

股票代碼：1616

億泰電線電纜股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市仁愛路二段91巷1號1樓
電話：(02)23218855

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~27
(七)關係人交易	27
(八)抵質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31~32
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

億泰電線電纜股份有限公司董事會 公鑒：

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

億泰電線電纜股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年九月三十日其資產總額分別為913,424千元及173,368千元，分別佔合併資產總額之26.48%及4.4%，負債總額分別為239,260千元及4,454千元，分別佔合併負債總額之14.22%及0.2%；民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(29,448)千元、39,217千元、(78,114)千元及(740)千元，分別佔合併綜合損益絕對值之40.80%、5.8%、37.63%及0.1%。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華
陳振乾



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇五年十一月四日



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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 734,872	100	871,659	100	2,210,311	100	2,681,022	100
4170 減：銷貨退回與折讓	319	-	1,927	-	762	-	5,359	-
銷貨收入淨額	734,553	100	869,732	100	2,209,549	100	2,675,663	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)及十二)	670,448	91	827,848	95	2,042,202	92	2,609,820	98
營業毛利	64,105	9	41,884	5	167,347	8	65,843	2
營業費用(附註六(三)、(十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	12,548	2	19,209	2	42,246	2	59,836	2
6200 管理費用	25,247	4	25,337	3	85,844	4	93,727	4
6300 研究發展費用	1,275	-	913	-	4,155	-	3,929	-
營業費用合計	39,070	6	45,459	5	132,245	6	157,492	6
營業淨利(損)	25,035	3	(3,575)	-	35,102	2	(91,649)	(4)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十六))	3,831	1	3,525	-	12,202	-	13,951	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	8,048	1	(87,711)	(10)	23,804	1	514,130	19
7050 財務成本	(3,730)	(1)	(7,452)	(1)	(14,792)	(1)	(22,565)	(1)
營業外收入及支出合計	8,149	1	(91,638)	(11)	21,214	-	505,516	19
7950 稅前淨(損)利	33,184	4	(95,213)	(11)	56,316	2	413,867	15
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	5,642	1	269	-	9,574	-	196,693	7
本期淨(損)利	27,542	3	(95,482)	(11)	46,742	2	217,174	8
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	(29,786)	(4)	3,639	-	(49,867)	(2)	26,125	1
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	5,064	1	(619)	-	8,477	-	(4,441)	-
8300 本期其他綜合損益	(24,722)	(3)	3,020	-	(41,390)	(2)	21,684	1
本期綜合損益總額	\$ 2,820	-	(92,462)	(11)	5,352	-	238,858	9
本期淨(損)利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 27,542	3	(95,482)	(11)	46,742	2	217,174	8
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 2,820	-	(92,462)	(11)	5,352	-	238,858	9
9758 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元) (附註六(十三))	\$ 0.15		(0.50)		0.25		1.15	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
億泰電線電纜股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目					歸屬於母				
	股	本	資本公積	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	公司業主權益總計	權益總額		
民國一〇四年一月一日餘額	普通股									
本期淨利	股	本	資本公積	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	公司業主權益總計	權益總額		
本期其他綜合損益	\$	1,941,485	2,480	(306,089)	14,252	(85,077)	1,567,051	1,567,051		
民國一〇四年九月三十日餘額	-	-	-	217,174	-	-	217,174	217,174		
	-	-	-	-	21,684	-	21,684	21,684		
	\$	1,941,485	2,480	(88,915)	35,936	(85,077)	1,805,909	1,805,909		
民國一〇五年一月一日餘額	\$	1,941,485	2,480	(117,002)	19,074	(85,077)	1,760,960	1,760,960		
本期淨利	-	-	-	46,742	-	-	46,742	46,742		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(41,390)	-	(41,390)	(41,390)		
民國一〇五年九月三十日餘額	\$	1,941,485	2,480	(70,260)	(22,316)	(85,077)	1,766,312	1,766,312		



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：

經理人：

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 56,316	413,867
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	44,393	52,824
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(16,433)	38,098
利息費用	14,792	22,565
利息收入	(7,704)	(6,383)
存貨跌價損失提列(迴升利益)	3,950	(4,380)
處分資產損失(利益)	441	(585,327)
其他	-	(2,396)
	39,439	(484,999)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
存貨	(24,696)	421,390
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,808)	(52,800)
應收票據及帳款	269,961	4,674
其他金融資產	(8,817)	27,188
其他流動資產	35,895	(57,790)
	263,535	342,662
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	1,139	(72,447)
其他流動負債	(167,714)	(47,080)
	(166,575)	(119,527)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	96,960	223,135
調整項目合計	136,399	(261,864)
營運產生之現金流(出)入	192,715	152,003
收取之利息	7,704	6,383
支付之利息	(16,301)	(20,800)
退還(支付)所得稅	(618)	3,939
營業活動之淨現金流入	183,500	141,525
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產與不動產、廠房及設備價款(已扣除處分成本)	48	559,992
取得不動產、廠房及設備	(15,608)	(10,185)
存出保證金減少(增加)數	(41,313)	1,700
受限制銀行存款減少(增加)數	347,575	(490,808)
其他資產減少(增加)數	3,408	(2,337)
投資活動之淨現金流入	294,110	58,362
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(277,718)	(142,929)
存入保證金增加(減少)數	(768)	15
籌資活動之淨現金流出	(278,486)	(142,914)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(46,723)	23,932
本期現金及約當現金增加數	152,401	80,905
期初現金及約當現金餘額	185,834	121,188
期末現金及約當現金餘額	\$ 338,235	202,093

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
億泰電線電纜股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年十一月四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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2016.1.19	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
本公司	億泰(英屬維京)公司	進出口貿易、金融商品、工地建物買賣	100 %	100 %	100 %
"	億福投資(股)公司	一般投資業	99.95 %	99.95 %	99.95 %
"	億泰高科技(越南)責任有限公司(億泰越南)	漆包線及電線、纜之加工製造、買賣	100 %	100 %	100 %
億泰(英屬維京)公司	亞億有限公司(香港亞億)	進出口貿易	100 %	100 %	100 %
"	泰鉅有限公司(香港泰鉅)	"	100 %	100 %	100 %
亞億有限公司	東莞億泰電線電纜有限公司(東莞億泰)	電線、纜之加工製造、買賣	100 %	100 %	100 %
泰鉅有限公司	中億光電(蘇州)有限公司(蘇州中億)	光電器件、電腦連接線及相關產品之製造、買賣	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

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

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

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

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四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，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
現金、支票及活期存款	\$ 255,400	178,538	194,299
定期存款	82,835	7,296	7,794
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 338,235</u>	<u>185,834</u>	<u>202,093</u>

(二)金融工具

1.合併公司透過損益按公允價值衡量之金融工具明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一流動：			
遠期外匯合約	\$ -	6,524	17,141
基金投資	139,681	131,185	11,800
期貨	6,107	-	-
合計	<u>\$ 145,788</u>	<u>137,709</u>	<u>28,941</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
一流動：			
遠期外匯合約	\$ 7,804	13,954	6,376
商品交換合約	5,058	16,070	28,404
合計	<u>\$ 12,862</u>	<u>30,024</u>	<u>34,780</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

遠期外匯合約：

	金融商品	名目本金(千元)	幣別	約定匯率	到期日
105.9.30	預購遠期外匯	USD13,755	USD/TWD	31.068~32.478	105.10.11~106.03.20
104.12.31	預購遠期外匯	USD16,450	USD/TWD	32.280~32.802	105.02.03~105.06.22
104.12.31	預售遠期外匯	USD16,757	USD/RMB	6.3411~6.4078	105.04.13~105.05.27
104.9.30	預購遠期外匯	USD11,600	USD/TWD	30.411~32.802	104.10.02~105.03.21
104.9.30	預售遠期外匯	USD16,757	USD/RMB	6.3411~6.4078	105.04.13~105.05.27

未平倉商品交換合約：

	金融商品	買/賣方	契約數	交易價格	契約市價
105.9.30	銅交換合約	買方	175噸	USD5,748元/噸~ USD5,775元/噸	\$ <u>(5,058)</u>
104.12.31	銅交換合約	買方	550噸	USD5,180元/噸~ USD5,775元/噸	\$ <u>(16,070)</u>
104.9.30	銅交換合約	買方	950噸	USD5,180元/噸~ USD6,680元/噸	\$ <u>(28,404)</u>

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
105.9.30	買方	700噸	USD4,616元/噸~ USD4,695元/噸	\$ <u>13,972</u>	<u>4,617</u>
"	賣方	400噸	USD4,946元/噸~ USD4,995元/噸	\$ <u>7,984</u>	<u>1,490</u>

- (2)合併公司於民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日從事衍生金融工具產生之評價淨損益，請詳附註六(十七)。

2.以成本衡量之金融資產

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>3,024</u>	<u>3,024</u>	<u>6,789</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他金融資產

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 155,461	218,442	127,919
應收帳款	482,517	690,435	827,394
其他金融資產	338,368	654,893	826,754
減：備抵呆帳	(45,502)	(46,440)	(44,449)
	<u>\$ 930,844</u>	<u>1,517,330</u>	<u>1,737,618</u>

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

2.合併公司已逾期但未減損之應收票據及帳款帳齡分析如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期30天以下	\$ 23,966	87,445	105,776
逾期31~90天	16,524	-	96,736
逾期91~180天	11,944	80,315	39,696
逾期181~360天	3,254	-	-
逾期一年以上	20,565	24,246	30,765
	<u>\$ 76,253</u>	<u>192,006</u>	<u>272,973</u>

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

3.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之應收票據及帳款採個別評估之備抵呆帳變動表如下：

	105年1月至9月	104年1月至9月
期初餘額	\$ 46,440	44,163
匯率換算差異	(2,281)	-
減損損失提列	1,343	286
期末餘額	<u>\$ 45,502</u>	<u>44,449</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
原 料	\$ 296,036	161,582	137,343
在製品	293,389	339,176	438,853
製成品	267,375	364,321	326,231
商 品	30,244	1,219	3,185
	<u>\$ 887,044</u>	<u>866,298</u>	<u>905,612</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日日因存貨沖減(迴升)至淨變現價值認列之存貨跌價損失(利益)分別為2,461千元、(1,142)千元、3,950千元及(4,380)千元。

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	租賃改 良及其 他設備	在建工 程及待 驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 413,386	396,781	573,208	103,084	40,631	1,527,090
增 添	-	287	4,631	6,776	3,914	15,608
處分及報廢	-	-	(5,552)	(950)	-	(6,502)
重 分 類	-	-	11,943	12	(11,955)	-
匯率變動之影響	-	(12,975)	(22,582)	(3,513)	(1,725)	(40,795)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 413,386</u>	<u>384,093</u>	<u>561,648</u>	<u>105,409</u>	<u>30,865</u>	<u>1,495,401</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 413,386	400,177	571,932	100,885	55,288	1,541,668
增 添	-	437	4,267	4,331	1,072	10,107
處分及報廢	-	-	(10,312)	(2,442)	-	(12,754)
重 分 類	-	-	13,773	-	(13,773)	-
匯率變動之影響	-	2,939	3,114	927	(2,679)	4,301
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 413,386</u>	<u>403,553</u>	<u>582,774</u>	<u>103,701</u>	<u>39,908</u>	<u>1,543,322</u>
累計折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	194,218	436,117	72,341	-	702,676
本年度折舊	-	8,052	23,970	5,712	-	37,734
處分及報廢	-	-	(5,091)	(923)	-	(6,014)
匯率變動之影響	-	(9,200)	(20,572)	(3,152)	-	(32,924)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>193,070</u>	<u>434,424</u>	<u>73,978</u>	<u>-</u>	<u>701,472</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	182,312	414,959	68,543	-	665,814
本年度折舊	-	11,959	31,078	5,863	-	48,900
處分及報廢	-	-	(9,807)	(2,009)	-	(11,816)
匯率變動之影響	-	2,517	1,231	791	-	4,539
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>196,788</u>	<u>437,461</u>	<u>73,188</u>	<u>-</u>	<u>707,437</u>

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及 建 築	機器設備	租賃改 良及其 他設備	在建工 程及待 驗設備	總 計
民國105年1月1日	\$ 413,386	202,563	137,091	30,743	40,631	824,414
民國105年9月30日	\$ 413,386	191,023	127,224	31,431	30,865	793,929
民國104年9月30日	\$ 413,386	206,765	145,313	30,513	39,908	835,885

- 1.合併公司座落於中壢市大崙段內厝子小段第77號，面積0.0747公頃之土地，帳面價值為7,000千元，因地目為田地，尚未申請變更使用，故仍未將所有權人由第三人變更為合併公司，惟於民國九十七年十二月二十二日已將所有權人由第三人先行變更為合併公司總裁，合併公司並與登記之所有權人簽訂協議書，述明該土地之一切權利義務均屬合併公司所有，目前該土地已供合併公司營業使用，並列於土地資產項下。
- 2.合併公司於民國一〇四年二月依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，依約合併公司同意搬遷補償，並出讓其位於蘇州吳中經濟開發區之長期預付租金權利、房屋及建築等資產，該等資產於民國一〇四年度認列處分資產利益584,110千元，截至民國一〇四年九月三十日及十二月三十一日止，尚未收款金額分別為155,457千元及0千元，帳列其他金融資產一流動項下。
- 3.截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司部份不動產、廠房及設備業已提供作為長、短期借款及融資額度之擔保，請詳附註八。

(六)投資性不動產

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
長期預付租金	\$ 26,510	28,239	28,660

- 1.合併公司之投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。
- 2.合併公司所持有上列長期預付租金權利，係以前年度應收帳款債務人以該資產抵償其債務，惟受越南國家法令限制，無法變更權利人為億泰越南，故協議由第三人持有，並由億泰越南與第三人簽訂協議書，述明該長期預付租金之一切權利義務均屬億泰越南所有。
- 3.合併公司於民國一〇四年度為取得廣東省佛山市南海區里水鎮東部工業園區16個單位商品房而預付房地款105,271千元，帳列其他資產項下；該等資產預計作為未來出租及賺取增值利益用途，截至民國一〇五年九月三十日止，尚未完成過戶程序。
- 4.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)長期預付租金

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

地 點	使用期間	105.9.30	104.12.31	104.9.30
東莞虎門鎮新聯村	民國87年至137年	\$ 15,666	17,636	18,621
越南同奈省龍城縣	民國92年至142年	15,276	16,165	16,371
		<u>\$ 30,942</u>	<u>33,801</u>	<u>34,992</u>

(八)短期借款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
信用借款	\$ 586,375	714,819	885,150
信用狀借款	541,456	690,730	665,287
合 計	<u>\$ 1,127,831</u>	<u>1,405,549</u>	<u>1,550,437</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,460,974</u>	<u>1,706,485</u>	<u>1,403,239</u>
期末利率區間	<u>1.34%~2.75%</u>	<u>1.59%~3.1%</u>	<u>1.49%~2.9%</u>

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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>1.81%</u>	<u>2.01%</u>	<u>2.03%</u>

- 1.合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。另，合併公司向金融機構借款，係由本公司董事長及主要股東擔任保證人，請詳附註七。
- 2.上述借款於民國一〇四年度進行換約，換約後到期日為民國一〇六年十二月二十五日，到期一次償還。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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，故合併公司依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B9段規定衡量及揭露期中期間之退休金成本。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 358	310	868	931
推銷費用	33	38	100	115
管理費用	662	57	755	172
研究發展費用	9	8	27	24
	<u>\$ 1,062</u>	<u>413</u>	<u>1,750</u>	<u>1,242</u>

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日於上述確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,196千元、2,026千元、5,156千元及6,549千元。

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
遞延所得稅費用	\$ <u>5,642</u>	<u>269</u>	<u>9,574</u>	<u>196,693</u>

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日無直接認列於權益之所得稅費用。

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(5,064)</u>	<u>619</u>	<u>(8,477)</u>	<u>4,441</u>

4.截至民國一〇五年九月三十日止，本公司及億福投資營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關皆核定至民國一〇三年度。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.本公司兩稅合一相關資訊

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (70,260)	(117,002)	(88,915)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 71,630	71,630	71,630

	104年度(實際)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	(註)

(註)民國一〇四年度及一〇三年度皆無盈餘可供分配，故不適用。

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

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

1.保留盈餘

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

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

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司經股東會通過決議之章程修訂內容請詳附註六(十五)。

2.盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月七日及一〇四年六月二十二日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配，因民國一〇四年度及一〇三年度皆為累積虧損，故不進行盈餘分配，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

3.庫藏股票

本公司民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日庫藏股票餘額均為85,077千元，係本公司之子公司億福投資於民國九十年十一月公司法修正以前陸續取得本公司之股票，持有股份共計4,655千股，截至民國一〇五年九月三十日止均尚未出售，民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日每股市價分別為5.50元、4.36元及4.95元。截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，相關股份市價與取得成本之差異分別為(59,522)千元、(64,829)千元及(62,082)千元。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)每股盈餘

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日合併公司計算基本每股盈餘之基礎如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之損益

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之				
淨利(損)	\$ 27,542	(95,482)	46,742	217,174

(2)普通股加權平均流通在外股數

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
期初流通在外普通股(等於期末)	\$ 194,149	194,149	194,149	194,149
庫藏股之影響	(4,655)	(4,655)	(4,655)	(4,655)
普通股加權平均流通在外股數	\$ 189,494	189,494	189,494	189,494

(十四)收入

合併公司收入明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
商品銷售	\$ 734,553	869,628	2,209,549	2,675,552
其他	-	104	-	111
	\$ 734,553	869,732	2,209,549	2,675,663

(十五)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司截至民國一〇五年九月三十日止為累積虧損，故並未估列及揭露相關員工及董事、監察人酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司因民國一〇四年度為累積虧損，故不擬發放員工及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
利息收入	\$ 1,954	2,739	7,704	6,383
應付款轉列收入	-	-	-	3,756
其 他	1,877	786	4,498	3,812
	<u>\$ 3,831</u>	<u>3,525</u>	<u>12,202</u>	<u>13,951</u>

(十七)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
處分待出售非流動資產及固定資產利益(損失)	\$ 2	(49,013)	(441)	585,327
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)				
淨額	(3,658)	(24,498)	16,433	(38,098)
外幣兌換利益(損失)				
淨額	14,017	(13,700)	11,655	(24,409)
其 他	(2,313)	(500)	(3,843)	(8,690)
	<u>\$ 8,048</u>	<u>(87,711)</u>	<u>23,804</u>	<u>514,130</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之應收帳款總額來自前十大銷貨客戶之佔比分別為59%、68%及64%。

2.流動性風險

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

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

下表為金融負債合約到期日分析，其係：

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

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1~2年
105年9月30日				
非衍生金融負債				
長短期借款	\$ 1,257,831	1,281,079	1,148,726	132,353
應付票據及帳款	216,243	216,243	216,243	-
其他流動負債	39,499	39,499	39,499	-
衍生金融工具				
流 出	12,862	443,152	443,152	-
流 入	(6,107)	(436,397)	(436,397)	-
	<u>\$ 1,520,328</u>	<u>1,543,576</u>	<u>1,411,223</u>	<u>132,353</u>
104年12月31日				
非衍生金融負債				
長短期借款	\$ 1,535,549	1,567,996	1,435,383	132,613
應付票據及帳款	215,104	215,104	215,104	-
其他流動負債	186,932	186,932	186,932	-
衍生金融工具				
流 出	30,024	1,097,936	1,097,936	-
流 入	(6,524)	(1,074,436)	(1,074,436)	-
	<u>\$ 1,961,085</u>	<u>1,993,532</u>	<u>1,860,919</u>	<u>132,613</u>
104年9月30日				
非衍生金融負債				
長短期借款	\$ 1,680,437	1,714,045	1,583,385	130,660
應付票據及帳款	188,326	188,326	188,326	-
其他流動負債	64,155	64,155	64,155	-
衍生金融工具				
流 出	34,780	953,037	953,037	-
流 入	(17,141)	(935,398)	(935,398)	-
	<u>\$ 1,950,557</u>	<u>1,984,165</u>	<u>1,853,505</u>	<u>130,660</u>

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

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

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

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30			
	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	\$	4,266	31.365	133,803	18,193	32.830	597,276	17,363	32.900	571,243
人 民 幣		109	4.690	511	1,572	4.995	7,852	1,563	5.180	8,096
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		17,347	31.365	544,089	32,193	32.830	1,056,896	23,833	32.900	784,106

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣匯率於民國一〇五年及一〇四年九月三十日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,098千元及2,048千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為11,655千元及(24,409)千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加1,100千元及1,322千元，主因係合併公司之變動利率借款與銀行存款。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.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：

		105.9.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$ 6,107	-	-	6,107	6,107	
持有供交易之非衍生金融資產	139,681	-	-	139,681	139,681	
小 計	\$ 145,788	-	-	145,788	145,788	
以成本衡量之金融資產	\$ 3,024					
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 338,235					
應收票據及應收帳款淨額	592,476					
其他金融資產	338,368					
小 計	\$ 1,269,079					
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融負債	\$ 12,862	-	-	12,862	12,862	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	1,257,831					
應付票據及帳款	216,243					
其他金融負債	48,463					
小 計	\$ 1,522,537					
		104.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$ 6,524	-	-	6,524	6,524	
持有供交易之非衍生金融資產	131,185	-	-	131,185	131,185	
小 計	\$ 137,709	-	-	137,709	137,709	
以成本衡量之金融資產	\$ 3,024					

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 185,834					
應收票據及應收帳款淨額	862,437					
其他金融資產	654,893					
小 計	\$ 1,703,164					
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融負債	\$ 30,024	-	-	30,024	30,024	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 1,535,549					
應付票據及帳款	215,104					
其他金融負債	197,209					
小 計	\$ 1,947,862					
		104.9.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$ 17,141	-	-	17,141	17,141	
持有供交易之非衍生金融資產	11,800	-	-	11,800	11,800	
小 計	\$ 28,941	-	-	28,941	28,941	
以成本衡量之金融資產	\$ 6,789					
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 202,093					
應收票據及應收帳款淨額	910,864					
其他金融資產	826,754					
小 計	\$ 1,939,711					
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融負債	\$ 34,780	-	-	34,780	34,780	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 1,680,437					
應付票據及帳款	188,326					
小 計	\$ 1,868,763					

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

合併公司持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

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

B.衍生金融工具

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

(3)第三等級之變動明細表

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
期初餘額	\$ 195,747	11,607	107,685	(20,541)
認列於損益	(3,658)	(24,498)	16,433	(38,098)
購買/處分/清償	(59,163)	7,052	8,808	52,800
期末餘額	\$ <u>132,926</u>	<u>(5,839)</u>	<u>132,926</u>	<u>(5,839)</u>

上述損益係列報於其他利益及損失項下。其中與民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日仍持有之資產或負債相關者如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ <u>(6,755)</u>	<u>(23,500)</u>	<u>(17,639)</u>

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

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)資本管理

合併公司之資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理人員交易

1.關係人提供借款保證

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司向金融機構取得長短期借款餘額合計分別為1,167,403千元、1,535,549千元及1,680,437千元，係由本公司董事及主要股東提供連帶背書保證。

2.主要管理人員報酬

合併公司主要管理人員報酬包括：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,756	3,975	19,702	12,364
退職後福利	233	217	718	8,165
離職福利	-	-	883	-
員工紅利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 4,989</u>	<u>4,192</u>	<u>21,303</u>	<u>20,529</u>

上述金額尚不包含配車及座車租金，截至民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日止之配車皆為9部，原始成本合計分別為22,625千元及19,740千元。

3.租金支出

合併公司向主要管理階層承租辦公場所，租期為二年，租金每月人民幣50千元(折合台幣248千元)及保證金人民幣50千元(折合台幣248千元)，為一次性支付，於承租時已付訖，截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，預付租金分別為992千元、3,224千元及3,968千元，帳列其他流動資產項下。另，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日租金費用分別為713千元、756千元、2,213千元及2,259千元。

(三)其他

合併公司之部分固定資產係以本公司總裁名義持有，相關說明請詳附註六(五)。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、抵質押之資產

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
不動產、廠房及設備：				
土地	長期及短期借款	\$ 413,386	413,386	413,386
建築物	長期及短期借款	147,994	156,769	191,819
機器及其他設備	長期借款	2,072	6,585	9,215
受限制銀行存款(帳列其他金融資產及其他非流動資產)	短期借款、銷售履約保證	299,582	647,158	665,505
		<u>\$ 863,034</u>	<u>1,223,898</u>	<u>1,279,925</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司因購買原料及設備已開立而未使用信用狀之金額如下：

	幣別	105.9.30	104.12.31	104.9.30
購買原料及設備	NTD	<u>\$ 137,346</u>	<u>34,194</u>	<u>218,713</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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
購買原料	NTD	<u>\$ 437,147</u>	<u>1,595,333</u>	<u>459,273</u>

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

	幣別	105.9.30	104.12.31	104.9.30
開立之保證票據	NTD	<u>\$ 3,027,822</u>	<u>3,626,863</u>	<u>3,776,588</u>

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

	幣別	105.9.30	104.12.31	104.9.30
銷售履約保證	NTD	<u>\$ 146,908</u>	<u>141,970</u>	<u>150,134</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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
進口關稅保證	NTD	<u>\$ 10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>

(六)合併公司為子公司之銀行借款提供背書保證，截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司提供融資背書保證之金額分別為美金9,500千元、美金10,500千元及美金10,500千元，其實際動支金額分別為美金4,745千元、美金3,500千元及美金3,500千元。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)如附註六(五)所述，合併公司於民國一〇四年二月與蘇州市吳中區城南街道辦事處簽訂非住宅類房屋拆遷補償協議，政府徵收補償範圍包括預付長期租金權利(即土地使用權)，依中華人民共和國土地增值稅暫行條例(以下稱土增稅暫行條例)規定，因國家建設需要依法徵用收回的房地產，經檢附相關文件可申請免徵土地增值稅；截至本報告日止，合併公司雖尚未取得經當地稅務局核發適用免徵土地增值稅之核准函，惟合併公司評估其係符合該等完稅規定，故未依土增稅暫行條例估列土地增值稅。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年7月至9月			104年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	29,133	11,812	40,945	31,176	12,747	43,923
勞健保費用	2,326	823	3,149	2,597	832	3,429
退休金費用	1,477	781	2,258	1,541	898	2,439
其他員工福利費用	1,195	365	1,560	1,392	394	1,786
折舊費用	9,326	3,000	12,326	11,715	3,171	14,886
攤銷費用	760	1,169	1,929	211	594	805

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	85,342	44,469	129,811	97,790	40,964	138,754
勞健保費用	7,289	2,530	9,819	8,256	2,801	11,057
退休金費用	4,473	2,433	6,906	4,856	2,935	7,791
其他員工福利費用	3,537	1,259	4,796	4,259	1,253	5,512
折舊費用	29,274	9,192	38,466	36,213	13,452	49,665
攤銷費用	2,159	3,768	5,927	1,027	2,132	3,159

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	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	億泰越南	其他應收關係人款	是	300,690	282,285	81,549	5%	有融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	569,797	706,525
1	亞德	本公司	其他應收關係人款	是	133,640	125,460	63,706	0%	"	-	營運週轉	-	-	-	1,941,485	1,941,485
2	泰鉅	本公司	其他應收關係人款	是	163,100	156,825	156,825	0.1%	"	-	營運週轉	-	-	-	1,941,485	1,941,485

註1：對單一企業資金貸與限額不得超過該企業之實收資本額。

註2：資金貸與最高限額，以最近期財務報表股權淨值40%為限。

註3：期末餘額為董事會通過之額度。

註4：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	億泰越南	子公司	529,894	350,805	297,968	297,968	-	16.87 %	883,156	是	否	否

註1：對單一企業背書保證限額，以最近期財務報表股權淨值x30%為限。

註2：背書保證最高限額，以最近期財務報表股權淨值x50%為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	建業創投(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	2,250	2,724	5.00 %	非上市、櫃公司不適用	
本公司	壹柒聯合貿易(股)公司	"	"	30	300	6.67 %	"	
億福投資	本公司	持股99.95%之母公司	備供出售之金融資產	4,655	25,600	2.40 %	25,600	註
東莞億泰	博時現金收益貨幣基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	8,733	-	8,733	
蘇州中億	博時現金收益貨幣基金	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	130,948	-	130,948	

註：視同庫藏股票處理，請詳附註六(十二)。

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	億泰越南	本公司持股100%之子公司	其他應收款124,297	-	-	-	-	-
香港亞德	東莞億泰	持股100%之子公司	其他應收款212,710	-	-	-	-	-
香港泰鉅	本公司	持股100%之子公司	其他應收款156,825	-	-	-	-	-

註1：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：

請參閱附註六(二)及(十七)之說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易(金額大於台幣一千萬元以上者)往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	億泰越南	1	其他應收關係人款	124,297	服務收入、資金貸與及加 收之利息	3.6 %
0	本公司	億泰(英屬維京)公司	1	其他應付關係人款	50,147	代收貸款	1.4 %
0	本公司	香港亞億	1	其他應付關係人款	63,706	資金貸與	1.8 %
0	本公司	香港泰鉅	1	其他應付關係人款	156,825	資金貸與	4.5 %
1	香港亞億	東莞億泰	3	其他應收關係人款	212,710	代墊款	6.2 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司

2.子公司依公司別由阿拉伯數字開始排序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額			
本公司	億泰(英屬維京)公司	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 %	723,479	(37,749)	(37,749)	子公司
本公司	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	569,797	569,797	17,776	100.00 %	272,344	38,162	38,162	"
本公司	億福投資(股)公司	台北市仁愛路二段91巷1號	一般投資業	86,440	86,440	8,644	99.95 %	(1,732)	(527)	(527)	"
億泰(英屬維京)公司	亞億有限公司	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 %	109,536	(18,665)	(18,665)	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 %	564,046	(19,085)	(19,085)	"

註1：上列長期股權投資於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸 被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 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
					匯出	收回						
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	(18,665)	100 %	(18,665)	(112,155)	-
蘇州中億	光電器件、電腦連接線及相關產品製造買賣	港幣千元 39,068	(註1)	312,668	-	-	312,668	(18,207)	100 %	(18,207)	407,998	-

(註1)係經由第三地區設立之公司轉投資香港地區設立子公司，再投資大陸公司。

億泰電線電纜股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
517,076	517,076	1,059,787

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司間直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司主要業務為生產各式電線電纜，合併公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日營運部門資訊與合併財務季報告資訊一致。