。

### (二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

## 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)

### (二十二)資本管理

合併公司之資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十三)。

### (二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四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：

	<b>115.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>其他</b>	<b>115.3.31</b>
短期借款	\$ 1,116,572	11,579	-	1,128,151
存入保證金	6,269	109	-	6,378
租賃負債	6,130	(1,746)	-	4,384
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,128,971</b>	<b>9,942</b>	-	<b>1,138,913</b>

	<b>114.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>其他</b>	<b>114.3.31</b>
短期借款	\$ 1,124,938	(98,000)	-	1,026,938
存入保證金	6,550	82	-	6,632
租賃負債	13,037	(1,715)	-	11,322
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,144,525</b>	<b>(99,633)</b>	-	<b>1,044,892</b>

## 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：

<b>關係人名稱</b>	<b>與合併公司之關係</b>
張明泉、王銀河、張程浩	本公司之管理階層
張愛慧	與本公司之總裁係一親等關係
張愛芬	//

### (三)主要管理階層人員交易

#### 1.關係人提供借款保證

截至民國一一五年三月三十一日、一一四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1,128,151千元、1,116,572千元及1,026,938千元，係由張明泉、王銀河及張愛慧提供連帶背書保證。

## 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. 主要管理人員交易

合併公司主要管理人員報酬包括：

	<b>115年1月至3月</b>	<b>114年1月至3月</b>
短期員工福利	<b>\$ 27,668</b>	<b>29,799</b>

上述金額尚不包含配車及座車租金，截至民國一一五年及一一四年三月三十一日止之配車分別為12部及13部，原始成本及使用權資產合計分別為23,531千元及24,982千元。

### (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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
土地	長期及短期借款	\$ 409,599	409,599	406,506
建築物	長期及短期借款	73,289	74,553	74,340
受限制銀行存款-流動 (帳列其他金融資產)	短期借款及銷售履約保證	8,900	31,493	71,341
		<b>\$ 491,788</b>	<b>515,645</b>	<b>552,187</b>

## 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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
購買原料	NTD	\$ 219,574	178,769	180,614
購買機器設備	NTD	\$ 3,743	26,337	-

(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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
購買原料	NTD	\$ 2,495,944	2,796,888	1,662,580

(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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
開立之保證票據	NTD	\$ 3,000,590	3,069,459	2,636,000

(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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
銷售履約保證	NTD	\$ 303,133	301,722	273,551

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)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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
進口關稅保證	NTD	\$ <u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>

(六)合併公司為取得不動產、廠房及設備未認列之合約承諾如下：

	幣別	115.3.31	114.12.31	114.3.31
取得不動產、 廠房及設備	NTD	\$ <u>5,146</u>	<u>5,448</u>	<u>-</u>

(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)合併公司為營業所需，向財政部國有財產署申購土地並預繳保證金，截至民國一一五年三月三十一日止業已支付保證金金額為31,967千元，帳列於其他非流動資產項下，相關土地讓售程序業經立法院核定並取得核准函，惟截至本報告日止，前述交易尚未完成法定程序。

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	115年1月至3月			114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	30,662	30,119	60,781	31,028	24,881	55,909
勞健保費用	3,320	944	4,264	3,418	966	4,384
退休金費用	1,201	406	1,607	1,165	369	1,534
董事酬金	-	229	229	-	229	229
其他員工福利費用	1,782	686	2,468	1,721	651	2,372
折舊費用	9,215	3,530	12,745	8,573	3,567	12,140
攤銷費用	16	-	16	11	2	13

## 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、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一五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	本期最高餘額	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
													名稱	價值		
0	本公司	香港亞德	其他應收關係人款	是	96,000	96,000	36,900	-	有融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,941,485	909,258(註2)
0	本公司	德福	其他應收關係人款	是	10,000	10,000	81	-	"	-	營運週轉	-	-	-	1,941,485	909,258(註2)
1	香港亞德	本公司	其他應收關係人款	是	96,000	96,000	-	-	"	-	營運週轉	-	-	-	306,989	306,989(註1)
2	香港泰鉅	本公司	其他應收關係人款	是	291,200	291,200	248,960	0.1%	"	-	營運週轉	-	-	-	309,080	309,080(註1)

註1：對單一企業資金貸與限額不得超過該貸與企業之實收資本額。

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。

##### 2. 為他人背書保證：無。

##### 3. 期末持有之重大有價證券(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	持股比例	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	-	-	-	-	
德福投資	本公司	持股99.95%之母公司	"	4,655	106,821	2.40%	106,821	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	-	3,535	-	3,535	
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(十四)。

##### 4. 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。

##### 5. 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		
香港泰鉅	本公司	持股100%之子公司	其他應收款251,362	-	-	-	-	-

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。

##### 6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	115年第一季交易往來情形			
				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	香港亞德	1	其他應收關係人款	37,978	資金貸與及代墊款	0.85%
1	香港泰鉅	本公司	2	其他應收關係人款	251,362	資金貸與及加收之利息	5.6%

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。

## 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)

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：

民國一一五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 %	143,274	(9,644)	(9,644)	子公司
本公司	億泰越南	越南	漆包線及電線、纜之加工製造、買賣	-	292,191	-	- %	-	-	-	"
本公司	億福	台灣	一般投資業	86,440	86,440	8,644	99.95 %	1,113	(503)	(503)	"
億泰(英屬維京)公司	香港亞德	香港	"	港幣千元 76,025	港幣千元 76,025	76,025	100.00 %	(178,283)	(9,456)	(9,456)	孫公司
億泰(英屬維京)公司	香港泰鉅	"	"	港幣千元 76,543	港幣千元 76,543	76,543	100.00 %	270,684	(187)	(187)	"

註1：上列長期股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：民國一一五年第一季業已完成解散。

### (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	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	(6,954)	100 %	(6,954)	1,611	-
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	(1,934)	100 %	(1,934)	8,300	-

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：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告評價列計。

#### 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(註3)	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	1,363,886

註3：該累計投資金額係投資東莞億泰、蘇州中億及東莞億鴻，金額分別為141,545千元、312,668千元及62,863千元，惟東莞億鴻於民國一〇三年第一季辦理註銷且該公司為累積虧損，故未匯回相關投資款項。

#### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一五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，民國一一五年及一一四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。