

股票代碼：1615

# 大山電線電纜股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

公司地址：雲林縣斗六市雲林路三段369號  
電 話：05-5222333

# 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   | 13~25 |
| (五)關係人交易       | 26~28 |
| (六)質押之資產       | 29    |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 29    |
| (八)重大之災害損失     | 30    |
| (九)重大之期後事項     | 30    |
| (十)其 他         | 30    |
| (十一)附註揭露事項     |       |
| 1.重大交易事項相關資訊   | 31~32 |
| 2.轉投資事業相關資訊    | 32    |
| 3.大陸投資資訊       | 32    |
| (十二)部門別財務資訊    | 32    |
| 九、重要會計科目明細表    | 33~53 |

## 會計師查核報告

大山電線電纜股份有限公司董事會 公鑒：

大山電線電纜股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九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。

除下段所述外，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。

如財務報表附註四(五)所述，大山電線電纜股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為63,016千元及107,847千元，暨民國一〇〇年及九十九年上半年度之投資損失分別為3,287千元及12,089千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，財務報表附註十一相關「轉投資事業相關資訊」亦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，除上段所述被投資公司民國一〇〇年及九十九年上半年度財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、投資損益之認列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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達大山電線電纜股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇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，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。

大山電線電纜股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告書在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳盈如

會計師：

楊柳鋒

證券主管機關：金管證六字第0950161002號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號  
民國一〇〇年八月十五日

大山電線電纜股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

|      | 100.6.30                       |      | 99.6.30     |      |      | 100.6.30   |     | 99.6.30   |     |
|------|--------------------------------|------|-------------|------|------|--|-----|-----------|-----|
|      | 金額                             | %    | 金額          | %    |      | 金額   | %   | 金額        | %   |
| 11xx | <b>資 產</b>                     |      |             |      |      | <b>負債及股東權益</b>   |     |           |     |
| 11xx | <b>流動資產：</b>                   |      |             |      | 21xx | <b>流動負債：</b>   |     |           |     |
| 1100 | \$ 233,564                     | 9    | 49,332      | 2    | 2102 | \$ 506,619   | 19  | 210,049   | 9   |
| 1310 | -                              | -    | 65          | -    | 2121 | 5,631  | -   | 4,576     | -   |
| 1320 | 35,618                         | 1    | 135,719     | 6    | 2131 | 1,726  | -   | 24,688    | 1   |
| 1120 | 84,816                         | 3    | 75,662      | 3    | 2143 | 168,780  | 6   | 31,785    | 1   |
| 1140 | 494,536                        | 18   | 305,851     | 13   | 2153 | 118,695  | 4   | 71,397    | 3   |
| 1190 | 10,557                         | -    | 6,746       | -    | 2160 | 10,775   | -   | 24,842    | 1   |
| 1210 | 667,012                        | 25   | 562,415     | 25   | 2170 | 39,593   | 1   | 40,137    | 2   |
| 1280 | 57,357                         | 2    | 47,438      | 2    | 2240 | 131,525  | 5   | 101,651   | 5   |
| 1286 | 975                            | -    | 1,577       | -    | 2272 | 90,000   | 3   | 65,000    | 3   |
|      | 1,584,435                      | 58   | 1,184,805   | 51   | 2280 | 23,878   | 1   | 15,338    | 1   |
| 14xx | <b>基金及長期投資(附註二、四(二)及四(五))：</b> |      |             |      | 24xx | <b>長期附息負債：</b>   |     |           |     |
| 1421 | 63,016                         | 2    | 107,847     | 5    | 2420 | 135,000  | 5   | 225,000   | 10  |
| 1480 | 99,449                         | 4    | 82,789      | 4    | 2510 | 30,617   | 1   | 30,617    | 1   |
|      | 162,465                        | 6    | 190,636     | 9    |      | 165,617  | 6   | 255,617   | 11  |
| 1440 | <b>其他金融資產—非流動(附註六)</b>         |      |             |      | 28xx | <b>其他負債：</b>   |     |           |     |
| 15xx | <b>固定資產(附註二、四(六)及六)：</b>       |      |             |      | 2810 | 應計退休金負債(附註二及四(十))  |     |           |     |
| 1501 | 290,507                        | 11   | 231,602     | 10   |      | 71,762   | 3   | 70,711    | 3   |
| 1521 | 330,523                        | 12   | 325,884     | 14   |      | 1,334,601  | 48  | 915,791   | 40  |
| 1531 | 1,343,437                      | 49   | 1,302,968   | 57   | 3110 | <b>股東權益：</b>   |     |           |     |
| 1541 | 9,977                          | -    | 9,977       | -    |      | 1,065,350  | 39  | 968,500   | 43  |
| 1551 | 78,089                         | 3    | 80,081      | 4    |      | 普通股股本—每股面額10元，額定120,000千股，民國一〇〇年及九十九年六月底分別發行106,535千股及96,850千股 |     |           |     |
| 1622 | 125,910                        | 5    | 67,837      | 3    | 3150 | 53,268   | 2   | 96,850    | 4   |
| 1681 | 210,141                        | 8    | 217,629     | 10   | 33xx | <b>保留盈餘(附註四(十三))：</b>  |     |           |     |
| 15x8 | 67,267                         | 2    | 67,267      | 3    | 3310 | 153,364  | 6   | 134,936   | 6   |
|      | 2,455,851                      | 90   | 2,303,245   | 101  | 3320 | -  | -   | 30,330    | 2   |
| 15x9 | (1,565,302)                    | (57) | (1,512,135) | (66) | 3351 | 102,663  | 4   | 96,734    | 4   |
| 1670 | 28,137                         | 1    | 45,969      | 2    |      | <b>股東權益其他項目：</b>   |     |           |     |
|      | 918,686                        | 34   | 837,079     | 37   | 3451 | (9,643)  | -   | 2,305     | -   |
| 18xx | <b>其他資產：</b>                   |      |             |      | 3460 | 28,591   | 1   | 28,591    | 1   |
| 1880 | 28,193                         | 1    | 27,174      | 1    |      | 1,393,593  | 52  | 1,358,246 | 60  |
|      | <b>資產總計</b>                    |      |             |      |      | <b>負債及股東權益總計</b>   |     |           |     |
|      | \$ 2,728,194                   | 100  | 2,274,037   | 100  |      | \$ 2,728,194   | 100 | 2,274,037 | 100 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇文彬

經理人：蘇文寬

會計主管：謝彩芬

大山電線電纜股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                            | 100年上半年度           |             | 99年上半年度            |             |
|----------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                            | 金額                 | %           | 金額                 | %           |
| 4000 營業收入(附註二)：            |                    |             |                    |             |
| 4111 銷貨收入                  | \$ 2,058,424       | 100         | 1,874,572          | 99          |
| 4170 減：銷貨退回                | (104)              | -           | (7)                | -           |
| 4190 銷貨折讓                  | (5,374)            | -           | (4,770)            | -           |
| 4100 銷貨收入淨額                | 2,052,946          | 100         | 1,869,795          | 99          |
| 4310 租賃收入(附註五)             | 287                | -           | 102                | -           |
| 4520 工程收入                  | 6,888              | -           | 13,627             | 1           |
|                            | <u>2,060,121</u>   | <u>100</u>  | <u>1,883,524</u>   | <u>100</u>  |
| 5910 營業成本(附註二及四(四))：       |                    |             |                    |             |
| 5110 銷貨成本                  | (1,936,807)        | (94)        | (1,688,535)        | (89)        |
| 5310 租賃成本                  | (755)              | -           | (346)              | -           |
| 5520 工程成本                  | (4,916)            | -           | (10,678)           | (1)         |
|                            | <u>(1,942,478)</u> | <u>(94)</u> | <u>(1,699,559)</u> | <u>(90)</u> |
| 營業毛利                       | <u>117,643</u>     | <u>6</u>    | <u>183,965</u>     | <u>10</u>   |
| 6000 營業費用：                 |                    |             |                    |             |
| 6100 推銷費用                  | (22,002)           | (1)         | (21,505)           | (1)         |
| 6200 管理費用                  | (34,364)           | (2)         | (34,681)           | (2)         |
| 6300 研究發展費用                | (1,771)            | -           | (2,655)            | -           |
|                            | <u>(58,137)</u>    | <u>(3)</u>  | <u>(58,841)</u>    | <u>(3)</u>  |
| 營業淨利                       | <u>59,506</u>      | <u>3</u>    | <u>125,124</u>     | <u>7</u>    |
| 7100 營業外收入及利益：             |                    |             |                    |             |
| 7110 利息收入                  | 216                | -           | 195                | -           |
| 7122 股利收入                  | 2,486              | -           | -                  | -           |
| 7140 處分投資利益(附註二及四(二))      | 3,107              | -           | -                  | -           |
| 7160 兌換利益                  | 2,708              | -           | 607                | -           |
| 7310 金融資產評價利益(附註二及四(二))    | -                  | -           | 166                | -           |
| 7480 什項收入                  | 215                | -           | 383                | -           |
|                            | <u>8,732</u>       | <u>-</u>    | <u>1,351</u>       | <u>-</u>    |
| 7500 營業外費用及損失：             |                    |             |                    |             |
| 7510 利息費用(附註四(六))          | (2,468)            | -           | (2,976)            | -           |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(五)) | (3,287)            | -           | (12,089)           | (1)         |
| 7530 處分固定資產損失              | (264)              | -           | (108)              | -           |
| 7540 處分投資損失(附註四(二))        | -                  | -           | (26,527)           | (2)         |
| 7880 什項支出                  | -                  | -           | (35)               | -           |
|                            | <u>(6,019)</u>     | <u>-</u>    | <u>(41,735)</u>    | <u>(3)</u>  |
| 7900 本期稅前淨利                | 62,219             | 3           | 84,740             | 4           |
| 8110 所得稅費用(附註二及四(十一))      | (11,642)           | (1)         | (25,016)           | (1)         |
| 本期淨利                       | <u>\$ 50,577</u>   | <u>2</u>    | <u>59,724</u>      | <u>3</u>    |
|                            |                    |             |                    |             |
|                            |                    |             | 稅前                 | 稅後          |
| 9750 每股盈餘(元)(附註二及四(十四))    |                    |             |                    |             |
| 基本每股盈餘(元)                  | \$ 0.58            | 0.47        | 0.87               | 0.62        |
| 基本每股盈餘-追溯調整                |                    |             | \$ 0.80            | 0.56        |
| 稀釋每股盈餘(元)                  | \$ 0.58            | 0.47        | 0.87               | 0.61        |
| 稀釋每股盈餘-追溯調整                |                    |             | \$ 0.79            | 0.56        |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇文彬

經理人：蘇文寬

會計主管：謝彩芬

大山電線電纜股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                 | 股本                  |               | 保留盈餘           |               |                | 金融商品<br>未實現損失  | 未實現<br>重估增值   | 合計               |
|-----------------|---------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|                 | 普通股<br>股本           | 待分配<br>股票股利   | 法定盈<br>餘公積     | 特別盈<br>餘公積    | 未提撥<br>保留盈餘    |                |               |                  |
| 民國九十九年一月一日期初餘額  | \$ 968,500          | -             | 119,096        | 117,979       | 158,901        | (58,921)       | 28,591        | 1,334,146        |
| 盈餘指撥及分配(註1)：    |                     |               |                |               |                |                |               |                  |
| 提列法定盈餘公積        | -                   | -             | 15,840         | -             | (15,840)       | -              | -             | -                |
| 特別盈餘公積迴轉        | -                   | -             | -              | (87,649)      | 87,649         | -              | -             | -                |
| 普通股現金股利         | -                   | -             | -              | -             | (96,850)       | -              | -             | (96,850)         |
| 盈餘轉增資           | -                   | 96,850        | -              | -             | (96,850)       | -              | -             | -                |
| 民國九十九年上半年度淨利    | -                   | -             | -              | -             | 59,724         | -              | -             | 59,724           |
| 備供出售金融資產未實現損益增減 | -                   | -             | -              | -             | -              | 61,226         | -             | 61,226           |
| 民國九十九年六月三十日餘額   | <u>\$ 968,500</u>   | <u>96,850</u> | <u>134,936</u> | <u>30,330</u> | <u>96,734</u>  | <u>2,305</u>   | <u>28,591</u> | <u>1,358,246</u> |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額  | \$ 1,065,350        | -             | 134,936        | 30,330        | 221,295        | (2,631)        | 28,591        | 1,477,871        |
| 盈餘指撥及分配(註2)：    |                     |               |                |               |                |                |               |                  |
| 提列法定盈餘公積        | -                   | -             | 18,428         | -             | (18,428)       | -              | -             | -                |
| 特別盈餘公積迴轉        | -                   | -             | -              | (30,330)      | 30,330         | -              | -             | -                |
| 普通股現金股利         | -                   | -             | -              | -             | (127,843)      | -              | -             | (127,843)        |
| 盈餘轉增資           | -                   | 53,268        | -              | -             | (53,268)       | -              | -             | -                |
| 民國一〇〇年上半年度淨利    | -                   | -             | -              | -             | 50,577         | -              | -             | 50,577           |
| 備供出售金融資產未實現損益增減 | -                   | -             | -              | -             | -              | (7,012)        | -             | (7,012)          |
| 民國一〇〇年六月三十日餘額   | <u>\$ 1,065,350</u> | <u>53,268</u> | <u>153,364</u> | <u>-</u>      | <u>102,663</u> | <u>(9,643)</u> | <u>28,591</u> | <u>1,393,593</u> |

註1：董監酬勞4,277千元及員工紅利4,277千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,624千元及員工紅利5,624千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇文彬

經理人：蘇文寬

會計主管：謝彩芬

大山電線電纜股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                     | <u>100年上半年度</u>  | <u>99年上半年度</u>   |
|---------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>   |                  |                  |
| 本期淨利                | \$ 50,577        | 59,724           |
| 調整項目：               |                  |                  |
| 折舊費用                | 36,087           | 38,626           |
| 攤銷費用                | 201              | 169              |
| 採權益法認列之投資損失         | 3,287            | 12,089           |
| 處分及報廢固定資產損失         | 264              | 108              |
| 固定資產轉列費用數           | -                | 4                |
| 處分備供出售金融資產(利益)損失    | (3,107)          | 26,527           |
| <b>營業資產及負債之淨變動：</b> |                  |                  |
| <b>營業資產之淨變動：</b>    |                  |                  |
| 交易目的金融資產            | -                | 33,990           |
| 應收票據                | (12,864)         | (20,757)         |
| 應收帳款                | (274,514)        | 113,990          |
| 存貨                  | (176,901)        | (143,429)        |
| 其他流動資產              | (44,177)         | (37,786)         |
| 其他金融資產              | (7,818)          | (2,138)          |
| 遞延所得稅資產             | 160              | (173)            |
| <b>營業負債之淨變動：</b>    |                  |                  |
| 應付票據                | (2,475)          | (912)            |
| 應付票據－關係人            | (1,789)          | 20,409           |
| 應付帳款                | 145,810          | (297,435)        |
| 應付帳款－關係人            | 117,375          | 46,202           |
| 應付所得稅               | (21,525)         | 11,992           |
| 應付費用                | (1,501)          | (1,492)          |
| 其他金融負債              | (1,880)          | 1,641            |
| 其他流動負債              | 11,569           | (6,212)          |
| 應計退休金負債             | (795)            | 1,867            |
| <b>營業活動之淨現金流出</b>   | <u>(184,016)</u> | <u>(142,996)</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇文彬

經理人：蘇文寬

會計主管：謝彩芬

大山電線電纜股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                         | 100年上半年度          | 99年上半年度         |
|-------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                   |                 |
| 取得備供出售金融資產              | (34,924)          | -               |
| 處分備供出售金融資產價款            | 34,870            | -               |
| 增加採權益法之長期股權投資           | -                 | (50,000)        |
| 購置固定資產                  | (30,633)          | (27,464)        |
| 處分固定資產價款                | 126               | -               |
| 其他金融資產減少                | 930               | -               |
| 其他資產增加                  | -                 | (37)            |
| 採權益法之被投資公司清算退回股款        | 49,917            | -               |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>   | <u>20,286</u>     | <u>(77,501)</u> |
| <b>融資活動之現金流量：</b>       |                   |                 |
| 短期借款增加                  | 359,688           | 63,770          |
| 償還長期借款                  | (45,000)          | (25,450)        |
| <b>融資活動之淨現金流入</b>       | <u>314,688</u>    | <u>38,320</u>   |
| <b>本期現金淨增加(減少)數</b>     | 150,958           | (182,177)       |
| <b>期初現金餘額</b>           | 82,606            | 231,509         |
| <b>期末現金餘額</b>           | <u>\$ 233,564</u> | <u>49,332</u>   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>     |                   |                 |
| 本期支付利息                  | \$ 2,760          | 3,129           |
| 減：資本化利息                 | (359)             | (165)           |
| 不含資本化利息之本期支付利息          | <u>\$ 2,401</u>   | <u>2,964</u>    |
| 支付所得稅                   | <u>\$ 33,007</u>  | <u>13,197</u>   |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b> |                   |                 |
| 一年內到期之長期負債              | <u>\$ 90,000</u>  | <u>65,000</u>   |
| 盈餘轉增資                   | <u>\$ 53,268</u>  | <u>96,850</u>   |
| 應付現金股利                  | <u>\$ 127,843</u> | <u>96,850</u>   |
| <b>以現金購入固定資產：</b>       |                   |                 |
| 固定資產                    | \$ 24,912         | 18,683          |
| 加：期初其他應付票據              | 6,425             | 3,844           |
| 期初其他應付款                 | 2,232             | 7,055           |
| 減：期末其他應付票據              | (2,316)           | (1,375)         |
| 期末其他應付款                 | (620)             | (743)           |
|                         | <u>\$ 30,633</u>  | <u>27,464</u>   |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇文彬

經理人：蘇文寬

會計主管：謝彩芬

# 大山電線電纜股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(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

本公司於民國六十三年四月十五日經核准設立，於民國八十八年十二月三十日經台灣證券交易所核准股票上市，並於民國八十九年三月三十日正式掛牌。

本公司主要業務為各種電線電纜及配件器材等之製造、加工、銷售、承辦各種電力電信工程之設計、施工、維護並提供品質管制與技術等服務及住宅大樓開發租售業務。

民國一〇〇年及九十九年六月底，本公司員工人數分別為247人及245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、商業會計法、商業會計處理準則及我國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)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有差異。

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，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。

#### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象者(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積減損損失，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。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

### (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)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

### (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)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，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。

本公司民國一〇〇年度之前針對應收帳款收回可能性之評估，係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)衍生性商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

### (十)存貨及在建工程

本公司依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，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，其中固定製造費用係按生產設備正常產能分攤至製成品及在製品，若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用。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逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算。

在建工程係統包161KV及69KV高壓安裝工程所投入之成本，尚未完工前皆帳列在建工程，待工程完工驗收時，採全部完工法認列工程收入及工程成本。

### (十一)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

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及換算調整數餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。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。

本年度對具有控制之被投資公司，除採用權益法評價外，並分別於每季終了時編製合併財務報表。

### (十二)固定資產及出租資產

土地以取得成本入帳，但得依法辦理重估，並提列適當之土地增值稅準備，帳列長期負債。土地重估增值及土地重估增值稅準備於該土地移轉時與成本一併移轉。

土地以外之固定資產以取得成本為入帳基礎，但得依法辦理重估。有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產並正在進行使其達到可供使用狀態所負擔之利息支出予以資本化列入相關資產之成本；維護及修理費用列為發生當期費用。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

資產之折舊，原取得成本部份係以直線法按估計耐用年限提列折舊，經重估者其重估增值部份以直線法就重估日起之剩餘使用年限提列折舊，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊，其主要資產之耐用年數如下：

|           |           |
|-----------|-----------|
| 房 屋 及 建 築 | 10 - 55 年 |
| 機 器 設 備   | 2 - 9 年   |
| 水 電 設 備   | 15 年      |
| 運 輸 設 備   | 5 年       |
| 出 租 資 產   | 46 年      |
| 其 他 設 備   | 2 - 50 年  |

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (十三)遞延費用

係線路補助費及租用水利會水溝架橋等費用(帳列其他資產—其他項下)，係以取得成本為入帳基礎，按估計經濟效益年數三至二十年平均攤銷。

### (十四)退 休 金

本公司訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。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。其中所獲得基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得兩個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該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，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以每年十二月三十一日為衡量日完成精算，其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。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產，前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數，本公司依勞動基準法之規定，按每月薪資總額百分之九提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部分，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，提撥數列為當期費用。

### (十五)收入認列方式

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將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，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)。再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產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，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術之支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

### (十七)承諾事項及或有事項

本公司之承諾事項及或有事項若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表附註中揭露其性質。

### (十八)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

### (十九)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。本公司之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則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，則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均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### (二十)員工紅利及董監酬勞

本公司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號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

### (廿一)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司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本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

### 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，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇〇年上半年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

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。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。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

|                 | 100.6.30   | 99.6.30 |
|-----------------|------------|---------|
| 庫 存 現 金 及 零 用 金 | \$ 858     | 907     |
| 支 票 存 款         | 31         | 33      |
| 活 期 存 款         | 231,573    | 41,132  |
| 外 幣 活 存         | 1,102      | 7,260   |
| 合 計             | \$ 233,564 | 49,332  |

#### (二)金融商品

|                            | 100.6.30 | 99.6.30 |
|----------------------------|----------|---------|
| 1. 公平價值變動列入損益之金融資產－<br>流動： |          |         |
| 交易目的金融資產－流動                |          |         |
| 外匯遠期合約                     | \$ -     | 65      |

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

|                    | <u>100.6.30</u>  | <u>99.6.30</u> |
|--------------------|------------------|----------------|
| 2. 備供出售金融資產－流動：    |                  |                |
| 上市(櫃)股票            | \$ <u>35,618</u> | <u>135,719</u> |
| 3. 以成本衡量之金融資產－非流動： |                  |                |
| 好邦科技(股)公司          | \$ 8,338         | 8,338          |
| 匯頂電腦(股)公司          | 14,500           | 14,500         |
| 聯友機電(股)公司          | 8,500            | 8,500          |
| 華健醫藥生技(股)公司        | 451              | 451            |
| 聯發銅業(股)公司          | <u>67,660</u>    | <u>51,000</u>  |
| 合    計             | \$ <u>99,449</u> | <u>82,789</u>  |

本公司所持有之備供出售金融資產－流動飛信半導體(股)公司於民國九十八年十二月七日經該公司董事會決議，與碩邦科技(股)公司合併，飛信半導體(股)公司為消滅公司，碩邦科技(股)公司為存續公司，股票停止過戶日為九十九年三月十九日，合併基準日為九十九年四月一日，換股比例以飛信半導體(股)公司普通股1.8股換發碩邦科技(股)公司普通股1股，並依轉換時之公平價值認列轉換損失26,527千元。

本公司於民國一〇〇年上半年度處分備供出售金融資產－流動碩邦科技股份有限公司，處份總價款為34,870千元，產生之處分利益為3,107千元。

本公司民國九十九年上半年度認列公平價值列入損益之金融資產之淨利益為166千元。

本公司所持有以成本衡量之金融資產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。

本公司轉投資以成本衡量之金融資產，經評估該等公司之營運狀況，評估有減損之虞，截至民國一〇〇年及九十九年六月底累積認列減損損失金額皆為217,810千元。

4. 民國一〇〇年及九十九年六月底，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

| 項    目       | <u>100.6.30</u> |                 | <u>99.6.30</u> |                 |
|--------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|              | <u>帳面價值</u>     | <u>名目本金(千元)</u> | <u>帳面價值</u>    | <u>名目本金(千元)</u> |
| 衍生性金融資產(負債)： |                 |                 |                |                 |
| 外匯遠期合約       |                 |                 |                |                 |
| 預購美金         | \$ -            | USD -           | 65 USD         | 504             |

本公司與金融機構簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避匯率風險為主要目的，上述衍生性金融資產在財務報表上係以淨額表達，因未適用避險會計帳列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下。

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收帳款淨額

|           | <u>100.6.30</u>   | <u>99.6.30</u> |
|-----------|-------------------|----------------|
| 應收帳款－非關係人 | \$ 495,484        | 306,796        |
| 應收帳款－關係人  | 15                | 18             |
| 減：備抵減損損失  | <u>(963)</u>      | <u>(963)</u>   |
| 淨額        | <u>\$ 494,536</u> | <u>305,851</u> |

截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司應收帳款均未貼現或提供作為擔保。到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存貨淨額

|        | <u>100.6.30</u>   | <u>99.6.30</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 原料     | \$ 100,652        | 90,457         |
| 減：備抵跌價 | <u>(249)</u>      | <u>(735)</u>   |
| 小計     | <u>100,403</u>    | <u>89,722</u>  |
| 物料     | 7,195             | 8,894          |
| 減：備抵跌價 | <u>(34)</u>       | <u>(181)</u>   |
| 小計     | <u>7,161</u>      | <u>8,713</u>   |
| 在製品    | 254,099           | 218,950        |
| 減：備抵跌價 | <u>(3,225)</u>    | <u>(3,620)</u> |
| 小計     | <u>250,874</u>    | <u>215,330</u> |
| 製成品    | 225,951           | 214,236        |
| 減：備抵跌價 | <u>(3,183)</u>    | <u>(2,724)</u> |
| 小計     | <u>222,768</u>    | <u>211,512</u> |
| 在途存貨   | 45,834            | 8,638          |
| 減：備抵跌價 | <u>-</u>          | <u>-</u>       |
| 小計     | <u>45,834</u>     | <u>8,638</u>   |
| 託外加工料  | 33,560            | 23,551         |
| 減：備抵跌價 | <u>(678)</u>      | <u>(278)</u>   |
| 小計     | <u>32,882</u>     | <u>23,273</u>  |
| 在建工程   | 2,335             | 2,111          |
| 減：備抵跌價 | <u>-</u>          | <u>-</u>       |
| 小計     | <u>2,335</u>      | <u>2,111</u>   |
| 下腳及殘料  | 4,926             | 3,118          |
| 減：備抵跌價 | <u>(171)</u>      | <u>(2)</u>     |
| 小計     | <u>4,755</u>      | <u>3,116</u>   |
|        | <u>\$ 667,012</u> | <u>562,415</u> |

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度營業成本組成明細如下：

|                       | <u>100年上半年度</u>     | <u>99年上半年度</u>   |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 銷 售 成 本               | \$ 1,934,798        | 1,681,279        |
| 存 貨 盤 盈               | (21)                | (1)              |
| 出 售 下 腳 成 本 與 收 入 淨 額 | 2,030               | 7,257            |
| 租 賃 成 本               | 755                 | 346              |
| 工 程 成 本               | 4,916               | 10,678           |
|                       | <u>\$ 1,942,478</u> | <u>1,699,559</u> |

(五)採權益法之長期股權投資

| <u>被 投 資 公 司 名 稱</u>             | <u>100.6.30</u> |                  | <u>99.6.30</u> |                |
|----------------------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|
|                                  | <u>持 股 比 例</u>  | <u>帳 面 價 值</u>   | <u>持 股 比 例</u> | <u>帳 面 價 值</u> |
| 大鐸投資股份有限公司<br>(投資成本：70,000千元)    | 100 %           | \$ 63,016        | 100 %          | 57,884         |
| 大萊建設股份有限公司<br>(投資成本：99年50,000千元) | -               | -                | 100 %          | 49,963         |
| 合 計                              |                 | <u>\$ 63,016</u> |                | <u>107,847</u> |

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度依被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表採權益法評價認列投資(損)益明細如下：

| <u>被 投 資 公 司 名 稱</u> | <u>100年上半年度</u>   | <u>99年上半年度</u>  |
|----------------------|-------------------|-----------------|
| 大 鐸 投 資 股 份 有 限 公 司  | \$ (3,309)        | (12,052)        |
| 大 萊 建 設 股 份 有 限 公 司  | 22                | (37)            |
| 合 計                  | <u>\$ (3,287)</u> | <u>(12,089)</u> |

本公司於民國九十九年三月四日出資成立樺山建設股份有限公司，已於民國九十九年七月十二日更名為大萊建設股份有限公司，持股比例100%，主要從事住宅、大樓及工業廠房等開發租售業務。大萊建設股份有限公司於民國九十九年十二月二十四日經董事會決議，解散該公司，並選任清算人辦理清算事宜，且於民國一〇〇年六月十六日辦理清算完結備查。

本公司於民國九十八年十二月三日出資成立樺山投資股份有限公司，已於民國九十九年八月二日更名為大鐸投資股份有限公司，持股比例100%，主要從事一般投資之業務。

本公司於民國九十七年三月四日經董事會決議於美國設立大山(維京)國際有限公司(DAH SAN INTERNATIONAL CO., LTD.)，持股比例為100%，已於民國九十七年三月五日完成設立登記，因營運策略之考量，截至民國一〇〇年六月三十日止尚未匯出股款。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除，對具控制力之被投資公司，已另行編製合併財務報表。

### (六) 固定資產

民國一〇〇年及九十九年上半年度本公司因購建資產之利息資本化情形如下：

|             | <b>100年上半年度</b> | <b>99年上半年度</b> |
|-------------|-----------------|----------------|
| 利息支出總額      | \$ 2,827        | 3,141          |
| 減：未完工程資本化金額 | (359)           | (165)          |
| 利息支出淨額      | <b>\$ 2,468</b> | <b>2,976</b>   |

民國一〇〇年及九十九年上半年度利息資本化利率分別為0.81%~1.19%及0.80%~1.18%。

本公司為新建斗六市上海路大樓，截至民國九十九年六月底止累積已投入金額為24,382千元，帳列未完工程項下；另於民國九十九年九月完工並計畫出租，轉列出租資產科目項下，金額為58,073千元。

本公司為未來業務發展需要，於民國九十九年十二月十日以71,648千元購置「高雄縣楠梓區芎蕉區段」土地欲做為倉儲使用。

本公司為擴大北區市場規模，於民國九十九年九月以14,440千元購入台北市松山區富錦街辦公室欲做為台北新營業辦公地點。

本公司分別以民國六十九年及八十七年底為重估基準日辦理土地及折舊性資產重估，並提列土地增值稅準備30,617千元(帳列長期負債項下)，淨增值45,095千元則帳列未實現重估增值。截至民國一〇〇年六月底止，上述未實現重估增值計16,504千元已轉列股本。

民國一〇〇年及九十九年六月底，本公司提供部分資產作為短期及長期借款之擔保品，請詳附註六之說明。

### (七) 其他資產－其他

|      | <b>100.6.30</b>  | <b>99.6.30</b> |
|------|------------------|----------------|
| 土地   | \$ 27,895        | 26,716         |
| 遞延費用 | 298              | 458            |
| 合計   | <b>\$ 28,193</b> | <b>27,174</b>  |

本公司於民國九十九年九月購入位於台北市內湖區民權路段之車位(帳列遞延費用項下)，取得價款為1,300千元，因本公司非該大樓之住戶，未能以本公司名義申辦所有權登記，故暫以原出讓人名義登記，並以買賣雙方之不動產買賣契約書，明訂雙方之權利義務，聲明其實際所有權係屬本公司。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

上列土地係本公司總廠及虎溪二廠之廠房用地，位於斗六市玖老爺段721至723地號及保長廊段虎尾溪小段1619地號(原為144-9地號)土地，計1935.85坪，因屬農業用地，依農業發展條例規定，未能以本公司名義申辦所有權登記，故以關係人許齡嬪為信託登記人名義登記。本公司已與信託登記人簽定不動產信託登記契約書，明訂雙方之權利義務，另由信託登記人出具切結書，聲明土地實際所有權係屬本公司，並設定抵押權予本公司。

### (八)短期借款

| 貸款性質            | 金 額        |                   | 利 率         | 質押或擔保情形 |
|-----------------|------------|-------------------|-------------|---------|
|                 | 外幣(千元)     | 新 台 幣             |             |         |
| <b>100.6.30</b> |            |                   |             |         |
| 購料借款            | USD 4,012  | \$ 115,444        | 0.81%~1.06% | 註1、註2   |
|                 | JPY 3,272  | 1,175             | 1.16%       | —       |
| 信用借款            |            | 390,000           | 1.00%~1.18% | 註2      |
| 合 計             |            | <u>\$ 506,619</u> |             |         |
| <b>99.6.30</b>  |            |                   |             |         |
| 購料借款            | USD 5,914  | \$ 190,440        | 0.90%~1.80% | 註1、註2   |
|                 | JPY 18,118 | 6,609             | 0.79%~1.21% | —       |
| 信用借款            |            | 13,000            | 0.86%       | —       |
| 合 計             |            | <u>\$ 210,049</u> |             |         |

註1：本公司截至民國一〇〇年及九十九年六月底，與台灣銀行約定短期綜合額度皆為450,000千元，提供出租資產作為擔保之用，請詳附註六說明。

註2：本公司截至民國一〇〇年及九十九年六月底，與兆豐銀行約定短期及長期綜合額度皆為1,000,000千元，提供土地、房屋及建築和其他設備作為擔保之用，請詳附註六說明。

### (九)長期借款及一年內到期之長期借款

| 貸款行庫    | 期 間                | 償 還 辦 法                        | 100.6.30          | 99.6.30        | 質押或擔保情形       |
|---------|--------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 兆豐銀行    | 96.08.14-101.08.14 | 自九十六年十一月起分二十期，每季為一期，分期還本，每月付息。 | \$ 50,000         | 90,000         | 土地、房屋及建築和其他設備 |
| "       | 98.10.22-103.10.22 | 自一〇〇年一月起分十六期，每季為一期，分期還本，每月付息。  | 175,000           | 200,000        | "             |
| 合 計     |                    |                                | 225,000           | 290,000        |               |
| 減：一年內到期 |                    |                                | (90,000)          | (65,000)       |               |
|         |                    |                                | <u>\$ 135,000</u> | <u>225,000</u> |               |

民國一〇〇年及九十九年上半年度長期借款之利率皆為1.375%。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇〇年及九十九年六月底止，長期借款抵質押擔保之情形，請詳附註六說明。

### (十) 退休金

本公司對正式編制內之職員工訂有員工退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司按每月已付薪資金額百分之九提撥退休準備金，交由職工退休基金管理委員會以該委員會名義專戶儲存於台灣銀行。

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度有關退休金資料如下：

|             | <u>100年上半年度</u> | <u>99年上半年度</u> |
|-------------|-----------------|----------------|
| 期末退休基金餘額    | \$ 16,668       | 17,829         |
| 當期退休金費用：    |                 |                |
| 確定給付之淨退休金成本 | 1,807           | 2,306          |
| 確定提撥之淨退休金成本 | 228             | 1,649          |
| 應計退休金負債     | 71,762          | 70,711         |

### (十一) 所得稅

1. 本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度之所得稅計算如下：

|             | <u>100年上半年度</u>  | <u>99年上半年度</u> |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 10,777        | 24,842         |
| 遞延所得稅費用(利益) | 160              | (173)          |
| 以前年度所得稅低估   | 705              | 347            |
| 所得稅費用       | <u>\$ 11,642</u> | <u>25,016</u>  |

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

|                   | <u>100年上半年度</u> | <u>99年上半年度</u> |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 未實現兌換損益           | \$ 135          | (521)          |
| 退休金費用             | 135             | (317)          |
| 其他                | 17              | 138            |
| 以前年度所得稅低估         | 8               | -              |
| 所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數 | -               | 210            |
| 備抵評價              | (135)           | 317            |
| 所得稅費用(利益)         | <u>\$ 160</u>   | <u>(173)</u>   |

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇〇年及九十九年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

|                   | <u>100年上半年度</u>  | <u>99年上半年度</u> |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅 | \$ 10,577        | 14,406         |
| 費用                |                  |                |
| 永久性差異             | (1,021)          | 6,085          |
| 未分配盈餘加徵10%        | 1,508            | 3,651          |
| 所得稅稅率影響數          | -                | 210            |
| 以前年度所得稅低估         | 713              | 347            |
| 備抵評價              | (135)            | 317            |
| 所得稅費用             | <u>\$ 11,642</u> | <u>25,016</u>  |

註：永久性差異主係出售國內證券交易所得、投資國內營利事業獲配之股利收入及權益法評價認列國內公司之投資損失。

- 3.民國一〇〇年及九十九年六月底之遞延所得稅資產與負債：

|                  | <u>100.6.30</u> |                        | <u>99.6.30</u> |                        |
|------------------|-----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                  | <u>金 額</u>      | <u>所 得 稅<br/>影 響 數</u> | <u>金 額</u>     | <u>所 得 稅<br/>影 響 數</u> |
| 流動遞延所得稅資產：       |                 |                        |                |                        |
| 未實現兌換損失          | \$ -            | -                      | 3,217          | 547                    |
| 提列存貨跌價損失及呆滯損失    | 7,540           | <u>1,282</u>           | 7,540          | <u>1,282</u>           |
| 流動遞延所得稅資產        |                 | <u>1,282</u>           |                | <u>1,829</u>           |
| 流動遞延所得稅負債：       |                 |                        |                |                        |
| 未實現兌換利益          | (222)           | (38)                   | -              | -                      |
| 其他               | (1,586)         | <u>(269)</u>           | (1,483)        | <u>(252)</u>           |
| 流動遞延所得稅負債        |                 | <u>(307)</u>           |                | <u>(252)</u>           |
| 流動遞延所得稅資產(負債)淨額  |                 | <u>\$ 975</u>          |                | <u>1,577</u>           |
| 非流動遞延所得稅資產：      |                 |                        |                |                        |
| 應計退休金負債          | \$ 71,762       | 12,200                 | 70,711         | 12,021                 |
| 備抵評價             | -               | <u>(12,200)</u>        | -              | <u>(12,021)</u>        |
| 非流動遞延所得稅資產(負債)淨額 |                 | <u>\$ -</u>            |                | <u>-</u>               |

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司截至民國九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

5.兩稅合一相關資訊如下：

|                    |                   |                 |
|--------------------|-------------------|-----------------|
|                    | <u>100.6.30</u>   | <u>99.6.30</u>  |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘   | \$ <u>102,663</u> | <u>96,734</u>   |
|                    | <u>100.6.30</u>   | <u>99.6.30</u>  |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額        | \$ <u>26,729</u>  | <u>35,035</u>   |
|                    | <u>99年度(預計)</u>   | <u>98年度(實際)</u> |
| 中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 |                   |                 |
| 第一次分配之稅額扣抵比率(現金股利) | 24.39 %           | 23.86 %         |
| 第二次分配之稅額扣抵比率(股票股利) | 25.37 %           | 23.88 %         |

### (十二)待分配股票股利

本公司於民國一〇〇年五月二十四日經股東會決議以盈餘53,268千元辦理增資發行新股，於民國一〇〇年八月二日經行政院金融監督委員會核准，截至目前尚未辦妥變更登記，帳列待分配股票股利。

本公司於民國九十九年六月二十三日經股東會決議以盈餘96,850千元辦理增資發行新股，於民國九十九年九月十七日經行政院金融監督委員會核准，增資基準日訂為九十九年九月一日，已於民國九十九年九月十七日辦妥變更登記。

### (十三)盈餘分配及股利政策

本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提出百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，若尚有盈餘，提列員工紅利百分之二至百分之五，董事、監察人酬勞金百分之二至百分之五，分配股利總金額以連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十五，但現金股利每股若低於0.1元，則改以股票股利發放。此項盈餘得視當年度獲利及資金狀況，由董事會擬具分配辦法，提請股東會承認後分派之。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

依公司法規定，如有法定盈餘公積應提列至其金額已達資本總額時為止。法定公積得用於彌補虧損，當該項公積已達資本總額百分之五十時，得以其半數撥充股本。

另依證券主管機關規定，應就帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，再就迴轉部分併入可分派盈餘。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

本公司估列民國一〇〇年及九十九年上半年度董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國一〇〇年及九十九年上半年度之稅後淨利乘上章程所定員工紅利及董監酬勞分配比例，民國一〇〇年及九十九年上半年度估列員工紅利金額分別為1,531千元及2,086千元，董監酬勞分別為1,531千元及2,086千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司民國一〇〇年五月二十四日及九十九年六月二十三日經股東會決議，對民國九十九年及九十八年度盈餘分配如下：

|                | 99年度             | 98年度         |
|----------------|------------------|--------------|
| 普通股每股股利(元)     |                  |              |
| 現金             | \$ <u>1.20</u>   | <u>1.00</u>  |
| 股票             | \$ <u>0.50</u>   | <u>1.00</u>  |
| 員工紅利—現金        | \$ 5,624         | 4,277        |
| 董事及監察人酬勞       | <u>5,624</u>     | <u>4,277</u> |
| 合            計 | \$ <u>11,248</u> | <u>8,554</u> |

民國九十九年及九十八年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

|   |   |   |   | 99年度     |       |     |
|---|---|---|---|----------|-------|-----|
|   |   |   |   | 股東會決議    | 財務報告  |     |
|   |   |   |   | 實際配發情形   | 認列之金額 | 差異數 |
| 員 | 工 | 紅 | 利 | \$ 5,624 | 5,624 | -   |
| 董 | 監 | 酬 | 勞 | 5,624    | 5,624 | -   |
|   |   |   |   | 98年度     |       |     |
|   |   |   |   | 股東會決議    | 財務報告  |     |
|   |   |   |   | 實際配發情形   | 認列之金額 | 差異數 |
| 員 | 工 | 紅 | 利 | \$ 4,277 | 4,323 | 46  |
| 董 | 監 | 酬 | 勞 | 4,277    | 4,323 | 46  |

本公司民國九十九年及九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異，主係依章程配發成數以聯立方程式估算，與依章程規定以完稅後盈餘乘以配發成數之差異，差異數視為估計變動，列為民國一〇〇年及九十九年度之損益。

本公司歷年度盈餘分配情形相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年上半年度，本公司每股盈餘之計算如下：

單位：千股

|                    | 100年上半年度       |                | 99年上半年度        |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 稅前             | 稅後             | 稅前             | 稅後             |
| 繼續營業單位淨利           | \$ 62,219      | 50,577         | 84,740         | 59,724         |
| 加權平均流通在外普通股股數      | 106,535        | 106,535        | 96,850         | 96,850         |
| 具稀釋作用潛在普通股         | 377            | 377            | 330            | 330            |
| 計算稀釋作用之股數          | <u>106,912</u> | <u>106,912</u> | <u>97,180</u>  | <u>97,180</u>  |
| 追溯調整後加權平均流通在外普通股股數 |                |                | 106,535        | 106,535        |
| 追溯調整後具稀釋作用潛在普通股    |                |                | 363            | 363            |
| 追溯調整後稀釋作用之股數       |                |                | <u>106,898</u> | <u>106,898</u> |
| 基本每股盈餘(元)          | \$ <u>0.58</u> | <u>0.47</u>    | <u>0.87</u>    | <u>0.62</u>    |
| 基本每股盈餘(元)－追溯調整     |                |                | \$ <u>0.80</u> | <u>0.56</u>    |
| 稀釋每股盈餘(元)          | \$ <u>0.58</u> | <u>0.47</u>    | <u>0.87</u>    | <u>0.61</u>    |
| 稀釋每股盈餘－追溯調整        |                |                | \$ <u>0.79</u> | <u>0.56</u>    |

本公司於民國一〇〇年五月二十四日經股東常會決議通過無償配股，惟除權基準日定於報告交付日後，故將其因無償配股而增加者，採擬制追溯調整計算每股盈餘，計算之擬制每股盈餘如下：

單位：千股

|                  | 100年上半年度       |                | 99年上半年度        |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 稅前             | 稅後             | 稅前             | 稅後             |
| 繼續營業單位淨利         | \$ 62,219      | 50,577         | 84,740         | 59,724         |
| 調整後加權平均流通在外普通股股數 | 111,862        | 111,862        | 111,862        | 111,862        |
| 具稀釋作用潛在普通股       | 396            | 396            | 381            | 381            |
| 稀釋作用之股數          | <u>112,258</u> | <u>112,258</u> | <u>112,243</u> | <u>112,243</u> |
| 擬制基本每股盈餘(元)－追溯調整 | \$ <u>0.56</u> | <u>0.45</u>    | <u>0.76</u>    | <u>0.53</u>    |
| 擬制稀釋每股盈餘(元)－追溯調整 | \$ <u>0.55</u> | <u>0.45</u>    | <u>0.75</u>    | <u>0.53</u>    |

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊：

| <u>金 融 資 產</u>        | <u>100.6.30</u>     |           | <u>99.6.30</u> |         |
|-----------------------|---------------------|-----------|----------------|---------|
|                       | 帳面價值                | 公平價值      | 帳面價值           | 公平價值    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產       | \$ -                | -         | 65             | 65      |
| 備供出售金融資產－流動           | 35,618              | 35,618    | 135,719        | 135,719 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動        | 99,449              | -         | 82,789         | -       |
| 其他公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數 | 857,888             | 857,888   | 471,934        | 471,934 |
| 金融資產合計數               | <u>\$ 992,955</u>   |           | <u>690,507</u> |         |
| <u>金 融 負 債</u>        |                     |           |                |         |
| 其他公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數 | <u>\$ 1,197,569</u> | 1,197,569 | <u>774,283</u> | 774,283 |

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用辦法及假設如下：

- (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、應收票據、應收帳款、其他金融資產－流動、其他金融資產－非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他金融負債－流動等。
- (2) 公平價值列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產－流動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與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一致。
- (3) 存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平市價。
- (4) 長期借款(含一年內到期)因市場利率與此類金融商品之浮動利率無重大差異，故以其帳面價值為公平價值。

3. 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

|                    | <u>100.6.30</u>  |              | <u>99.6.30</u> |              |
|--------------------|------------------|--------------|----------------|--------------|
|                    | 公開報價             | 評價方式         | 公開報價           | 評價方式         |
|                    | <u>決定之金額</u>     | <u>估計之金額</u> | <u>決定之金額</u>   | <u>估計之金額</u> |
| 金融資產：              |                  |              |                |              |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$ -             | -            | -              | 65           |
| 備供出售金融資產－流動        | <u>35,618</u>    | <u>-</u>     | <u>135,719</u> | <u>-</u>     |
|                    | <u>\$ 35,618</u> | <u>-</u>     | <u>135,719</u> | <u>65</u>    |

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司持有之上市櫃公司股票係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及權益證券之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市股票及權益證券。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月底應收帳款餘額中分別有172,906千元及130,756千元係由單一家客戶組成，為降低信用風險，本公司持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品，經評估期後收現情形良好，預計不致發生重大信用風險。

本公司信用風險顯著集中之期末應收帳款依地區別區分金額如下：

|   |   | <u>100.6.30</u>   | <u>99.6.30</u> |
|---|---|-------------------|----------------|
| 亞 | 洲 | \$ 12,964         | 13,541         |
| 國 | 內 | <u>482,535</u>    | <u>293,273</u> |
| 合 | 計 | <u>\$ 495,499</u> | <u>306,814</u> |

#### (3)流動性風險

本公司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。

本公司所持有之衍生性金融商品，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險並不重大。

本公司投資之上市櫃公司股票均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司投資之以成本衡量之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約預計於一年內產生外幣之現金流入及流出，未來履行合約時，將以銷貨收現或進貨付現之外幣與銀行交割，且其因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

### 5.風險控制及避險策略

本公司之衍生性金融商品係以規避營運之風險為目標；避險策略係以規避本公司業務經營所產生之風險。本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

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           |
|---------------------------------|-------------------|
| 蘇文彬                             | 本公司董事長            |
| 蘇文寬                             | 本公司總經理            |
| 蘇玉姿                             | 本公司董事長之二親等親屬      |
| 洪荔香                             | 本公司董事長之配偶         |
| 許齡嬪                             | 本公司執行副總經理之配偶      |
| 聯友機電股份有限公司                      | 本公司為該公司之董事        |
| 聯發銅業股份有限公司                      | "                 |
| 大金投資股份有限公司                      | 本公司總經理與該公司董事長為同一人 |
| 坤大投資股份有限公司                      | "                 |
| 彬揚投資股份有限公司                      | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 |
| DAH SAN INTERNATIONAL CO., LTD. | "                 |
| 詠成投資股份有限公司                      | "                 |
| 大鐸投資股份有限公司                      | 本公司之子公司(註1)       |
| 大萊建設股份有限公司                      | "(註2)             |
| 大山電線電纜股份有限公司職工福利委員會             | 本公司之實質關係人         |

註1：原名樺山投資股份有限公司，已於民國九十九年八月二日完成更名。

註2：原名樺山建設股份有限公司，已於民國九十九年七月十二日完成更名，另於民國九十九年十二月二十四日經董事會決議解散，於民國一〇〇年六月十六日辦理清算完結備查。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.與關係人重大交易(除於附註四(七)已揭露者外)

(1)進貨

| 關係人名稱      | 100年上半年度   |     | 99年上半年度 |     |
|------------|------------|-----|---------|-----|
|            | 金額         | 百分比 | 金額      | 百分比 |
| 聯友機電股份有限公司 | \$ 57,597  | 3   | 57,493  | 3   |
| 聯發銅業股份有限公司 | 616,300    | 30  | 334,967 | 19  |
| 合計         | \$ 673,897 | 33  | 392,460 | 22  |

本公司對上開關係人之進貨價格及進貨條件與一般交易對象無重大差異。

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

### (2) 租用財產

本公司於民國九十六年四月十二日和洪荔香簽訂土地租賃契約，由本公司承租斗六市九老爺段地號791號土地作為倉儲使用。租賃期間自民國九十六年四月十二日至一〇〇五年四月十一日，本公司依合約須支付5,300千元作為承租之押金(帳列存出保證金)，洪荔香則開立5,300千元之本票交付本公司，作為履約保證。民國一〇〇年及九十九年上半年度分別以年息1.08%及0.83%設算租金支出，設算金額分別為29千元及22千元(帳列製造費用—租金支出)。

本公司於民國九十四年三月十日 and 蘇文寬簽訂房屋租賃契約供營業處所辦公用，租賃期間自民國九十四年三月十日及一〇〇四年三月九日，本公司依合約須支付25,000千元作為承租之押金(帳列存出保證金)，蘇文寬則開立25,000千元之本票交付本公司，作為履約保證。民國一〇〇年及九十九年上半年度分別以年息1.08%及0.83%設算租金支出，設算金額分別為135千元及104千元(帳列銷售費用—租金支出)。

本公司於民國九十二年九月和蘇玉姿簽訂土地租賃契約，由本公司承租斗六市九老爺段792號土地做為倉儲使用。租賃期間自民國九十二年九月至一〇〇二年八月，本公司依合約須支付4,000千元作為承租之押金，截至民國九十四年底本公司已支付4,000千元(帳列存出保證金)，蘇玉姿則開立4,000千元之本票交付本公司，做為履約之保證。民國一〇〇年及九十九年上半年度分別以年息1.08%及0.83%設算租金支出，設算金額分別為21千元及17千元(帳列製造費用—租金支出)。

### (3) 本公司對關係人收取租金收入明細如下：

| 租 賃 收 入      | 100年上半年度 | 99年上半年度 |
|--------------|----------|---------|
| 大金投資股份有限公司   | \$ 45    | 45      |
| 彬揚投資股份有限公司   | 20       | 20      |
| 大鐸投資股份有限公司   | 22       | 22      |
| 大萊建設股份有限公司   | -        | 15      |
| 大山電線電纜股份有限公司 | 200      | -       |
| 職工福利委員會      |          |         |
| 合 計          | \$ 287   | 102     |

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

(4)關係人為本公司借款提供連帶保證明細如下：

| 連帶保證人             | 借款別  | 100.6.30   |            | 99.6.30   |            |
|-------------------|------|------------|------------|-----------|------------|
|                   |      | 保證<br>額 度  | 期末借<br>款金額 | 保證<br>額 度 | 期末借<br>款金額 |
| 董事長蘇文彬及<br>總經理蘇文寬 | 長期借款 | \$ 400,000 | 225,000    | 500,000   | 290,000    |
| "                 | 短期借款 | 1,770,000  | 360,444    | 1,950,000 | 127,997    |
| 董事長蘇文彬            | "    | 850,000    | 146,175    | 414,000   | 82,052     |
| "                 | 長期借款 | -          | -          | 120,000   | -          |

(5)應收(應付)款項

|                         | 100.6.30          |           | 99.6.30       |           |
|-------------------------|-------------------|-----------|---------------|-----------|
|                         | 金 額               | 百分比       | 金 額           | 百分比       |
| <u>應收票據：</u>            |                   |           |               |           |
| 聯友機電股份有限公司              | \$ <u>2,630</u>   | <u>3</u>  | <u>-</u>      | <u>-</u>  |
| <u>應收帳款：</u>            |                   |           |               |           |
| 彙 計                     | \$ <u>15</u>      | <u>-</u>  | <u>18</u>     | <u>-</u>  |
| <u>其他流動資產：</u>          |                   |           |               |           |
| 聯友機電股份有限公司              | \$ <u>734</u>     | <u>1</u>  | <u>-</u>      | <u>-</u>  |
| <u>應付票據：</u>            |                   |           |               |           |
| 大山電線電纜股份有限<br>公司職工福利委員會 | \$ 444            | 6         | -             | -         |
| 聯發銅業股份有限公司              | 1,282             | 17        | 461           | 1         |
| 聯友機電股份有限公司              | <u>-</u>          | <u>-</u>  | <u>24,227</u> | <u>83</u> |
| 合 計                     | \$ <u>1,726</u>   | <u>23</u> | <u>24,688</u> | <u>84</u> |
| <u>應付帳款：</u>            |                   |           |               |           |
| 聯友機電股份有限公司              | \$ 20,685         | 7         | -             | -         |
| 聯發銅業股份有限公司              | <u>98,010</u>     | <u>34</u> | <u>71,397</u> | <u>69</u> |
| 合 計                     | \$ <u>118,695</u> | <u>41</u> | <u>71,397</u> | <u>69</u> |
| <u>其他流動負債：</u>          |                   |           |               |           |
| 大山電線電纜股份有限<br>公司職工福利委員會 | \$ <u>866</u>     | <u>4</u>  | <u>-</u>      | <u>-</u>  |

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

### 六、質押之資產

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月底提供擔保之資產明細如下：

|            | <b>100.6.30</b>   | <b>99.6.30</b> | <b>擔 保 用 途</b> |
|------------|-------------------|----------------|----------------|
| 其他金融資產－流動  | \$ 8,580          | 2,542          | 銷貨履約之擔保        |
| 固定資產－淨額    | 324,313           | 329,637        | 短期及長期借款之擔保     |
| 其他金融資產－非流動 | 34,415            | 34,343         | 租賃押金等          |
| 合 計        | <b>\$ 367,308</b> | <b>366,522</b> |                |

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國一〇〇年及九十九年六月底止，本公司進口原料及設備已開立尚未使用之信用狀餘額分別約美金3,065千元、日幣30,566千元、8,867千元及美金6,529千元、日幣47,679千元。
- (二)本公司民國一〇〇年及九十九年六月底止，已承諾未交貨之銷售合約金額分別約2,281,571千元及1,557,517千元。
- (三)截至民國一〇〇年及九十九年六月底止，本公司已簽訂而尚未進貨之原料(銅線及銅板)採購合約量分別計7,044噸及6,418噸。
- (四)截至民國一〇〇年及九十九年六月底止，本公司已開立應付保證票據1,438,180千元及1,118,396千元，作為銀行借款、發行商業本票及銷售履約之保證。
- (五)截至民國一〇〇年及九十九年六月底止，本公司已簽訂之委外銅板加工尚未加工合約量分別計1,288公噸及1,402公噸。
- (六)截至民國一〇〇年六月底止，本公司已簽訂之成品進貨合約尚未進貨之金額為482,347千元。
- (七)截至民國一〇〇年及九十九年六月底止，本公司已簽訂承包之安裝工程契約總價分別為273,554千元及317,591千元，未完成之安裝工程金額分別為134,574千元及130,045千元；其轉包之工程契約總價分別為28,684千元及33,966千元；未付款項分別為26,436千元及22,207千元。
- (八)截至民國一〇〇年及九十九年六月底止，本公司已簽訂未完工程及預付設備款合約分別為17,143千元及30,114千元，尚未支付款項為8,000千元及838千元。

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 100年上半年度    |             |        | 99年上半年度     |             |        |
|------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 用人費用       |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用       | 35,461      | 21,488      | 56,949 | 36,086      | 23,844      | 59,930 |
| 勞健保費用      | 2,711       | 1,547       | 4,258  | 2,469       | 1,557       | 4,026  |
| 退休金費用      | 1,254       | 781         | 2,035  | 2,214       | 1,741       | 3,955  |
| 其他用人費用     | 3,902       | 2,528       | 6,430  | 2,874       | 2,083       | 4,957  |
| 折舊費用       | 31,678      | 4,409       | 36,087 | 34,009      | 4,617       | 38,626 |
| 攤銷費用       | 32          | 169         | 201    | 120         | 49          | 169    |

(二)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

|              | 100.6.30 |         |         | 99.6.30 |         |         |
|--------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|              | 外幣       | 匯率      | 新台幣     | 外幣      | 匯率      | 新台幣     |
| <u>金融資產</u>  |          |         |         |         |         |         |
| <u>貨幣性項目</u> |          |         |         |         |         |         |
| 美金           | \$ 515   | 28.6750 | 14,768  | 779     | 32.1000 | 25,013  |
| 日幣           | 3,216    | 0.3553  | 1,142   | 87      | 0.3608  | 31      |
| 歐元           | 2        | 41.4300 | 70      | -       | 39.1200 | -       |
| <u>金融負債</u>  |          |         |         |         |         |         |
| <u>貨幣性項目</u> |          |         |         |         |         |         |
| 美金           | 4,021    | 28.7750 | 115,698 | 5,914   | 32.2000 | 190,440 |
| 日幣           | 3,272    | 0.3593  | 1,176   | 18,118  | 0.3648  | 6,609   |

大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元／千股

| 持有之公司        | 有價證券<br>種類及名稱    | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目      | 期 末   |        |        |        | 備註   |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|-------|--------|--------|--------|------|
|              |                  |                 |                 | 股 數   | 帳面金額   | 持股比率   | 市 價    |      |
| 大山電線電纜股份有限公司 | 永豐金融控股股份有限公司股票   | 無               | 備供出售金融資產—流動     | 700   | 8,680  | 0.01   | 8,680  |      |
| "            | 碩邦科技股份有限公司股票     | "               | "               | 501   | 20,447 | 0.08   | 20,447 |      |
| "            | 聯華電子股份有限公司股票     | "               | "               | 364   | 5,191  | -      | 5,191  |      |
| "            | 誠創科技股份有限公司股票     | "               | "               | 200   | 1,300  | 0.09   | 1,300  |      |
| "            | 大錙投資股份有限公司股票(註3) | 本公司之子公司         | 採權益法之長期投資       | 7,000 | 63,016 | 100.00 | 63,016 | (註1) |
| "            | 好邦科技股份有限公司股票     | 無               | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 984   | 8,338  | 7.02   | -      | (註2) |
| "            | 匯頂電腦股份有限公司股票     | "               | "               | 780   | 14,500 | 1.56   | -      | "    |
| "            | 華健醫藥生技股份有限公司股票   | "               | "               | 60    | 451    | 0.32   | -      | "    |
| "            | 聯友機電股份有限公司股票     | 本公司為該公司董事       | "               | 2,188 | 8,500  | 6.21   | -      | "    |
| "            | 聯發銅業股份有限公司股票     | "               | "               | 6,766 | 67,660 | 16.92  | -      | "    |

註1：本公司採權益法之長期股權投資屬投資非上市(櫃)公司股票，依被投資公司自編之財務報表之股權淨值列示。

註2：以成本法衡量之金融資產因其公平價值無法可靠衡量，故實務上無法估計其公平價值。

註3：原名樺山投資股份有限公司，已於民國九十九年八月二日完成更名。

4. 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。
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：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象       | 關 係        | 交 易 情 形 |         |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |               | 應收(付)票據、帳款     |                 | 備 註 |
|--------------|------------|------------|---------|---------|------------|------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|-----|
|              |            |            | 進(銷)貨   | 金 額     | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價               | 授信期間          | 餘 額            | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |     |
| 本公司          | 聯發銅業股份有限公司 | 本公司為該公司之董事 | 進貨      | 616,300 | 30 %       |      | -                 |               | 應付帳款<br>98,010 | 34 %            |     |
|              |            |            |         |         |            |      |                   | 應付票據<br>1,282 | 17 %           |                 |     |

## 大山電線電纜股份有限公司財務報表附註(續)

- 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：無。  
9.從事衍生性商品交易：詳附註四(十五)。

### (二)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：

單位：新台幣千元/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   |           |           |                  |
| 大山電線電纜股份有限公司 | DAH SAN INTERNATIONAL CO., LTD. | 2235E, Flamigo Rd.#201A, Las Vegas Nevada 89119, USA | 投資             | -      | -      | -       | 100.00 | -      | -         | -         | 截至一〇〇年六月底止尚未匯出資金 |
| "            | 大鐸投資股份有限公司(註1)                  | 台灣省雲林縣   | "              | 70,000 | 70,000 | 7,000   | 100.00 | 63,016 | (3,309)   | (3,309)   | 子公司              |
| "            | 大萊建設股份有限公司(註2)                  | "  | 住宅、大樓及廠房等開發及租售 | -      | 50,000 | -       | -      | -      | -         | 22        | "                |

註1：原名樺山投資股份有限公司，已於民國九十九年八月二日完成更名。

註2：原名樺山建設股份有限公司，已於民國九十九年七月十二日完成更名，另於民國九十九年十二月二十四日經董事會決議解散，於民國一〇〇年六月八日辦理清算完結備查。

- 2.資金貸與他人：無。  
3.為他人背書保證：無。  
4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

| 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   | 持股比率 | 市 價    |     |
| 大鐸投資股份有限公司(註) | 仁寶電腦工業股份有限公司股票 | 無           | 交易目的金融資產—流動 | 1,000 | 35,200 | -    | 35,200 |     |

註：原名樺山投資股份有限公司，已於民國九十九年八月二日完成更名。

- 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：無。  
10.從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：無。

## 十二、部門別財務資訊：

本公司已於合併報表揭露部門資訊，因此個別報表不揭露部門資訊。

大山電線電纜股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額              | 備 | 註          |
|---|---|---|---|----|----------------|---|------------|
| 庫 | 存 | 現 | 金 | \$ | 478            |   |            |
| 零 | 用 | 金 |   |    | 380            |   |            |
| 銀 | 行 | 存 | 款 |    | 31             |   |            |
|   |   | 支 | 票 |    |                |   |            |
|   |   | 活 | 期 |    | 231,573        |   |            |
|   |   | 外 | 幣 |    | 1,102          |   | 日幣3,101千元等 |
|   |   | 小 | 計 |    | 232,706        |   |            |
| 合 | 計 |   |   | \$ | <u>233,564</u> |   |            |

大山電線電纜股份有限公司  
備供出售金融資產—流動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 名 稱                | 摘 要  | 單位數或股數  | 單位面值(元) | 取得成本                    | 市 價   |                      | 備 註 |
|--------------------|------|---------|---------|-------------------------|-------|----------------------|-----|
|                    |      |         |         |                         | 單價(元) | 總 額                  |     |
| 永豐金融控股股份有限公司       | 上市股票 | 700,000 | 15.21   | \$ 10,650               | 12.40 | 8,680                |     |
| 聯華電子股份有限公司         | "    | 364,269 | 23.87   | 8,695                   | 14.25 | 5,191                |     |
| 誠創科技股份有限公司         | "    | 200,000 | 24.00   | 4,800                   | 6.50  | 1,300                |     |
| 頤邦科技股份有限公司         | 上櫃股票 | 500,553 | 42.19   | <u>21,116</u>           | 40.85 | <u>20,447</u>        |     |
| 小 計                |      |         |         | 45,261                  |       | <u><u>35,618</u></u> |     |
| 減：備供出售金融資產<br>評價損失 |      |         |         | <u>(9,643)</u>          |       |                      |     |
| 合 計                |      |         |         | <u><u>\$ 35,618</u></u> |       |                      |     |

大山電線電纜股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱    | 摘 要   | 金 額              | 備 | 註           |
|------------|-------|------------------|---|-------------|
| 非關係人       |       |                  |   |             |
| 昇傳工程股份有限公司 | 一年內到期 | \$ 6,122         |   |             |
| 慶豐電業有限公司   | "     | 6,000            |   |             |
| 嘉泰水電材料行    | "     | 5,218            |   |             |
| 晉成企業有限公司   | "     | 4,292            |   |             |
| 其 他        | "     | 60,554           |   | 單一客戶金額未超過5% |
| 淨 額        |       | <u>82,186</u>    |   |             |
| 關係人        |       |                  |   |             |
| 聯友機電股份有限公司 |       | <u>2,630</u>     |   |             |
| 合 計        |       | <u>\$ 84,816</u> |   |             |

應收帳款明細表

| 客 戶 名 稱          | 摘 要   | 金 額               | 備 | 註           |
|------------------|-------|-------------------|---|-------------|
| 非關係人             |       |                   |   |             |
| 台灣電力股份有限公司輸變電工程處 | 貨 款   | \$ 172,906        |   |             |
| 台灣電力股份有限公司       | "     | 53,136            |   |             |
| 其 他              | "     | <u>269,442</u>    |   | 單一客戶金額未超過5% |
| 小 計              |       | 495,484           |   |             |
| 減：備抵呆帳           |       | <u>(963)</u>      |   |             |
| 淨 額              |       | <u>494,521</u>    |   |             |
| 關係人              |       |                   |   |             |
| 大金投資股份有限公司       | 租 賃 款 | 8                 |   |             |
| 彬揚投資股份有限公司       | "     | 3                 |   |             |
| 大鐸投資股份有限公司       | "     | <u>4</u>          |   | 註           |
| 淨 額              |       | <u>15</u>         |   |             |
| 合 計              |       | <u>\$ 494,536</u> |   |             |

註：原名樺山投資股份有限公司，已於民國九十九年八月二日完成更名。

大山電線電纜股份有限公司

其他金融資產—流動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額             | 備 | 註 |
|---|---|---|---|----|---------------|---|---|
| 其 | 他 | 應 | 收 | 款  |               |   |   |
|   |   | 銅 | 價 | 價  | 差             | 調 | 整 |
|   |   | 應 | 收 | 款  | 等             |   |   |
|   |   |   |   | \$ | 1,842         |   |   |
| 墊 |   | 付 | 款 |    | 135           |   |   |
| 存 | 出 | 保 | 證 | 金  | —             | 流 | 動 |
|   |   | 標 | 案 | 之  | 履             | 約 | 保 |
|   |   | 證 | 金 |    | 8,580         |   |   |
| 合 |   | 計 |   | \$ | <u>10,557</u> |   |   |

存貨明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額              | 備              | 註 |
|---|---|---|---|----|----------------|----------------|---|
|   |   |   |   | 成  | 本              | 市              | 價 |
| 原 |   | 料 |   | \$ | 100,652        | 102,868        | 重 |
| 物 |   | 料 |   |    | 7,195          | 7,254          | 置 |
|   |   |   |   |    |                |                | 成 |
| 在 | 製 | 品 |   |    | 254,099        | 291,622        | 本 |
| 製 | 成 | 品 |   |    | 225,951        | 229,514        | 淨 |
|   |   |   |   |    |                |                | 變 |
| 在 | 途 | 存 | 貨 |    | 45,834         | 45,834         | 現 |
| 託 | 外 | 加 | 工 |    | 33,560         | 32,882         | 價 |
| 在 | 建 | 工 | 程 |    | 2,335          | 2,335          | 值 |
| 下 | 腳 | 及 | 殘 |    | 4,926          | 4,755          |   |
|   |   |   |   |    |                |                | 淨 |
| 合 |   | 計 |   |    | 674,552        | <u>717,064</u> | 變 |
| 減 | ： | 備 | 抵 | 存  | 貨              | 跌              | 價 |
|   |   | 及 | 呆 | 滯  | 損              | 失              |   |
|   |   |   |   |    | (7,540)        |                |   |
| 淨 |   | 額 |   | \$ | <u>667,012</u> |                |   |

大山電線電纜股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項  | 目  | 摘  | 要  | 金  | 額             | 備 | 註 |
|----|----|----|----|----|---------------|---|---|
| 預付 | 款項 | 預付 | 貨款 | \$ | 38,239        |   |   |
| 預付 | 費  | 用品 | 盤存 |    | 3,688         |   |   |
|    |    | 其他 |    |    | 1,108         |   |   |
|    |    | 小計 |    |    | 4,796         |   |   |
| 應收 | 退稅 | 款  |    |    | 2,904         |   |   |
| 留底 | 稅  | 額  |    |    | 11,261        |   |   |
| 其他 |    |    |    |    | 157           |   |   |
| 合計 |    |    |    | \$ | <u>57,357</u> |   |   |

遞延所得稅資產—流動

| 項     | 目     | 摘     | 要    | 金  | 額          | 備 | 註 |
|-------|-------|-------|------|----|------------|---|---|
| 遞延所得稅 | 資產—流動 | 存貨跌價及 | 呆滯損失 | \$ | 1,282      |   |   |
| 遞延所得稅 | 負債—流動 | 原料價差  | 分攤   |    | (269)      |   |   |
|       |       | 未實現   | 兌換利益 |    | (38)       |   |   |
|       |       | 小計    |      |    | (307)      |   |   |
| 合計    |       |       |      | \$ | <u>975</u> |   |   |

大山電線電纜股份有限公司  
採權益法之長期投資變動明細表  
民國一〇〇年上半年度

單位：新台幣千元

| 名 稱                | 期 初 餘 額   |                   | 本 期 增 加 |           | 本 期 減 少   |               | 期 末 餘 額   |         |               | 市價或股權淨額 |               | 提供擔保或<br>質押情形 | 備註 |
|--------------------|-----------|-------------------|---------|-----------|-----------|---------------|-----------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|----|
|                    | 股 數       | 金 額               | 股 數     | 金 額       | 股 數       | 金 額           | 股 數       | 持 股 比 例 | 金 額           | 單 價 (元) | 總 價           |               |    |
| 大鐸投資股份有限<br>公司(註1) | 7,000,000 | \$ 66,325         | -       | -         | -         | 3,309         | 7,000,000 | 100 %   | 63,016        | 9.00    | 63,016        | 無             |    |
| 大萊建設股份有限<br>公司(註2) | 5,000,000 | 49,902            | -       | 22        | 5,000,000 | 49,924        | -         | - %     | -             | -       | -             | 無             |    |
|                    |           | <u>\$ 116,227</u> |         | <u>22</u> |           | <u>53,233</u> |           |         | <u>63,016</u> |         | <u>63,016</u> |               |    |

註1：原名樺山投資股份有限公司，已於民國九十九年八月二日完成更名。

註2：原名樺山建設股份有限公司，已於民國九十九年七月十二日完成更名，另於民國九十九年十二月二十四日經董事會決議解散，於民國一〇〇年六月十六日辦理清算完成。

大山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  
民國一〇〇年上半年度

單位：新台幣千元

| 項 目         | 摘 要 | 期 初 餘 額 |           | 本 期 增 加 |     | 本 期 減 少 |     | 期 末 餘 額 |        | 備 註           |
|-------------|-----|---------|-----------|---------|-----|---------|-----|---------|--------|---------------|
|             |     | 股數(千股)  | 金 額       | 股數(千股)  | 金 額 | 股數(千股)  | 金 額 | 股數(千股)  | 金 額    |               |
| 好邦科技(股)公司   | 普通股 | 984     | \$ 8,338  | -       | -   | -       | -   | 984     | 8,338  | 累計減損172,761千元 |
| 匯頂電腦(股)公司   | "   | 780     | 14,500    | -       | -   | -       | -   | 780     | 14,500 | 累計減損20,500千元  |
| 聯友機電(股)公司   | "   | 1,989   | 8,500     | 199     | -   | -       | -   | 2,188   | 8,500  | 累計減損15,000千元  |
| 華健醫藥生技(股)公司 | "   | 60      | 451       | -       | -   | -       | -   | 60      | 451    | 累計減損9,549千元   |
| 聯發銅業(股)公司   | "   | 6,766   | 67,660    | -       | -   | -       | -   | 6,766   | 67,660 |               |
| 合 計         |     |         | \$ 99,449 |         | -   |         | -   |         | 99,449 |               |

大山電線電纜股份有限公司  
其他金融資產－非流動明細表  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |   |   |   |   |    |               |     |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------|-----|---|
| 存 | 出 | 保 | 證 | 金 | 房 | 屋 | 及 | 土 | 地 | 押 | 金 | \$ | 34,300        | 關係人 |   |
|   |   |   |   |   | 履 | 約 | 及 | 行 | 動 | 電 | 話 | 保  | 證             | 金   | 等 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 115           |     |   |
| 合 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ | <u>34,415</u> |     |   |

固定資產變動明細表  
民國一〇〇年上半年度

| 項          | 目 | 期初餘額                | 本期增加          | 本期減少          | 期末餘額             | 提供擔保或抵押情形    |
|------------|---|---------------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| 成          | 本 |                     |               |               |                  |              |
| 土          | 地 | \$ 290,507          | -             | -             | 290,507          | 成本150,340千元  |
| 房          | 屋 | 330,292             | 231           | -             | 330,523          | 成本102,810千元  |
|            | 及 |                     |               |               |                  | 累計折舊54,979千元 |
|            | 建 |                     |               |               |                  |              |
|            | 築 |                     |               |               |                  |              |
| 機          | 器 | 1,304,305           | 43,914        | 4,782         | 1,343,437        |              |
| 水          | 電 | 9,977               | -             | -             | 9,977            |              |
| 運          | 輸 | 78,530              | 1,444         | 1,885         | 78,089           |              |
| 出          | 租 | 125,910             | -             | -             | 125,910          | 成本125,910千元  |
|            | 資 |                     |               |               |                  | 累計折舊3,796千元  |
|            | 產 |                     |               |               |                  |              |
| 其          | 他 | 215,314             | 3,932         | 9,105         | 210,141          | 成本10,310千元   |
|            | 設 |                     |               |               |                  | 累計折舊6,282千元  |
|            | 備 |                     |               |               |                  |              |
| 未完工程及預附設備款 |   | 52,134              | 27,388        | 51,385        | 28,137           |              |
| 成本合計       |   | <u>2,406,969</u>    | <u>76,909</u> | <u>67,157</u> | <u>2,416,721</u> |              |
| 重          | 估 |                     |               |               |                  |              |
|            | 增 |                     |               |               |                  |              |
|            | 值 |                     |               |               |                  |              |
| 土          | 地 | 64,789              |               |               | 64,789           |              |
| 房          | 屋 | 2,478               |               |               | 2,478            |              |
|            | 及 |                     |               |               |                  |              |
|            | 建 |                     |               |               |                  |              |
|            | 築 |                     |               |               |                  |              |
| 重          | 估 | 67,267              |               |               | 67,267           |              |
|            | 增 |                     |               |               |                  |              |
|            | 值 |                     |               |               |                  |              |
| 成本及重估增值合計  |   | <u>\$ 2,474,236</u> |               |               | <u>2,483,988</u> |              |

大山電線電纜股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇〇年上半年度

單位：新台幣千元

| 項 目   | 期初餘額                | 本期增加          | 本期減少          | 期末餘額             | 備 註 |
|-------|---------------------|---------------|---------------|------------------|-----|
| 土地改良物 | \$ 17,815           | 787           | -             | 18,602           |     |
| 房屋及建築 | 113,277             | 4,858         | -             | 118,135          |     |
| 機器設備  | 1,189,918           | 23,215        | 4,577         | 1,208,556        |     |
| 水電設備  | 6,279               | 211           | -             | 6,490            |     |
| 運輸設備  | 62,586              | 2,252         | 1,792         | 63,046           |     |
| 出租資產  | 3,041               | 755           | -             | 3,796            |     |
| 租賃改良  | 9,326               | 507           | -             | 9,833            |     |
| 其他設備  | 142,356             | 3,502         | 9,014         | 136,844          |     |
| 合 計   | <u>\$ 1,544,598</u> | <u>36,087</u> | <u>15,383</u> | <u>1,565,302</u> |     |

其他資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

| 項 目       | 摘 要               | 金 額              | 備 註 |
|-----------|-------------------|------------------|-----|
| 遞延費用      | 租用水溝高架橋費、線路補助及車位等 | \$ 298           |     |
| 其他雜項資產    | 農 地 等             | 27,895           |     |
| 遞延所得稅資產淨額 | 退 休 金             | 12,200           |     |
|           | 減：備抵遞延所得稅資產—非流動   | (12,200)         |     |
|           | 淨 額               | -                |     |
| 合 計       |                   | <u>\$ 28,193</u> |     |

大山電線電纜股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 借款種類及銀行   | 借款期間                    | 利率          | 外幣  | 金額                | 擔保品                    | 融資額度<br>(千元)              | 備註                        |
|-----------|-------------------------|-------------|-----|-------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 信用借款      |                         |             |     |                   |                        |                           |                           |
| 第一銀行—斗六分行 | 100.06.20~<br>100.08.29 | 1.00%~1.01% | -   | \$ 65,000         | -                      | 綜合額度<br>350,000           |                           |
| 彰化銀行—斗六分行 | 100.06.15~<br>100.07.22 | 1.09%       | -   | 45,000            | -                      | 綜合額度<br>250,000           |                           |
| 兆豐銀行—嘉興分行 | 100.06.10~<br>100.08.15 | 1.00%~1.05% | -   | 120,000           | 土地、房屋<br>及建築物和<br>其他設備 | 長、短借<br>綜合額度<br>1,000,000 |                           |
| 台灣銀行—斗六分行 | 100.06.15~<br>100.07.30 | 1.00%~1.18% | -   | 80,000            | 出租資產                   | 綜合額度<br>450,000           |                           |
| 華南銀行—斗六分行 | 100.06.10~<br>100.08.26 | 1.00%       | -   | 80,000            |                        | 綜合額度<br>300,000           |                           |
| 信用借款小計    |                         |             |     | <u>390,000</u>    |                        |                           |                           |
| 購料借款      |                         |             |     |                   |                        |                           |                           |
| 華南銀行—斗六分行 | 100.06.20~<br>100.12.16 | 1.16%       | JPY | 3,272 千元          | 1,175                  | -                         | 綜合額度<br>300,000           |
| 彰化銀行—斗六分行 | 100.05.20~<br>100.12.26 | 0.86%~1.06% | USD | 479 千元            | 13,779                 | -                         | 綜合額度<br>250,000           |
| 兆豐銀行—嘉興分行 | 100.05.16~<br>100.12.26 | 0.86%~0.88% | USD | 2,185 千元          | 62,883                 | 土地、房屋<br>及建築物和<br>其他設備    | 長、短借<br>綜合額度<br>1,000,000 |
| 上海商行—員林分行 | 100.06.06~<br>100.10.04 | 0.81%       | USD | 1,348 千元          | 38,782                 | -                         | 綜合額度<br>220,000           |
| 購料借款小計    |                         |             |     | <u>116,619</u>    |                        |                           |                           |
| 合 計       |                         |             |     | <u>\$ 506,619</u> |                        |                           |                           |

大山電線電纜股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱                 | 摘 要   | 金 額             | 備 註        |
|-------------------------|-------|-----------------|------------|
| 關係人                     |       |                 |            |
| 大山電線電纜股份有限公司職工<br>福利委員會 | 一年內到期 | \$ 444          |            |
| 聯發銅業股份有限公司              | "     | <u>1,282</u>    |            |
| 小 計                     |       | <u>1,726</u>    |            |
| 非關係人                    |       |                 |            |
| 鴻陞實業有限公司                | "     | 1,447           |            |
| 台茂奈米生化股份有限公司            | "     | 1,107           |            |
| 裕光電業股份有限公司              | "     | 865             |            |
| 其 他                     | "     | <u>2,212</u>    | 單一客戶金額未達5% |
| 小 計                     |       | <u>5,631</u>    |            |
| 合 計                     |       | <u>\$ 7,357</u> |            |

大山電線電纜股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱      | 摘 要   | 金 額               | 備 註        |
|--------------|-------|-------------------|------------|
| 關係人          |       |                   |            |
| 聯友機電股份有限公司   | 一年內到期 | \$ 20,685         |            |
| 聯發銅業股份有限公司   | "     | 98,010            |            |
| 小 計          |       | <u>118,695</u>    |            |
| 非關係人         |       |                   |            |
| 華榮電線電纜股份有限公司 | "     | 74,697            |            |
| 大東電業廠股份有限公司  | "     | 30,078            |            |
| 中華電線電纜股份有限公司 | "     | 25,971            |            |
| 其 他          | "     | 38,034            | 單一客戶金額未達5% |
| 小 計          |       | <u>168,780</u>    |            |
| 合 計          |       | <u>\$ 287,475</u> |            |

應付所得稅明細表

| 項 目       | 摘 要                   | 金 額              | 備 註 |
|-----------|-----------------------|------------------|-----|
| 應 付 所 得 稅 | 預估100年上半年度<br>營利事業所得稅 | <u>\$ 10,775</u> |     |

大山電線電纜股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金       | 額  | 備             | 註 |
|---|---|---|---|---------|----|---------------|---|
| 應 | 付 | 費 | 用 | 應付薪資及獎金 | \$ | 11,408        |   |
|   |   |   |   | 應付員工紅利  |    | 7,155         |   |
|   |   |   |   | 應付董監酬勞  |    | 7,155         |   |
|   |   |   |   | 應付水電費   |    | 3,282         |   |
|   |   |   |   | 其他費用    |    | 10,593        |   |
| 合 |   | 計 |   |         | \$ | <u>39,593</u> |   |

其他金融負債—流動明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額      | 備              | 註   |
|---|---|---|---|---|--------|----------------|-----|
| 應 | 付 | 股 | 利 |   | \$     | <u>127,843</u> |     |
| 其 | 他 | 應 | 付 | 款 | 應付設備款項 | <u>2,316</u>   |     |
| 其 | 他 | 應 | 付 | 票 | 據      | 購入固定資產款項       | 620 |
|   |   |   |   | 其 | 他      | <u>746</u>     |     |
|   |   |   |   | 小 | 計      | <u>1,366</u>   |     |
| 合 |   | 計 |   |   | \$     | <u>131,525</u> |     |

大山電線電纜股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |   |    |                      |     |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------|-----|
| 預 | 收 | 款 | 項 | 預 | 收 | 貨 | 款 | 等 | \$ | 7,487                |     |
| 預 | 收 | 收 | 入 | 預 | 收 | 租 | 金 |   |    | 866                  | 關係人 |
| 銷 | 項 | 稅 | 額 |   |   |   |   |   |    | 11,904               |     |
| 保 | 管 | 款 | 項 | 代 | 扣 | 外 | 籍 | 員 | 工  | 稅                    | 額   |
| 代 |   | 收 | 款 |   |   |   |   |   |    | 3,198                |     |
| 合 |   |   | 計 |   |   |   |   |   |    | <u>423</u>           |     |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   | \$ | <u><u>23,878</u></u> |     |

大山電線電纜股份有限公司  
 長期借款及一年內到期之期借款明細表  
 民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| 借款種類及銀行   | 借款期間                   | 償 還 辦 法                              | 利 率    | 一年以上到期            | 一年內到期         | 合 計            | 抵押或擔保品             |
|-----------|------------------------|--------------------------------------|--------|-------------------|---------------|----------------|--------------------|
| 抵押借款      |                        |                                      |        |                   |               |                |                    |
| 兆豐銀行－嘉興分行 | 96.08.14-<br>101.08.14 | 自96年11月起，分20<br>期每季為一期，分期<br>還本，每月付息 | 1.375% | \$ 10,000         | 40,000        | 50,000         | 土地、房屋及建<br>築物和其他設備 |
| 兆豐銀行－嘉興分行 | 98.10.22-<br>103.10.22 | 自100年1月起，分16<br>期，每季一期，分期<br>還本，每月付息 | 1.375% | 125,000           | 50,000        | 175,000        | "                  |
| 合 計       |                        |                                      |        | <u>\$ 135,000</u> | <u>90,000</u> | <u>225,000</u> |                    |

大山電線電纜股份有限公司

土地增值稅準備明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 土        | 地        | 增        | 值        | 稅        | 準        |
|          |          |          |          |          | 備        |
|          |          |          |          | \$       | 30,617   |

應計退休金負債明細表

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 應        | 計        | 退        | 休        | 金        | 負        |
|          |          |          |          |          | 債        |
|          |          |          |          | \$       | 71,762   |

大山電線電纜股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年上半年度

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額                          |
|---|---|---|---|---|----------------------------|
| 銷 | 貨 | 收 | 入 |   |                            |
| 電 | 力 | 電 | 纜 | 線 | 約 6,728,327Kg \$ 1,553,480 |
| 銅 |   |   |   | 板 | 約 763,519Kg 217,091        |
| 通 | 訊 | 電 | 纜 | 線 | 約 575,212Kg 117,562        |
| 電 |   | 子 |   | 線 | 約 229,809Kg 41,012         |
| 裸 |   | 銅 |   | 線 | 約 86,211Kg 26,175          |
| 銅 |   |   |   | 材 | 約 119,591Kg 32,203         |
| 其 |   |   |   | 他 | 65,423                     |
| 小 |   |   |   | 計 | 2,052,946                  |
| 租 | 賃 | 收 | 入 |   | 287                        |
| 工 | 程 | 收 | 入 |   | 6,888                      |
| 合 |   |   |   | 計 | \$ 2,060,121               |

大山電線電纜股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年上半年度

單位：新台幣千元

| 項           | 目 | 小  | 計         | 合 | 計                |
|-------------|---|----|-----------|---|------------------|
| 期初原料        |   | \$ | 73,034    |   |                  |
| 加：本期進料      |   |    | 1,843,987 |   |                  |
| 盤盈          |   |    | 3         |   |                  |
| 減：期末存料      |   |    | (134,212) |   |                  |
| 出售原料        |   |    | (275,538) |   |                  |
| 在途存貨        |   |    | (45,834)  |   |                  |
| 耗用直接原料      |   |    |           |   | 1,461,440        |
| 間接原料        |   |    |           |   |                  |
| 期初物料        |   |    | 7,954     |   |                  |
| 加：本期進料      |   |    | 23,871    |   |                  |
| 減：出售物料      |   |    | (942)     |   |                  |
| 期末物料        |   |    | (7,195)   |   |                  |
| 轉列製造費用及營業費用 |   |    | (23,688)  |   | -                |
| 直接人工        |   |    |           |   | 17,109           |
| 製造費用        |   |    |           |   | 116,474          |
| 製造成本        |   |    |           |   | 1,595,023        |
| 加：期初在製品     |   |    |           |   | 229,627          |
| 盤盈          |   |    |           |   | 18               |
| 減：期末在製品     |   |    |           |   | (254,099)        |
| 出售在製品       |   |    |           |   | (32,698)         |
| 轉列製造費用      |   |    |           |   | (382)            |
| 轉下腳         |   |    |           |   | (11,422)         |
| 製成品成本       |   |    |           |   | 1,526,067        |
| 加：期初製成品     |   |    |           |   | 173,244          |
| 本期進貨        |   |    |           |   | 165,975          |
| 減：期末製成品     |   |    |           |   | (225,951)        |
| 轉列固定資產      |   |    |           |   | (612)            |
| 轉列製造費用及營業費用 |   |    |           |   | (526)            |
| 轉下腳         |   |    |           |   | (5,958)          |
| 調整前銷貨成本     |   |    |           |   | 1,632,239        |
| 加：出售原料      |   |    |           |   | 275,538          |
| 出售物料        |   |    |           |   | 942              |
| 出售在製品       |   |    |           |   | 32,698           |
| 減：料價差額      |   |    |           |   | (6,619)          |
| 銷貨成本        |   |    |           |   | 1,934,798        |
| 工程成本        |   |    |           |   | 4,916            |
| 出租成本—折舊     |   |    |           |   | 755              |
| 存貨盤盈        |   |    |           |   | (21)             |
| 出售下腳成本與收入淨額 |   |    |           |   | 2,030            |
| 營業成本        |   | \$ |           |   | <u>1,942,478</u> |

大山電線電纜股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇〇年上半年度

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘要   | 金額                | 備             | 註 |
|---|---|------|-------------------|---------------|---|
| 薪 | 資 | 支出   | \$ 19,606         | (含退休金1,254千元) |   |
| 物 |   | 料    | 23,916            |               |   |
| 折 |   | 舊    | 30,923            |               |   |
| 水 | 電 | 費    | 14,296            |               |   |
| 修 | 繕 | 費    | 6,263             |               |   |
| 其 | 他 | 製造費用 | 21,470            | 單一金額未達5%      |   |
| 合 |   | 計    | <u>\$ 116,474</u> |               |   |

推銷費用明細表

| 項 | 目  | 金額               | 備           | 註 |
|---|----|------------------|-------------|---|
| 薪 | 資  | \$ 6,112         | (含退休金222千元) |   |
| 佣 | 金  | 3,933            |             |   |
| 燃 | 料  | 2,166            |             |   |
| 運 |    | 1,642            |             |   |
| 銀 | 行  | 1,414            |             |   |
| 什 | 手續 | 6,735            | 單一金額未達5%    |   |
| 合 | 計  | <u>\$ 22,002</u> |             |   |

大山電線電纜股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇〇年上半年度

單位：新台幣千元

| 項 | 目     | 金  | 額                    | 備 | 註           |
|---|-------|----|----------------------|---|-------------|
| 薪 | 資 支 出 | \$ | 15,023               |   | (含退休金497千元) |
| 折 | 舊     |    | 3,872                |   |             |
| 交 | 際 費   |    | 3,628                |   |             |
| 勞 | 務 費   |    | 1,818                |   |             |
| 什 | 費     |    | 10,023               |   | 單一金額未達5%    |
| 合 | 計     | \$ | <u><u>34,364</u></u> |   |             |

研究及發展費用明細表

| 項 | 目     | 金  | 額                   | 備 | 註           |
|---|-------|----|---------------------|---|-------------|
| 薪 | 資 支 出 | \$ | 1,134               |   | (含退休金 62千元) |
| 保 | 險 費   |    | 102                 |   |             |
| 勞 | 務 費   |    | 100                 |   |             |
| 職 | 工 福 利 |    | 97                  |   |             |
| 什 | 費     |    | 338                 |   | 單一金額未達5%    |
| 合 | 計     | \$ | <u><u>1,771</u></u> |   |             |

大山電線電纜股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇〇年上半年度

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額               | 備     | 註 |
|---|---|---|---|---|-----------------|-------|---|
| 利 | 息 | 收 | 入 |   | \$ 216          |       |   |
| 股 | 利 | 收 | 入 |   | 2,486           |       |   |
| 處 | 分 | 投 | 資 | 利 | 益               | 3,107 |   |
| 兌 | 換 | 利 | 益 |   | 2,708           |       |   |
| 其 | 他 | 收 | 入 | 職 | 訓               | 局     | 補 |
| 合 |   | 計 |   | 等 | 215             |       |   |
|   |   |   |   |   | \$ <u>8,732</u> |       |   |

營業外費用及損失明細表

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額               | 備        | 註     |
|---|---|---|---|---|-----------------|----------|-------|
| 利 | 息 | 支 | 出 | 銀 | 行               | 借        | 款     |
|   |   |   |   | 利 | 息               | \$ 2,468 |       |
| 採 | 權 | 益 | 法 | 認 | 列               | 之        | 投     |
|   |   |   |   |   |                 | 資        | 損     |
|   |   |   |   |   |                 | 失        | 3,287 |
| 處 | 分 | 固 | 定 | 資 | 產               | 損        | 失     |
|   |   |   |   |   |                 | 264      |       |
| 合 |   | 計 |   |   | \$ <u>6,019</u> |          |       |