

股票代碼：1616

億泰電線電纜股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公 司 地 址：臺北市仁愛路二段91巷1號1樓
電 話：(02)2321-8855

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~24
(五)關係人交易	24~26
(六)抵質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其 他	27~28
(十一)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	29~30
3.大陸投資資訊	30~31
(十二)部門別財務資訊	31
九、重要會計科目明細表	32~45



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師查核報告

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民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除第三段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

億泰電線電纜股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為706,043千元及735,008千元，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之投資(損)益淨額分別為1,983千元及(33,912)千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價認列。另，財務報表附註十一之轉投資事業及大陸投資相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達億泰電線電纜股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述事項之可能調整外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。



億泰電線電纜股份有限公司已依規定另行編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
陳振乾
于紀隆



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇一年八月二十一日

資產負債表

單位：新台幣千元

負債及股東權益總計

經理人：

益主計

 $\sim 4 \sim$

億泰電線電纜股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 1,643,265	100	2,099,850	100
4170 減：銷貨退回及折讓	899	-	1,834	-
營業收入淨額	1,642,366	100	2,098,016	100
5110 營業成本(附註四(四)、(十二)及十)	1,591,794	97	2,094,000	100
5910 營業毛利	50,572	3	4,016	-
營業費用(附註四(十二)及十)：				
6100 推銷費用	20,814	1	22,747	1
6200 管理費用	18,183	1	20,421	1
6300 研究發展費用	4,994	-	4,588	-
	43,991	2	47,756	2
6900 營業淨利(損)	6,581	1	(43,740)	(2)
營業外收入及利益：				
7210 租金收入	48	-	2,593	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	1,983	-	-	-
7160 兌換利益淨額	12,808	1	18,438	1
7310 金融商品評價利益淨額(附註四(三))	5,126	-	-	-
7250 服務收入及其他(附註四(二)及五)	9,886	1	9,759	-
	29,851	2	30,790	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	13,176	1	9,671	-
7520 依權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	33,912	2
7650 金融商品評價損失淨額(附註四(三))	-	-	2,158	-
7880 其他支出	1,863	-	35	-
	15,039	1	45,776	2
7900 稅前淨利(損)	21,393	2	(58,726)	(3)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十四))	3,303	-	(5,716)	-
8900 本期淨利(損)	\$ 18,090	2	(53,010)	(3)
每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十五))：				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.11	0.10	(0.31)	(0.28)
假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：				
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.11	0.09	(0.30)	(0.27)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：

~5~



會計主管：



億泰電線電纜股份有限公司
股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	累積虧損	未實現損失	未實現重估增值	累積換算調整數	庫藏股	合計
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 1,941,485	68,422	(71,540)	(53,408)	-	24,440	(13,866)	1,895,533
資本公積彌補虧損	-	(68,422)	68,422	-	-	-	-	-
民國一〇一〇年上半年度淨損	-	-	(53,010)	-	-	-	-	(53,010)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(9,137)	-	(9,137)
民國一〇一〇年六月三十日餘額	\$ 1,941,485	-	(56,128)	(53,408)	-	15,303	(13,866)	1,833,386
民國一〇一一年一月一日期初餘額	\$ 1,941,485	-	(196,672)	(53,408)	-	40,294	(13,866)	1,717,833
民國一〇一一年上半年度淨利	-	-	18,090	-	-	-	-	18,090
資產重估增值	-	-	-	-	39,279	-	-	39,279
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(10,909)	-	(10,909)
民國一〇一一年六月三十日餘額	\$ 1,941,485	-	(178,582)	(53,408)	39,279	29,385	(13,866)	1,764,293

子公司
備供出售
金融資產



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

會計主管：



~6~

億泰電線電纜股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 18,090	(53,010)
調整項目：		
折舊及攤提	16,503	16,052
存貨跌價損失(迴轉)提列	(12,303)	23,721
依權益法認列之投資(利益)損失淨額	(1,983)	33,912
金融商品評價利益	(27,294)	(15,599)
遞延所得稅費用(利益)	3,303	(7,818)
應收票據及帳款(含關係人)增加	(79,599)	(218,577)
存貨減少(增加)	98,360	(145,689)
預付款項及其他流動資產增加	(170,025)	(7,239)
應付票據及帳款增加	59,857	15,081
應付費用及其他流動負債減少	(5,290)	(9,562)
其他	(1,656)	(809)
營業活動之淨現金流出	(102,037)	(369,537)
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(1,257)	(8,726)
採權益法及成本衡量之被投資公司減資退回股款	-	11,820
購置固定資產	(17,019)	(3,782)
處分固定資產價款	1,382	-
存出保證金減少	9,788	8,291
其他應收關係人款(增加)減少	(156,256)	65,134
受限制銀行存款增加	(13,833)	(18,514)
投資活動之淨現金流入(出)	(177,195)	54,223
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	201,887	264,152
應付短期票券減少	-	(65)
其他應付關係人款增加	20,402	13,326
其他	(96)	711
融資活動之淨現金流入	222,193	278,124
本期現金及銀行存款淨減少數	(57,039)	(37,190)
期初現金及銀行存款餘額	184,454	197,358
期末現金及銀行存款餘額	\$ 127,415	\$ 160,168
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 14,814	\$ 7,734
本期支付所得稅	\$ -	\$ 4,958
不影響現金流量之投資活動：		
以債權及機器設備作價長期股權投資數	\$ -	\$ 92,125
固定資產重估增值	\$ 39,279	\$ -

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：

~7~



會計主管：



億泰電線電纜股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(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（以下簡稱本公司）設立於民國七十七年三月廿一日。民國八十五年九月經證券主管機關核准股票上櫃買賣，於八十九年九月十一日核准股票上市買賣。主要業務為裸銅線、鍍錫線、電子線、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、通信電纜及光纖電纜等之製造、加工、買賣及安裝工程。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司員工人數分別為249人及254人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)資產負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(六)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(八)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(九)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本之計算係採加權平均法。固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上者，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額或其他股東權益調整項目時，則按出售比例轉列當期損益。成本計算採加權平均法。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間重大交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。重大交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除採權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(十一)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，惟得依法辦理重估價。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊以成本依估計可使用年限採平均法計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值依估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

- 1.房屋及建築物：40~50年
- 2.房屋及建築物之附屬設備：3~35年
- 3.機器設備及其附屬設備：2~8年
- 4.其他設備：3~5年

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，出租資產以取得成本為評價基礎，其相關之折舊費用列為租金收入之減項。

(十二)遞延費用

係購入之電腦軟體成本等，按三至五年採平均法分攤。

(十三)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十四)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，一次給付退休金。基數之計算係每位員工前十五年之服務年限，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司依勞動基準法規定，按月依薪資總額百分之四提撥勞工退休準備金專戶儲存，實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部分，本公司依退休辦法以會計年度終了日為衡量日完成精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與退休金損益依十五年採直線法攤銷之數。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票；另，子公司購回本公司之股權時，視同庫藏股票處理，並以開始適用此會計準則日，就子公司轉投資本公司之帳面價值，按本公司對子公司之持股比例計算庫藏股票成本。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值之差額，或子公司購入本公司股權所取得本公司發放之現金股利，列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六)收入認列

銷貨收入係於產品交付且風險移轉予客戶時認列。

(十七)研究發展支出

本公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合所有資本化條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

(十八)員工紅利及董監酬勞

本公司依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十九)所得稅

本公司所得稅之會計處理採跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、所得稅抵減及虧損扣除所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

本公司於所得稅稅率修正公布日之年度，按新規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原本金額之差異列為當期所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(二十)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘及資本公積轉增資而新增之股數，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算。

本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製期中財務報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

(廿一)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具備個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.6.30	100.6.30
現金、支票及活期存款	\$ 119,375	152,128
定期存款	8,040	8,040
	<u>\$ 127,415</u>	<u>160,168</u>

(二)應收票據及帳款

	101.6.30	100.6.30
應收票據	\$ 135,290	74,455
應收帳款	618,668	810,694
	753,958	885,149
減：備抵呆帳	(4,000)	(5,000)
	<u>\$ 749,958</u>	<u>880,149</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司之應收票據及帳款均未貼現亦未提供作為擔保品。

到期期間短於一年之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面價值假設為公允價值之近似值。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

應收票據及帳款之備抵減損損失變動如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期初餘額	\$ 5,000	6,000
本期迴轉利益	<u>(1,000)</u>	<u>(1,000)</u>
期末餘額	<u>\$ 4,000</u>	<u>5,000</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度因帳款收回均迴轉減損損失1,000千元。

(三)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
衍生性金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 3,132	-
買入美金買權	<u>32,168</u>	<u>14,406</u>
	<u>\$ 35,300</u>	<u>14,406</u>
衍生性金融負債：		
遠期外匯合約	\$ -	921
商品交換合約	<u>6,370</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,370</u>	<u>921</u>

- 1.上述衍生性金融商品於財務報表上，分別列於公平價值變動列入損益之金融資產—流動及公平價值變動列入損益之金融負債—流動項下。
- 2.本公司從事遠期外匯交易、外幣選擇權交易及商品交換交易，主要係為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，惟本公司不擬採用避險會計，因此本公司於原始認列時，將其指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產(負債)。民國一〇一年及一〇〇年上半年度因衍生性金融商品交易所產生之利益(損失)淨額分別為5,126千元及(2,158)千元。
- 3.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日已簽約未到期之遠期外匯及外幣選擇權合約明細如下：

 遠期外匯合約：

		<u>101.6.30</u>	
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期日</u>
預購遠期外匯	USD7,000	台幣兌美元	101.7.11~101.10.12
		<u>100.6.30</u>	
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期日</u>
預購遠期外匯	USD5,000	台幣兌美元	100.7.11~100.9.2

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

外幣選擇權合約：

	101.6.30		
	名目本金(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	USD11,000	26.5~27	101.7.10~101.10.23
		(台幣/美元)	

	100.6.30		
	名目本金(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	USD8,000	27(台幣/美元)	100.7.15~100.8.22

4.民國一〇〇年六月三十日無未平倉之商品交換交易；民國一〇一年六月三十日未平倉之商品交換交易資訊如下：

金融商品	買/賣方	契約數	交易價格	公平市價
銅交換合約	買方	500噸	USD7,726元/噸~ USD8,415元/噸	\$ (6,370)

(四)存 貨

	101.6.30	100.6.30
商 品	\$ 25,337	592
減：備抵損失	-	-
小 計	25,337	592
製 成 品	261,310	253,213
減：備抵損失	(6,417)	(30,569)
小 計	254,893	222,644
在 製 品	254,836	370,157
減：備抵損失	(8,421)	(28,229)
小 計	246,415	341,928
原 料	279,151	282,958
減：備抵損失	-	-
小 計	279,151	282,958
	\$ 805,796	848,122

本公司民國一〇一年上半年度因存貨淨變現價值回升而認列營業成本減項之金額為12,303千元；民國一〇〇年上半年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本金額為23,721千元。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	101.6.30		100.6.30	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
億泰(英屬維京)公司	100.00	\$ 547,042	100.00	607,339
億泰高科技(越南)責任有限公司	100.00	157,703	100.00	125,779
億福投資(股)公司	99.95	1,298	99.95	1,890
		<u>\$ 706,043</u>		<u>735,008</u>

- 1.本公司透過億泰(英屬維京)公司間接投資中國大陸產銷各項產品。
- 2.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度依權益法認列投資(損)益淨額分別為1,983千元及(33,912)千元，係依據被投資公司自行編製未經會計師查核之同期間財務報表評價認列。
- 3.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度增資億泰高科技(越南)責任有限公司之金額分別為1,257千元及92,125千元。
- 4.本公司於民國一〇〇年上半年度以現金增加投資億泰(英屬維京)公司8,726千元。
- 5.億福投資(股)公司於民國一〇〇年上半年度辦理減資8,000千元，本公司依持股比例收回投資款7,996千元。

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

	101.6.30	100.6.30
股權投資		
建業創投(股)公司	\$ 2,724	2,724
德隆創投(股)公司	15,294	15,294
	<u>\$ 18,018</u>	<u>18,018</u>

- 1.本公司所持有之建業創投(股)公司及德隆創投(股)公司持股比例兩期均分別為5%及7.35%，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- 2.德隆創投(股)公司於民國一〇〇年上半年度辦理減資52,000千元，本公司依持股比例收回投資款3,824千元。

(七)固定資產

本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本公司，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之董事長，本公司並與所有權人簽訂協議書，述明該土地之一切權利義務均屬本公司所有，目前該土地已供本公司營業使用，並列於其他固定資產項下。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

本公司除土地外之各項固定資產(含出租資產)於民國一〇一年五月辦理重估並經核准，重估基準日為民國一〇一年一月一日。截至民國一〇一年六月三十日止，重估增值餘額明細如下：

	<u>101.6.30</u>
房屋及建築物	\$ 36,457
機器設備	2,409
其他固定資產	<u>413</u>
資產重估增值淨額—帳列股東權益	<u>\$ 39,279</u>

本公司部份固定資產提供銀行作為借款額度之擔保，請詳附註六。

(八)出租資產

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
成 本：		
土 地	\$ 65,888	65,888
建 築 物	<u>61,499</u>	<u>48,921</u>
	127,387	114,809
減：累計折舊	<u>(17,081)</u>	<u>(12,624)</u>
	<u>\$ 110,306</u>	<u>102,185</u>

本公司出租資產於民國一〇一年上半年度辦理重估，截至民國一〇一年六月三十日止，重估增值淨額餘額為9,208千元，請詳附註四(七)說明。

本公司出租資產提供銀行作為借款額度之擔保，請詳附註六。

(九)短期借款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
信用借款	\$ 299,284	355,826
信用狀借款	<u>1,199,532</u>	<u>965,400</u>
	<u>\$ 1,498,816</u>	<u>1,321,226</u>
未動支額度	<u>\$ 757,842</u>	<u>770,052</u>
期末借款利率	<u>1.30%~2.46%</u>	<u>0.91%~1.74%</u>

上述短期借款之擔保品為土地、建築物、出租資產及受限制銀行存款，請詳附註六。此外，本公司向金融機構申請借款額度，係另由董事長及主要股東擔任保證人，請詳附註五。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(十)應付短期票券

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應付商業本票	\$ -	50,000
減：應付短期票券折價	-	(137)
	<u>\$ -</u>	<u>49,863</u>
期末借款利率	<u>-</u>	<u>0.83%</u>

本公司因上述應付短期票券開立保證票據之情形，請詳附註七。

(十一)長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>用 途</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
華南銀行	中長期營運週轉	\$ 166,000	166,000
減：一年內到期部份		-	-
		<u>\$ 166,000</u>	<u>166,000</u>
期末借款利率		<u>1.93%</u>	<u>1.76%</u>

1.本公司民國一〇一年六月三十日向華南銀行舉借之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.7.1~102.12.31	\$ <u>166,000</u>

2.本公司就上述借款已提供土地、建築物及出租資產作為擔保品，請詳附註六。

3.本公司向金融機構申請借款額度，係另由董事長及主要股東擔任保證人，請詳附註五。

上述借款於民國一〇〇年度進行換約，換約後到期日為民國一〇二年十二月三十一日。

(十二)退休金

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,068	1,309
確定提撥之退休金費用	3,423	3,353
	<u>\$ 4,491</u>	<u>4,662</u>
	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
期末退休基金餘額	<u>\$ 25,339</u>	<u>22,720</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 18,560</u>	<u>21,116</u>
期末既得給付退休金	<u>\$ -</u>	<u>9,529</u>

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)股東權益

1.股本

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之額定股本均為3,000,000千元，每股面額均為10元，其中保留供發行員工認股權憑證之金額均為100,000千元。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日實際發行金額均為1,941,485千元。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無累積虧損時，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。

(3)盈餘分配及股利政策

依本公司之章程規定，年度決算無盈餘時，不得分派股息及紅利；年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。次應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應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。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉數額併入可分派盈餘。如尚有盈餘，得提列員工紅利百分之三至百分之五及董事監察人酬勞百分之二至百分之三，其餘未分配盈餘由董事會擬具分派股東紅利百分之五十以上之議案(其中現金股利發放比例為百分之十(含)以上)提請股東會承認。依證期局規定，前述股東權益減項金額不含本公司因受捐贈、買回已發行股票或子公司持有本公司股票依規定帳列於庫藏股票之帳面金額。

依證期局規定，本公司應就其子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

本公司民國一〇〇年度及九十九年度均為累積虧損，故無盈餘可供分配，上述業經本公司民國一〇一年六月十八日及民國一〇〇年六月二十二日股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日均為累積虧損，故民國一〇一年及一〇〇年上半年度皆未估列員工紅利及董監酬勞。

3.庫藏股票

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日庫藏股票餘額均為13,866千元，係本公司之子公司億福投資(股)公司於民國九十年十一月公司法修正以前陸續取得本公司股票。依證期局之規定，自民國九十一年一月一日起，子公司億福投資(股)公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。民國九十一年一月一日子公司持有本公司之股票計3,167千股，平均每股帳面價值為4.38元，本公司認列子公司備供出售金融資產未實現損失53,408千元及庫藏股票金額13,866千元。億福投資(股)公司嗣後並無再購買或出售本公司股票，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日子公司持有本公司股票均為4,654千股，股數變動係來自資本公積轉增資之無償配股。

另，子公司期末持有本公司股票之市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其備供出售金融資產未實現損失，並提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後評價如有回升之部分，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司股票市價分別為4.07元及6.38元，子公司持有本公司股票如不視同庫藏股處理，本公司應認列之子公司備供出售金融資產未實現損失之金額分別為66,143千元及55,397千元，故本公司應以其作為實際股東權益減項之計算內容。前述有關特別盈餘公積之提列或迴轉，應併同其他非庫藏股之股東權益減項處理。

(十四)所得稅

1.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度估列營利事業所得稅所採用之法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	2,102
遞延所得稅費用(利益)	3,303	(7,818)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 3,303</u>	<u>(5,716)</u>

3.民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)之差異列示如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 3,637	(9,983)
備抵評價提列數	-	2,460
其他	(334)	1,807
所得稅費用(利益)	<u>\$ 3,303</u>	<u>(5,716)</u>

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日遞延所得稅資產及負債之內容如下：

	101.6.30	100.6.30
遞延所得稅資產：		
依權益法累積認列之國外投資損失	\$ 96,014	87,842
虧損扣除	24,328	-
子公司備供出售金融資產未實現跌價損失	12,106	12,106
備抵存貨跌價損失	2,522	9,996
應計退休金暫時性差異	3,028	3,028
其 他	280	401
	138,278	113,373
減：備抵評價	(18,983)	(18,983)
	119,295	94,390
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	6,553	3,469
國外投資損失準備	-	757
金融商品評價利益	4,918	-
其 他	679	2,468
	12,150	6,694
遞延所得稅資產淨額	\$ 107,145	87,696
上列遞延所得稅資產(負債)於資產負債表列示如下：		
	101.6.30	100.6.30
遞延所得稅資產—流動	\$ 4,097	7,536
遞延所得稅資產—非流動	\$ 103,048	80,160

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

6.本公司兩稅合一資訊如下：

	101.6.30	100.6.30
累積虧損所屬年度：		
八十七年度(含)以後	\$ (178,582)	(56,128)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 69,415	63,698
	100年度	99年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	(註)	(註)

(註)民國一〇〇年度及九十九年度皆無盈餘可供分配。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

- 7.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年內各期虧損得自當年度之純益扣除，自行核課所得稅，截至民國一〇一年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損金額及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	稅額影響數	最後可扣除年度
民國一〇〇年度(申報數)	\$ 125,005	21,251	民國一一〇年度
民國一〇一年上半年度(估計數)	18,100	3,077	民國一一一年度
	<u>\$ 143,105</u>	<u>24,328</u>	

(十五)每股盈餘(虧損)

- 1.民國一〇一年及一〇〇年上半年度每股盈餘(虧損)計算如下：

單位：每股盈餘(虧損)元/股數千股

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ 21,393	18,090	(58,726)	(53,010)
加權平均流通在外股數	189,494	189,494	189,494	189,494
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.11	0.10	(0.31)	(0.28)

- 2.假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股時之擬制性每股盈餘(虧損)如下：

單位：每股盈餘(虧損)元/股數千股

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ 21,393	18,090	(58,726)	(53,010)
加權平均流通在外股數	194,149	194,149	194,149	194,149
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.11	0.09	(0.30)	(0.27)

(十六)金融商品資訊之揭露

- 1.公平價值之資訊

本公司之金融資產及金融負債除下列者外，其餘之公平價值與帳面價值約略相當：

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產				
一非流動	\$ 18,018	詳2(3)	18,018	詳2(3)
資產負債表外金融商品：				
已開立信用狀	-	115,556	-	264,435
背書保證	-	美金7,000千元	-	美金14,000千元

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及款項(含其他應收關係人款)、其他金融資產—流動、應付票據及帳款(含其他應付關係人款)、短期銀行借款、應付費用及其他流動負債。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係參考市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊。
- (3) 以成本衡量之金融資產係投資於非公開發行公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4) 長期負債係採浮動利率計息，故以帳面價值計算其公平價值。
- (5) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司提供作為履約保證之金融資產，請詳附註六。

4. 本公司之金融資產及負債除現金及銀行存款(含受限制部分)，係以活絡市場公開報價估計其公平價值外，其餘係以評價方式估計其公平價值。

5. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司所持有之金融資產及負債中以外幣計價之銀行存款、應收款項、短期借款及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。

本公司從事之衍生性金融商品交易係以避險為目的，匯率變動產生之損益部份大致會與被避險項目抵銷。

(2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、應收帳款之金融商品，及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放於不同之金融機構，且從事衍生性金融商品之交易對象均為信用良好之銀行，故不致產生重大信用風險。

另，本公司民國一〇一年上半年度對前五大客戶之銷售金額佔本公司銷貨收入之55%，截至民國一〇一年六月三十日止，本公司應收票據及帳款餘額之62%係由前五大客戶所組成，使本公司有信用風險顯著集中情形。為降低信用風險，本公司持續評估該等客戶之財務狀況及應收帳款是否發生減損並提列減損損失。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

本公司民國一〇一年六月三十日之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品屬無活絡市場者，預期具有重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，依民國一〇一年六月三十日借款水準，市場利率每調整增加1碼，將使本公司未來一年現金流出增加約4,162千元。

6.風險控制及避險策略

本公司從事遠期外匯交易及外幣選擇權交易，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險；另，本公司從事金屬期貨交易，主要係為規避主要生產原料國際銅價波動所產生之風險，本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Evertop (BVI) Wire Cable Corporation (以下稱億泰(英屬維京)公司)	持股100%之子公司
億泰高科技(越南)責任有限公司 (以下稱億泰越南)	"
Asia Victory Ltd.(以下稱香港亞億)	億泰(英屬維京)公司持股100%之子公司
Kanney Ltd.(以下稱香港泰鉅)	"
中億光電科技(蘇州)有限公司 (以下稱蘇州中億)	香港泰鉅持股100%之子公司
張明泉	本公司之董事長
張愛慧	本公司董事長之一親等親屬
王銀河	本公司副總經理及董事長配偶之二親等親屬

(二)與關係人之重大交易事項

1.視同代購交易及代墊交易

因受大陸地區外匯管制之影響，本公司透過香港泰鉅代蘇州中億短期墊付部份購銅之原料款，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，因上述交易產生之其他應收關係人款分別為0千元及46,329千元。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

本公司深耕市場多年，主要原料來源穩定，且與主要原料供應商之採購交易條件固定，基於集團利益之考量，由本公司銷售予關係人其生產所需之原料，民國一〇一年及一〇〇年上半年度銷售金額分別為374,299千元及228,621千元，交易價格係以成本加計適當利潤計價，收款期間為月結三～四個月。本公司對上述關係人銷貨交易於財務報表表達時，視同為代採購交易，同額調整減少銷貨收入及銷貨成本，並將前述售料交易所產生之應收關係人帳款於財務報表表達時轉列為其他應收關係人款。民國一〇一年及一〇〇年上半年度因上述交易產生之佣金收入分別為0千元及6,686千元。前述代採購交易及代關係人墊付各項支出之應收款項於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之餘額如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
億泰越南	\$ 282,851	250,603
香港泰鉅	-	706
億泰(英屬維京)公司	478	345
	<u>\$ 283,329</u>	<u>251,654</u>

民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司因應收關係人款(代購及代墊交易之應收款項)加收之利息分別為0千元及494千元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，應收利息餘額分別為0千元及389千元，列於其他應收關係人款項下。

2. 固定資產交易

本公司以設備作價投資億泰越南，產生之未實現利益認列為遞延貸項，並依其效益年限逐年承認出售利益。民國一〇一年及一〇〇年上半年度已實現利益分別為379千元及930千元。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，因上述固定資產交易產生之其他負債—遞延貸項餘額分別為1,646千元及2,311千元。

3. 資金融通

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度將資金貸與關係人情形及期末餘額(帳列其他應收關係人款)如下：

101年上半年度				
	最高餘額	期末實際 動支餘額	約定利率	當 期 利息收入
億泰越南	\$ 149,450	-	5%	-
100年上半年度				
	最高餘額	期末實際 動支餘額	約定利率	當 期 利息收入
億泰越南	\$ 87,270	-	5%	364

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

4.服務收入

本公司提供億泰越南管理、市場行銷及技術方面之服務，於民國一〇一年及一〇〇年上半年度產生相關服務收入分別為3,656千元及3,490千元，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日因上述交易產生之其他應收關係人款分別為3,587千元及3,453千元。

5.代收款項

本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度代香港亞億及蘇州中億收取貨款，並用以沖抵應收關係人款項，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日產生之應付款項餘額分別為46,459千元及51,694千元。

6.背書保證

(1)本公司為香港亞億及億泰越南與銀行簽訂之融資借款合同提供背書保證，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司提供之融資背書保證金額如下：

	101.6.30		100.6.30	
	美金(千元)	金 額	美金(千元)	金 額
香港亞億	\$ -	-	7,000	201,425
億泰越南	7,000	209,230	7,000	201,425
	<u>\$ 7,000</u>	<u>209,230</u>	<u>14,000</u>	<u>402,850</u>

(2)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司向金融機構取得長短期借款餘額合計分別為1,664,816千元及1,537,089千元，係由張明泉、張愛慧及王銀河提供連帶背書保證。

7.其他

本公司之部分固定資產係以董事長名義持有，相關說明請詳附註四(七)。

六、抵質押之資產

		帳 面 價 值	
抵質押之資產	抵質押擔保標的	101.6.30	100.6.30
土 地	長期及短期借款	\$ 376,535	376,535
建 築 物	長期及短期借款	87,574	70,529
出租資產(土地及建築物)	長期及短期借款	110,306	102,185
受限制銀行存款(列於其他金融資產—流動及其他資產)	短期借款及銷售履約保證	42,974	41,427
		<u>\$ 617,389</u>	<u>590,676</u>

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司重大承諾及或有事項如下：

- (一)為購買原料及設備已開立而未使用信用狀之金額分別為115,556千元及264,435千元。
- (二)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Stand-by L/C分別為2,191,320千元及3,247,220千元。
- (三)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之金額分別為117,232千元及100,645千元。
- (四)為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，其金額分別約為1,311,512千元及1,298,622千元。
- (五)為進口關稅先放後稅而開立之保證票據均為20,000千元。
- (六)本公司為關係人背書保證情形請詳附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊(不含出租資產)及攤銷費用之功能別彙總

性質別	功能別	101年上半年度			100年上半年度		
		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
用人費用							
薪資費用		50,212	18,849	69,061	50,840	19,260	70,100
勞健保費用		4,230	2,022	6,252	4,084	2,060	6,144
退休金費用		2,678	1,813	4,491	2,788	1,874	4,662
其他用人費用		2,510	966	3,476	2,517	1,081	3,598
折舊費用		13,685	1,684	15,369	13,436	1,578	15,014
攤銷費用		96	433	529	96	460	556

(註)民國一〇一年及一〇〇年上半年度出租資產之折舊費用分別為605千元及482千元。

- (二)本公司依原行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，應自民國一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發布之國際會計準則編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計劃，相關說明請詳合併財務報表。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(三)其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.6.30			100.6.30		
	外幣(千元)	匯率	新台幣	外幣(千元)	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 9,610	29.89	287,238	10,501	28.775	302,175
採權益法之長期股權投資						
美金	18,302	29.89	547,042	21,120	28.775	607,339
越南盾	114,277,553	0.00138	157,703	84,415,437	0.00149	125,779
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 44,217	29.89	1,321,654	35,347	28.775	1,017,094

有關衍生性金融資產及負債之相關資訊請詳附註四(三)。

十一、附註揭露事項

(一)民國一〇一年上半年度重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註3)	期末實際動支金額	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	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
0	本公司	億泰高科技(越南)責任有限公司	其他應收關係人款	149,450	149,450 (US\$5,000)	-	5%	有融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	556,994	688,402

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。

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(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	期末實際動支金額	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(註2)
		公司名稱	關係							
0	本公司	億泰高科技(越南)責任有限公司	子公司	516,301	209,230 (US\$7,000)	209,230 (US\$7,000)	130,077	-	12.16 %	860,502

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：

股數單位：千股

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			
			股數/資本	帳面金額	持股比例%	市 價
股票：						
億泰(英屬維京)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	21,204	\$ 547,042	100.00	非上市(櫃)公司 不適用
億泰高科技(越南)責任有限公司	"	"	17,350	157,703	100.00	"
億福投資(股)公司	"	"	8,644	1,298	99.95	"
				<u>\$ 706,043</u>		
建業創投(股)公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	\$ 2,724	5.00	"
德隆創投(股)公司	"	"	1,529	15,294	7.35	"
				<u>\$ 18,018</u>		

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註2)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	億泰高科技(越南)責任有限公司	本公司持股100%之子公司	其他應收款(註1) 286,438	-	-	-	91,306	-

(註1)係本公司代億泰越南採購原料等應收款項，請詳附註五(二)之說明。

(註2)係截至民國一〇一年八月十五日之資料。

9. 從事衍生性商品交易：請參閱附註四(三)之說明。

(二)民國一〇一年上半年度轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

股數單位：千股

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	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	億泰(英屬維京)公司	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, 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%	547,042	(25,525)	(25,525)	子公司
"	億泰高科技(越南)責任有限公司	越南同奈省龍城縣三安社龍城工業區龍福路	漆包線及電線、纜之加工製造、買賣	556,994	555,737	17,350	100.00%	157,703	27,810	27,810	"
"	億福投資(股)公司	台北市仁愛路二段91巷1號	一般投資業	86,440	86,440	8,644	99.95%	1,298	(302)	(302)	"
億泰(英屬維京)公司	亞德有限公司	香港中環德輔道中40-42號通明大廈502室	進出口貿易	港幣千元 91,795	港幣千元 91,795	91,795	100.00%	255,594	(19,719)	(19,719)	孫公司
"	泰鉅有限公司	"	"	港幣千元 76,543	港幣千元 76,543	76,543	100.00%	244,042	(5,918)	(5,918)	"
亞德有限公司	東莞億泰電線電纜有限公司	東莞市虎門鎮新聯高科技工業區一號	電線、纜之加工製造、買賣	港幣千元 49,200	港幣千元 49,200	-	100.00%	44,278	(16,240)	(16,240)	曾孫公司
"	億鴻(東莞)電腦配件有限公司	"	漆包線之加工、買賣	港幣千元 20,000	港幣千元 20,000	-	100.00%	(16,378)	(4,708)	(4,708)	"
"	東莞泰鉅電子科技有限公司	東莞橫瀝鎮村尾第一工業區	插頭、連接器、連接線、塑膠料之生產和銷售	港幣千元 4,250	港幣千元 4,250	-	(註)	(註)	-	-	"
泰鉅有限公司	中億光電科技(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市吳中經濟開發區迎春南路108號	光電器件、電腦連接線及相關產品之製造買賣	港幣千元 78,135	港幣千元 78,135	-	100.00%	239,084	(4,572)	(4,572)	"

(註)東莞泰鉅電子科技有限公司目前正辦理註銷程序。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

股數：千股/千單位

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	帳面金額	持股比例%	市 價	
億泰(英屬維 京)公司	亞億有限公司	依權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期 股權投資	91,795	255,594	100.00	非上市、櫃公 司不適用	
"	泰鉅有限公司	"	"	76,543	244,042	100.00	"	
億福投資(股) 公司	億泰電線電纜 (股)公司	持股99.95%之母 公司	備供出售之金融 資產—非流動	4,654	18,944	2.40	18,944	
"	台新大眾貨幣市 場基金	-	公平價值變動列 入損益之金融資 產—流動	74	1,023	-	1,023	
亞億有限公司	東莞億泰電線電 纜有限公司	依權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期 股權投資	-	44,278	100.00	非上市、櫃公 司不適用	
"	億鴻(東莞)電腦 配件有限公司	"	"	-	(16,378)	100.00	"	
"	東莞泰鉅電子科 技有限公司	"	"	-	(註)	-	"	
泰鉅有限公司	中億光電科技 (蘇州)有限公司	"	"	-	239,084	100.00	"	

註：東莞泰鉅電子科技有限公司目前正辦理註銷程序。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.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。

9.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者：

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註)	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
亞億有限公司	東莞億泰電線電 纜有限公司	亞億有限公司 持股100%之子 公司	其他應收款209,283	-	-	-	-	-

(註)係截至民國一〇一年八月十日之資料。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.投資概況：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益(註3)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	匯 回					
東莞億泰電線 電纜有限公司	電線、纜之加工 製造、買賣	港幣千元 49,200	(註1)	141,545	-	-	141,545	100 %	(16,240)	44,278	-
億鴻(東莞)電 腦配件有限公 司	漆包線之加工、 買賣	港幣千元 20,000	(註1)	62,863	-	-	62,863	100 %	(4,708)	(16,378)	-
中億光電科技 (蘇州)有限公 司	光電器件、電腦 連接線及相關產 品製造買賣	港幣千元 78,135	(註1)	312,668	-	-	312,668	100 %	(4,572)	239,084	-
東莞泰鉅電子 科技有限公司	插頭、連接器、 連接線、塑膠料 之生產和銷售	港幣千元 8,000	(註1)	16,855	-	-	16,855	(註2)	-	(註2)	-

(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)東莞泰鉅電子科技有限公司目前正辦理註銷程序。

(註3)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表評價列計。

億泰電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

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
533,931	533,931	1,058,576

2.重大交易事項：請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

請詳合併財務報表。

億泰電線電纜股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 611
銀行存款：		
支票存款		111,816
活期存款		6,736
外匯存款	美金6,920.28元、歐元135.32元及新加坡幣956元 等，匯率分別為29.89、37.564及23.519	212
定期存款		8,040
		<u>\$ 127,415</u>

億泰電線電纜股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收票據		
AAE037	營 業	\$ 105,709
其 他(註)	"	<u>29,581</u>
		<u>135,290</u>
應收帳款		
AAE037	"	166,270
BAA001	"	128,239
BA0001	"	36,826
其 他(註)	"	<u>287,333</u>
		<u>618,668</u>
		753,958
減：備抵呆帳		<u>(4,000)</u>
		<u>\$ 749,958</u>

註：客戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

億泰電線電纜股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
商品存貨	\$ 25,337	25,337
製 成 品	261,310	288,497
在 製 品	254,836	313,345
原 料	<u>279,151</u>	<u>279,151</u>
	820,634	<u>906,330</u>
減：備抵跌價損失	<u>(14,838)</u>	
合 計	<u>\$ 805,796</u>	

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付貨款	\$ 177,948
遞延所得稅資產—流動及其他(註)	<u>14,943</u>
合 計	<u>\$ 192,891</u>

註：餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

億泰電線電纜股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股數千股

被投資公司	期 初	增 減	本 期 增 減	本 期 出 售	其 他 異 動	期 末	金 額	市 價 或 淨值總額	提供擔保 或質押情形
億泰(英屬維京)公司	股數 21,204	金額 \$ 584,352	股數 -	金額 -	股數 -	金額 (37,310)	21,204	547,042	無
億泰高科技(越南)責任有限公司	股數 17,308	金額 129,995	股數 42	金額 1,257	股數 -	金額 26,451	17,350	157,703	"
億福投資(股)公司	股數 8,644	金額 1,600	股數 -	金額 -	股數 -	金額 (302)	8,644	1,298	"
合 計		\$ 715,947		1,257		(11,161)		706,043	

註：1.採權益法評價之被投資公司億泰(英屬維京)公司本期其他異動數係認列投資損失(25,525)千元及累積換算調整變動數(11,785)千元。
2.採權益法評價之被投資公司億泰高科技(越南)責任有限公司本期其他異動數係認列投資利益27,810千元及累積換算調整數(1,359)千元。
3.採權益法評價之被投資公司億福投資(股)公司本期其他異動數係認列投資損失(302)千元。

億泰電線電纜股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

單位：新台幣千元/股數千股

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

被投資公司	期初 股數	期初 金額	本期 股數	本期 金額	本期 增購 股數	本期 金額	本期 出售 股數	本期 金額	其他 異動 股數	其他 異動 金額	期末 股數	期末 金額	提供擔保 或質押情形
建業創投(股)公司	2,250	\$ 2,724	-	-	-	-	-	-	-	-	2,250	2,724	無
德隆創投(股)公司	1,530	15,294	-	-	-	-	-	-	-	-	1,530	15,294	"
合計		\$ 18,018										18,018	

億泰電線電纜股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	重估增值	本期增加	本期減少	本 期 轉入(出)	期末餘額	提供擔保 或抵押情形
成 本：							
土 地	\$ 406,386	-	-	-	-	406,386	部分作為借款之擔保，請詳財務報表附註六。
房屋及建築物	206,158	55,259	864	-	-	262,281	"
機器設備	992,281	5,603	3,915	(70)	335	1,002,064	
其他固定資產	96,913	1,017	2,037	(4,693)	4,683	99,957	
預付設備款	<u>1,620</u>	<u>-</u>	<u>10,203</u>	<u>-</u>	<u>(5,018)</u>	<u>6,805</u>	
小 計	<u>1,703,358</u>	<u>61,879</u>	<u>17,019</u>	<u>(4,763)</u>	<u>-</u>	<u>1,777,493</u>	
累計折舊：							
房屋及建築物	107,137	28,011	4,271	-	-	139,419	
機器設備	927,347	3,193	8,904	(58)	-	939,386	
其他固定資產	<u>80,284</u>	<u>604</u>	<u>2,194</u>	<u>(4,573)</u>	<u>-</u>	<u>78,509</u>	
小 計	<u>1,114,768</u>	<u>31,808</u>	<u>15,369</u>	<u>(4,631)</u>	<u>-</u>	<u>1,157,314</u>	
淨 額	<u>\$ 588,590</u>	<u>30,071</u>	<u>1,650</u>	<u>(132)</u>	<u>-</u>	<u>620,179</u>	

億泰電線電纜股份有限公司

出租資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	重估增值	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 65,888	-	-	-	65,888	提供作為借款之 擔保，請詳財務 報表附註六。
房屋及建築物	48,921	12,578	-	-	61,499	"
小 計	114,809	12,578	-	-	127,387	
累計折舊：						
房屋及建築物	13,106	3,370	605	-	17,081	
淨 額	\$ 101,703	9,208	(605)	-	110,306	

遞延所得稅資產及其他明細表

民國一〇一年六月三十日

項 目	金 額
遞延所得稅資產—非流動	\$ 103,048
其他(註)	6,197
	\$ 109,245

註：餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

億泰電線電纜股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	金額	契約期間	利率區間	抵押或擔保
安泰銀行	信用借款	\$ 75,284	一年內	1.30%~2.46%	無
彰化銀行	"	20,000	"	"	"
玉山銀行	"	50,000	"	"	"
華南銀行	"	114,000	"	"	"
台灣銀行	"	40,000	"	"	"
		<u>299,284</u>			
華南銀行	信用狀借款	238,870	一年內	"	土地、建築物 及出租資產
台灣銀行	"	351,534	"	"	受限制銀行存款
兆豐銀行	"	197,977	"	"	土地及建築物
第一銀行	"	148,457	"	"	受限制銀行存款
台灣工業銀行	"	68,169	"	"	無
土地銀行	"	93,278	"	"	"
上海銀行	"	21,791	"	"	"
彰化銀行	"	68,373	"	"	"
玉山銀行	"	11,083	"	"	"
		<u>1,199,532</u>			
合計		<u>\$ 1,498,816</u>			

億泰電線電纜股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>廠商名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
非關係人：		
1210163	營 業	\$ 56,358
1210144	"	27,087
12110285	"	16,771
其 他	"	<u>158,253</u>
合 計		<u>\$ 258,469</u>

註：廠商餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

應付費用及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 13,559
預收貨款	7,718
應付勞務費	3,968
應付利息	3,705
應付電費	2,741
應付設備款	3,504
其 他(註)	<u>17,300</u>
合 計	<u>\$ 52,495</u>

註：未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

億泰電線電纜股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款機構	性 質	借款金額	利率區間	契約期限	還款方式	抵 押 品
華南銀行	中期抵貸	\$ <u>166,000</u>	1.93%	100.12.30~ 102.12.30	到期一次償還	土地、建築物 及出租資產

其他負債明細表

項 目	金 額
存入保證金	\$ 2,625
遞延貸項	<u>1,646</u>
合 計	\$ <u>4,271</u>

億泰電線電纜股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
電力電纜	5,799 公噸	\$ 1,230,679
光纖電纜	377 公噸	124,219
通信電纜	699 公噸	174,240
裸銅線	58 公噸	15,930
其 他	651 公噸	97,298
合 計		<u>\$ 1,642,366</u>

億泰電線電纜股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
貿易業務	
期初商品存貨	\$ 21,079
加：本期購入	659,849
減：期末商品存貨	<u>(25,337)</u>
商品銷售成本	<u>655,591</u>
原 料	
期初原料	355,834
加：本期進料	709,489
減：期末原料	279,151
出售原料成本	38,796
研發領用及其他	<u>512</u>
本期耗用原料	746,864
直接人工	32,819
製造費用	<u>100,945</u>
製造成本	880,628
加：期初在製品	300,467
購入在製品	1,538
減：期末在製品	254,836
研發領用	<u>79</u>
製成品成本	927,718
加：期初製成品	241,614
減：期末製成品及其他	<u>261,699</u>
製成品銷售成本	907,633
加：出售原料成本	38,796
存貨跌價迴轉利益	(12,303)
其 他	<u>2,077</u>
營業成本	<u>\$ 1,591,794</u>

億泰電線電纜股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 6,521
運 費	5,699
交 際 費	3,261
其他費用(註)	<u>5,333</u>
合 計	<u>\$ 20,814</u>

註：未達該科目金額百分之五者，不予單獨列示。

管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 9,080
勞 務 費	1,385
保 險 費	1,282
退 休 金	1,310
折 舊	1,182
其他費用(註)	<u>3,944</u>
合 計	<u>\$ 18,183</u>

註：未達該科目金額百分之五者，不予單獨列示。

億泰電線電纜股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 3,248
試驗費	591
保險費	285
其他費用(註)	<u>870</u>
合 計	<u>\$ 4,994</u>

註：未達該科目金額百分之五者，不予單獨列示。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1010892

號

會員姓名：(1) 陳振乾

(簽章)

(2) 于紀隆

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 北市會證字第二七一六號

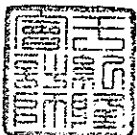
委託人統一編號：22819700

(2) 北市會證字第二三九三號

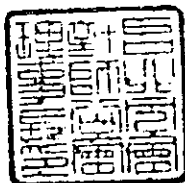
印鑑證明書用途：辦理 億泰電線電纜股份有限公司

一〇一年上半年度(自民國一〇一年一月一日起至

一〇一年六月三十日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	陳振乾	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	于紀隆	存會印鑑(二)	

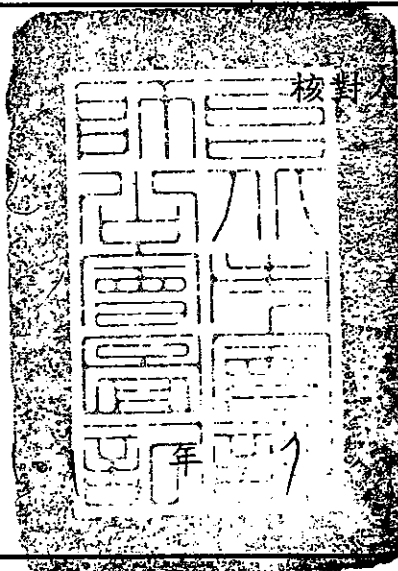
理事長



核對人：



中華民國



18 日

裝

訂

線

上
下
頁
記
三
分

401