

股票代碼：1615

大山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六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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 | 10~11 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 11 |
| (六)重要會計項目之說明 | 11~26 |
| (七)關係人交易 | 26~28 |
| (八)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 | 29~30 |
| (十三)其他附註揭露事項 | |
| 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 |
| (十四)部門資訊 | 31~32 |



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, 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

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及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六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六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。

除下段所述者外，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。

大山電線電纜股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司，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六月三十日其資產總額分別為131,844千元及9,100千元，分別佔合併資產總額之5.66%及0.41%，負債總額分別為110千元及349千元，分別佔合併負債總額之0.02%及0.05%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為損失3,295千元、6,132千元、2,249千元及9,095千元，分別佔合併綜合損益之(10.64)%、1,307.46%、(10.31)%及(880.45)%。



依本會計師核閱結果，除上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

陳如如



會計師：

許淑敏



證券主管機關：金管證六字第0950161002號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年八月十日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日合併資產負債表 未依一般公認審計準則查核

大山電線電纜股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

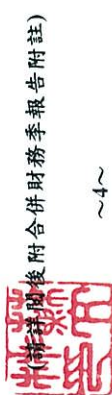
民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| | 105.6.30 | | | 104.12.31 | | | 104.6.30 | | |
|-----------------------------|---------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|------|
| | 金額 | % | | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 資產： | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 64,749 | 3 | 3 | 91,022 | 4 | 4 | 70,911 | 3 | 2100 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 8,087 | - | - | 508 | - | - | 9,093 | 1 | 2150 |
| (附註六(二)) | | | | | | | | | 2170 |
| 1125 備供出售金融資產—流動(附註六(二)) | 7,621 | - | - | 4,702 | - | - | 5,283 | - | 2180 |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)) | 56,335 | 3 | 3 | 44,905 | 2 | 2 | 84,731 | 4 | 2200 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七) | 297,641 | 13 | 13 | 232,722 | 11 | 11 | 179,838 | 8 | 2230 |
| 1200 其他應收款(附註六(三)) | 4,224 | - | - | 4,808 | - | - | 9,868 | 1 | 2320 |
| 1310 存貨(附註六(四)) | 510,172 | 22 | 22 | 419,811 | 19 | 19 | 445,157 | 20 | 2300 |
| 1410 預付款項 | 26,788 | 1 | 1 | 14,737 | 1 | 1 | 30,009 | 1 | |
| 1476 其他金融資產—流動(附註八) | 2,637 | - | - | 3,486 | - | - | 1,509 | - | |
| | <u>978,254</u> | <u>42</u> | <u>42</u> | <u>816,701</u> | <u>37</u> | <u>37</u> | <u>836,399</u> | <u>38</u> | |
| 非流動資產： | | | | | | | | | |
| 1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 104,881 | 4 | 4 | 104,881 | 5 | 5 | 108,506 | 5 | 2540 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)) | 837,391 | 36 | 36 | 845,436 | 39 | 39 | 863,006 | 39 | 2570 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(六)) | 385,266 | 17 | 17 | 385,294 | 18 | 18 | 385,322 | 17 | 2640 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 8,100 | - | - | 8,100 | - | - | 3,699 | - | |
| 1920 存出保證金(附註八) | 15,603 | 1 | 1 | 15,874 | 1 | 1 | 15,524 | 1 | |
| 1990 其他非流動資產—其他 | 535 | - | - | 648 | - | - | 752 | - | 3100 |
| | <u>1,351,776</u> | <u>58</u> | <u>58</u> | <u>1,360,233</u> | <u>63</u> | <u>63</u> | <u>1,376,809</u> | <u>62</u> | 3300 |
| | <u>2,330,030</u> | <u>100</u> | <u>100</u> | <u>2,176,934</u> | <u>100</u> | <u>100</u> | <u>2,213,208</u> | <u>100</u> | 3400 |
| 負債及權益總計 | | | | | | | | | |
| 負債： | | | | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | | | | |
| 短期借款(附註六(七)) | \$ 498,000 | 21 | 21 | 364,144 | 17 | 17 | 436,749 | 20 | |
| 應付票據(附註七) | 5,603 | - | - | 5,001 | - | - | 14,291 | 1 | |
| 應付帳款 | 55,469 | 2 | 2 | 45,881 | 2 | 2 | 28,136 | 1 | |
| 應付帳款—關係人(附註七) | 70,456 | 3 | 3 | 39,345 | 2 | 2 | 4,484 | - | |
| 其他應付款 | 61,227 | 3 | 3 | 31,387 | 2 | 2 | 63,658 | 3 | |
| 本期所得稅負債 | 4,486 | - | - | 9,549 | - | - | 369 | - | |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八)) | - | - | - | 30,000 | 1 | 1 | 130,000 | 6 | |
| 其他流動負債 | 11,829 | 1 | 1 | 6,386 | - | - | 4,460 | - | |
| | <u>707,070</u> | <u>30</u> | <u>30</u> | <u>531,693</u> | <u>24</u> | <u>24</u> | <u>682,147</u> | <u>31</u> | |
| 非流動負債： | | | | | | | | | |
| 長期借款(附註六(八)) | 100,000 | 5 | 5 | 100,000 | 5 | 5 | - | - | |
| 遞延所得稅負債 | 30,455 | 1 | 1 | 30,455 | 1 | 1 | 30,790 | 1 | |
| 淨確定福利負債—非流動 | 44,260 | 2 | 2 | 54,787 | 3 | 3 | 52,694 | 2 | |
| | <u>174,715</u> | <u>8</u> | <u>8</u> | <u>185,242</u> | <u>9</u> | <u>9</u> | <u>83,484</u> | <u>3</u> | |
| 負債總計 | <u>881,785</u> | <u>38</u> | <u>38</u> | <u>716,935</u> | <u>33</u> | <u>33</u> | <u>765,631</u> | <u>34</u> | |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))： | | | | | | | | | |
| 股本 | 1,118,618 | 48 | 48 | 1,118,618 | 51 | 51 | 1,118,618 | 51 | |
| 保留盈餘 | 334,401 | 14 | 14 | 346,614 | 16 | 16 | 333,611 | 15 | |
| 其他權益 | (4,774) | - | - | (5,233) | - | - | (4,652) | - | |
| 權益總計 | <u>1,448,245</u> | <u>62</u> | <u>62</u> | <u>1,459,999</u> | <u>67</u> | <u>67</u> | <u>1,447,577</u> | <u>66</u> | |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 2,330,030</u> | <u>100</u> | <u>100</u> | <u>2,176,934</u> | <u>100</u> | <u>100</u> | <u>2,213,208</u> | <u>100</u> | |



董事長：



經理人：



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 大山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四月一日至六月二十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 105年4月至6月 | | 104年4月至6月 | | 105年1月至6月 | | 104年1月至6月 | |
|-------------------------|------------|------|-----------|------|-----------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入(附註六(十三)及七)： | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 539,020 | 99 | 580,834 | 101 | 1,060,976 | 100 | 1,184,168 | 99 |
| 4170 減：銷貨退回 | - | - | (20) | - | - | - | (20) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (4,198) | - | (4,780) | (1) | (8,286) | (1) | (8,141) | - |
| 銷貨收入淨額 | 534,822 | 99 | 576,034 | 100 | 1,052,690 | 99 | 1,176,007 | 99 |
| 4300 租賃收入 | 524 | - | 524 | - | 1,044 | - | 1,062 | - |
| 4520 工程收入 | 7,835 | 1 | - | - | 7,835 | 1 | 13,681 | 1 |
| | 543,181 | 100 | 576,558 | 100 | 1,061,569 | 100 | 1,190,750 | 100 |
| 營業成本(附註六(四)及七)： | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (463,953) | (85) | (543,766) | (94) | (955,798) | (90) | (1,111,512) | (93) |
| 5300 租賃成本 | (379) | - | (379) | - | (758) | - | (758) | - |
| 5520 工程成本 | (4,718) | (1) | - | - | (4,718) | - | (11,061) | (1) |
| | (469,050) | (86) | (544,145) | (94) | (961,274) | (90) | (1,123,331) | (94) |
| 營業毛利 | 74,131 | 14 | 32,413 | 6 | 100,295 | 10 | 67,419 | 6 |
| 營業費用： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (9,401) | (2) | (9,658) | (2) | (17,965) | (2) | (19,991) | (2) |
| 6200 管理費用 | (25,919) | (5) | (14,482) | (3) | (51,159) | (5) | (31,510) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | (1,418) | - | (1,235) | - | (2,610) | - | (2,646) | - |
| | (36,738) | (7) | (25,375) | (5) | (71,734) | (7) | (54,147) | (5) |
| 營業淨利 | 37,393 | 7 | 7,038 | 1 | 28,561 | 3 | 13,272 | 1 |
| 營業外收入及支出(附註六(十五))： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 1,339 | (1) | 966 | - | 1,369 | - | 1,034 | - |
| 7020 其他利益及損失 | (722) | - | (6,122) | (1) | (382) | - | (10,812) | (1) |
| 7050 財務成本 | (1,450) | - | (1,583) | - | (2,699) | - | (3,149) | - |
| 營業外收入及支出合計 | (833) | (1) | (6,739) | (1) | (1,712) | - | (12,927) | (1) |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 36,560 | 6 | 299 | - | 26,849 | 3 | 345 | - |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十)) | (5,504) | - | (189) | - | (5,504) | 1 | (181) | - |
| 8200 本期淨利 | 31,056 | 6 | 488 | - | 21,345 | 2 | 526 | - |
| 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | (80) | - | (957) | - | 459 | - | 507 | - |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (80) | - | (957) | - | 459 | - | 507 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 30,976 | 6 | (469) | - | 21,804 | 2 | 1,033 | - |
| 每股盈餘(附註六(十二)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 0.28 | | 0.00 | | 0.19 | | 0.00 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.28 | | 0.00 | | 0.19 | | 0.00 | |

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
 大山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六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 股 本 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | 權益總計 |
|--------------|---------|--------|----------|---------|-----------------|------|
| | 普通股 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | |
| \$ 1,118,618 | 170,758 | 28,591 | 167,295 | (5,159) | 1,480,103 | |
| - | - | - | 526 | - | 526 | |
| - | - | - | - | 507 | 507 | |
| - | - | - | 526 | 507 | 1,033 | |
| - | 8,323 | - | (8,323) | - | - | |
| - | - | - | (33,559) | - | (33,559) | |
| \$ 1,118,618 | 179,081 | 28,591 | 125,939 | (4,652) | 1,447,577 | |
| \$ 1,118,618 | 179,081 | 28,591 | 138,942 | (5,233) | 1,459,999 | |
| - | - | - | 21,345 | - | 21,345 | |
| - | - | - | - | 459 | 459 | |
| - | - | - | 21,345 | 459 | 21,804 | |
| - | 1,585 | - | (1,585) | - | - | |
| - | - | - | (33,558) | - | (33,558) | |
| \$ 1,118,618 | 180,666 | 28,591 | 125,144 | (4,774) | 1,448,245 | |

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇四年六月三十日餘額

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇五年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大山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六月三十日

單位：新台幣千元

| | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 26,849 | 345 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 21,353 | 23,620 |
| 攤銷費用 | 113 | 11 |
| 呆帳費用提列數 | 19,087 | - |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (1,945) | 9,688 |
| 利息費用 | 2,699 | 3,149 |
| 利息收入 | (102) | (149) |
| 股利收入 | (1,267) | (885) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 | (545) | 852 |
| 處分備供出售金融資產(利益)損失 | (401) | 1,272 |
| 收益費損項目合計 | 38,992 | 37,558 |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融資產 | (5,634) | (1,197) |
| 應收票據 | (11,430) | 51,920 |
| 應收帳款 | (84,006) | 120,909 |
| 其他應收款 | 1,851 | (5,588) |
| 存貨 | (90,361) | (121,303) |
| 預付款項 | (12,051) | (16,883) |
| 其他金融資產 | 849 | 727 |
| 其他非流動資產-其他 | - | (652) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (200,782) | 27,933 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據 | 602 | 917 |
| 應付帳款 | 9,589 | (23,067) |
| 應付帳款-關係人 | 31,110 | (17,848) |
| 其他應付款 | (2,877) | (3,435) |
| 其他流動負債 | 5,443 | (4,890) |
| 淨確定福利負債 | (10,527) | (697) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 33,340 | (49,020) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (167,442) | (21,087) |
| 調整項目合計 | (128,450) | 16,471 |
| 營運產生之現金流(出)入 | (101,601) | 16,816 |
| 收取之利息 | 102 | 149 |
| 支付之利息 | (2,881) | (3,208) |
| 支付之所得稅 | (10,567) | (4,090) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | (114,947) | 9,667 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | (8,398) | - |
| 出售備供出售金融資產 | 6,339 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (14,219) | (3,064) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 825 | - |
| 存出保證金減少(增加) | 271 | (5,489) |
| 取得投資性不動產 | - | (23,663) |
| 投資活動之淨現金流出 | (15,182) | (32,216) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 133,856 | (15,251) |
| 償還長期借款 | (30,000) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | 103,856 | (15,251) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (26,273) | (37,800) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 91,022 | 108,711 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 64,749 | 70,911 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大山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

大山電線電纜股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十三年四月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為雲林縣斗六市雲林路三段369號。本公司民國一〇五年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目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。

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八月十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 |

大山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 |

經合併公司評估，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 | 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。 |
| 2016.4.12 | 戶合約之收入」 | |

大山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 | 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： |
| 2014.7.24 | 融工具」 | <ul style="list-style-type: none">• 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。 |

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。

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。

大山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)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務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)。

1.列入合併財務季報告之子公司

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 | | | 說明 |
|--------|----------------------|------|----------|-----------|----------|-------------------------|
| | | | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 | |
| 本公司 | 大鐸投資股份有限公司 (大鐸公司) | 投資業 | 100 % | 100 % | 100 % | |
| " | 昕邑建設股份有限公司 (昕邑公司) | 建設業 | 100 % | 100 % | - % | 民國一〇四年十一月十三日核准設立登記之子公司。 |

(三)員工福利

期中期間之確定福利計劃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。

(四)所得稅

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

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

所得稅費用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。

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。

大山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)

(一)現金及約當現金

| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,463 | 1,378 | 1,411 |
| 支票存款 | 93 | 68 | 79 |
| 活期存款 | 44,693 | 68,222 | 61,586 |
| 外幣存款 | 14,500 | 21,354 | 7,835 |
| 定期存款 | 4,000 | - | - |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 64,749</u> | <u>91,022</u> | <u>70,911</u> |

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 持有供交易之金融資產： | | | |
| 非避險之衍生工具 | - | 508 | 79 |
| 上市(櫃)公司股票 | 8,087 | - | 9,014 |
| 合 計 | <u>\$ 8,087</u> | <u>508</u> | <u>9,093</u> |

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十五)。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易金融資產之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

| | <u>104.12.31</u> | | |
|--------|------------------|---------------|---------------------|
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣 別</u> | <u>到期期間</u> |
| 買入遠期外匯 | EUR 175 | 歐元兌台幣 | 105.02.19 |
| | USD 482 | 美金兌台幣 | 105.02.15~105.02.19 |
| | USD 482 | " | 105.04.20 |
| 賣出遠期外匯 | USD 170 | " | 105.01.29 |
| | | | |
| | <u>104.6.30</u> | | |
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣 別</u> | <u>到期期間</u> |
| 買入遠期外匯 | EUR 175 | 歐元兌台幣 | 105.02.19 |

大山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. 備供出售金融資產－流動

| | | | |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ <u>7,621</u> | <u>4,702</u> | <u>5,283</u> |

處分投資損益請詳附註六(十五)。

按公允價值再衡量損益認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十六)。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動

| | | | |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 國內非上市(櫃)普通股 | 104,881 | 88,874 | 92,499 |
| 國外非上市(櫃)普通股 | - | 16,007 | 16,007 |
| | \$ <u>104,881</u> | <u>104,881</u> | <u>108,506</u> |

合併公司所持有之以成本衡量之金融資產，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重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。

合併公司於民國一〇四年度參酌被投資公司之營運狀況及股權淨值，提列3,625千元之減損損失。

4. 合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之貨幣及利率暴險。

5. 截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收票據、應收帳款及其他應收款

| | | | |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 應收票據 | \$ 56,335 | 44,905 | 84,731 |
| 應收帳款－關係人 | 242 | 32 | 256 |
| 應收帳款－非關係人 | 335,017 | 251,221 | 182,782 |
| 其他應收款 | 4,224 | 4,808 | 9,868 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(37,618)</u> | <u>(18,531)</u> | <u>(3,200)</u> |
| | \$ <u>358,200</u> | <u>282,435</u> | <u>274,437</u> |

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | | | |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 逾期30天以下 | \$ - | - | 9,805 |
| 逾期31~120天 | - | - | 24,847 |
| 逾期121~180天 | - | 6,930 | 1,125 |
| 逾期181~360天 | - | 32,900 | - |
| 逾期361天以上 | <u>3,150</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | \$ <u>3,150</u> | <u>39,830</u> | <u>35,777</u> |

大山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)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 17,422 | 1,109 | 18,531 |
| 認列(迴轉)之減損損失 | 20,086 | (999) | 19,087 |
| 105年6月30日餘額 | <u>\$ 37,508</u> | <u>110</u> | <u>37,618</u> |
| 104年1月1日餘額 | <u>\$ 2,721</u> | <u>479</u> | <u>3,200</u> |
| 104年6月30日餘額 | <u>\$ 2,721</u> | <u>479</u> | <u>3,200</u> |

(四)存 貨

| | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 原料 | \$ 153,200 | 93,332 | 99,783 |
| 物料 | 6,873 | 6,290 | 6,933 |
| 在製品 | 153,294 | 170,175 | 147,146 |
| 製成品 | 193,172 | 147,426 | 182,745 |
| 在途存貨 | - | - | 5,376 |
| 下腳及殘料 | 3,633 | 2,588 | 3,174 |
| | <u>\$ 510,172</u> | <u>419,811</u> | <u>445,157</u> |

合併公司營業成本組成明細如下：

| | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| 銷售成本 | \$ 462,461 | 540,192 | 953,992 | 1,111,348 |
| 存貨盤(盈)虧 | (34) | - | (34) | 136 |
| 出售下腳及收入淨額 | 544 | 577 | 801 | 733 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 982 | 2,997 | 1,039 | (705) |
| (回升利益) | | | | |
| 租賃成本 | 379 | 379 | 758 | 758 |
| 工程成本 | 4,718 | - | 4,718 | 11,061 |
| | <u>\$ 469,050</u> | <u>544,145</u> | <u>961,274</u> | <u>1,123,331</u> |

存貨跌價及呆滯損失因存貨呆滯過時或無法使用，致存貨淨變現價值低於成本之金額認列為營業成本；另存貨跌價及呆滯回升利益因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素因存貨報廢、處分而消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減項。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

大山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)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及 建 築 | 機器設備 | 水電設備 | 運輸設備 | 其他設備 | 出租資產 | 未完工程及 待驗設備 | 總 計 |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 411,882 | 334,683 | 1,294,798 | 12,063 | 70,592 | 190,272 | 126,169 | 14,642 | 2,455,101 |
| 增添(含利息資本化) | - | - | - | - | - | - | - | 13,560 | 13,560 |
| 處分及報廢 | - | - | - | - | (2,797) | (854) | - | - | (3,651) |
| 轉入及轉出 | - | - | 13,256 | - | 3,422 | 863 | - | (17,541) | - |
| 民國105年6月30日餘額 | \$ <u>411,882</u> | <u>334,683</u> | <u>1,308,054</u> | <u>12,063</u> | <u>71,217</u> | <u>190,281</u> | <u>126,169</u> | <u>10,661</u> | <u>2,465,010</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 414,376 | 345,980 | 1,319,798 | 12,063 | 71,450 | 191,720 | 126,169 | - | 2,481,556 |
| 增添(含利息資本化) | - | - | - | - | - | - | - | 3,219 | 3,219 |
| 處分及報廢 | - | (9,065) | (31,044) | - | - | (1,849) | - | - | (41,958) |
| 轉入及轉出 | 9,300 | 143 | 1,417 | - | 300 | 140 | - | (2,000) | 9,300 |
| 民國104年6月30日餘額 | \$ <u>423,676</u> | <u>337,058</u> | <u>1,290,171</u> | <u>12,063</u> | <u>71,750</u> | <u>190,011</u> | <u>126,169</u> | <u>1,219</u> | <u>2,452,117</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 155,941 | 1,208,486 | 8,412 | 57,147 | 169,065 | 10,614 | - | 1,609,665 |
| 折 舊 | - | 5,264 | 10,977 | 200 | 1,824 | 2,302 | 758 | - | 21,325 |
| 處分及報廢 | - | - | - | - | (2,562) | (809) | - | - | (3,371) |
| 民國105年6月30日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>161,205</u> | <u>1,219,463</u> | <u>8,612</u> | <u>56,409</u> | <u>170,558</u> | <u>11,372</u> | <u>-</u> | <u>1,627,619</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ - | 154,906 | 1,214,136 | 7,924 | 54,410 | 166,143 | 9,097 | - | 1,606,616 |
| 折 舊 | - | 5,314 | 12,997 | 244 | 1,882 | 2,406 | 758 | - | 23,601 |
| 處分及報廢 | - | (8,970) | (30,387) | - | - | (1,749) | - | - | (41,106) |
| 民國104年6月30日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>151,250</u> | <u>1,196,746</u> | <u>8,168</u> | <u>56,292</u> | <u>166,800</u> | <u>9,855</u> | <u>-</u> | <u>1,589,111</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | | | |
| 民國105年1月1日 | \$ <u>411,882</u> | <u>178,742</u> | <u>86,312</u> | <u>3,651</u> | <u>13,445</u> | <u>21,207</u> | <u>115,555</u> | <u>14,642</u> | <u>845,436</u> |
| 民國105年6月30日 | \$ <u>411,882</u> | <u>173,478</u> | <u>88,591</u> | <u>3,451</u> | <u>14,808</u> | <u>19,723</u> | <u>114,797</u> | <u>10,661</u> | <u>837,391</u> |
| 民國104年1月1日 | \$ <u>414,376</u> | <u>191,074</u> | <u>105,662</u> | <u>4,139</u> | <u>17,040</u> | <u>25,577</u> | <u>117,072</u> | <u>-</u> | <u>874,940</u> |
| 民國104年6月30日 | \$ <u>423,676</u> | <u>185,808</u> | <u>93,425</u> | <u>3,895</u> | <u>15,458</u> | <u>23,211</u> | <u>116,314</u> | <u>1,219</u> | <u>863,006</u> |

本公司總廠及虎溪二廠之廠房用地，係位於斗六市九老爺段721至723地號、791地號、792地號及保長廊段虎尾溪小段1619地號(原為144-9地號)土地，計3,819.82坪，金額為36,016千元，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。

大山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)

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

處分損益請詳附註六(十五)。

利息資本化金額請詳附註六(十五)。

(六)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|---------------|-------------------|--------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 382,829 | 2,512 | 385,341 |
| 民國105年6月30日餘額 | <u>\$ 382,829</u> | <u>2,512</u> | <u>385,341</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 361,678 | - | 361,678 |
| 增 添 | <u>21,151</u> | <u>2,512</u> | <u>23,663</u> |
| 民國104年6月30日餘額 | <u>\$ 382,829</u> | <u>2,512</u> | <u>385,341</u> |
| 折舊及減損損失： | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 47 | 47 |
| 折 舊 | <u>-</u> | <u>28</u> | <u>28</u> |
| 民國105年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>75</u> | <u>75</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 折 舊 | <u>-</u> | <u>19</u> | <u>19</u> |
| 民國104年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>19</u> | <u>19</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國105年1月1日 | \$ <u>382,829</u> | <u>2,465</u> | <u>385,294</u> |
| 民國105年6月30日 | <u>\$ 382,829</u> | <u>2,437</u> | <u>385,266</u> |
| 民國104年1月1日 | <u>\$ 361,678</u> | <u>-</u> | <u>361,678</u> |
| 民國104年6月30日 | <u>\$ 382,829</u> | <u>2,493</u> | <u>385,322</u> |

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。

本公司為未來業務發展需要，於民國一〇四年第一季購入台中市烏日區土地及建物，取得價款共23,663千元。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

大山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)短期借款

| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
|---------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 信用狀借款 | \$ - | 38,144 | 29,749 |
| 無擔保銀行借款 | <u>498,000</u> | <u>326,000</u> | <u>407,000</u> |
| 合計 | <u>\$ 498,000</u> | <u>364,144</u> | <u>436,749</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 1,440,026</u> | <u>1,636,435</u> | <u>1,583,683</u> |
| 利率區間 | <u>1.07%~1.24%</u> | <u>1.15%~1.38%</u> | <u>1.16%~1.32%</u> |

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十五)，其他相關資訊請詳閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

2.銀行借款之擔保品

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司均未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(八)長期借款

| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
|-----------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 100,000 | 130,000 | 130,000 |
| 減：一年內到期部分 | <u>-</u> | <u>(30,000)</u> | <u>(130,000)</u> |
| 合計 | <u>\$ 100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>-</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 100,000</u> | <u>270,000</u> | <u>270,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.01%</u> | <u>1.11%~1.25%</u> | <u>1.26%~1.32%</u> |

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十五)，其他相關資訊請詳閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

2.銀行借款之擔保品

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司均未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

大山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之明細如下：

| | <u>105年4月至6月</u> | <u>104年4月至6月</u> | <u>105年1月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 180 | 205 | 354 | 409 |
| 推銷費用 | 47 | 45 | 91 | 90 |
| 管理費用 | 94 | 116 | 197 | 233 |
| 研究發展費用 | 16 | 19 | 33 | 38 |
| | <u>\$ 337</u> | <u>385</u> | <u>675</u> | <u>770</u> |

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

| | <u>105年4月至6月</u> | <u>104年4月至6月</u> | <u>105年1月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 605 | 592 | 1,232 | 1,172 |
| 推銷費用 | 149 | 116 | 283 | 226 |
| 管理費用 | 279 | 255 | 559 | 506 |
| 研究發展費用 | 49 | 46 | 99 | 92 |
| 合計 | <u>\$ 1,082</u> | <u>1,009</u> | <u>2,173</u> | <u>1,996</u> |

(十) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

| | <u>105年4月至6月</u> | <u>104年4月至6月</u> | <u>105年1月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 5,542 | 51 | 5,542 | 59 |
| 調整前期之當期所得稅 | (38) | (240) | (38) | (240) |
| | <u>\$ 5,504</u> | <u>(189)</u> | <u>5,504</u> | <u>(181)</u> |

2. 合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日皆無直接認列於權益及其他綜合損益下之所得稅費用。

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | | |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>\$ 125,144</u> | <u>138,942</u> | <u>125,939</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 26,690</u> | <u>25,548</u> | <u>28,082</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>104年度(預計)</u> 25.71 % | <u>103年度(實際)</u> 16.92 % | |

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。

大山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)

(十一)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六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(十一)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月三日及民國一〇四年六月二日經股東常會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 104年度 | | 103年度 | |
|--------------|---------|---------------|--------|---------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 0.30 | <u>33,558</u> | 0.30 | <u>33,559</u> |

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之\$ | <u>31,056</u> | <u>488</u> | <u>21,345</u> | <u>526</u> |
| 淨利 | | | | |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>111,862</u> | <u>111,862</u> | <u>111,862</u> | <u>111,862</u> |
| | <u>0.28</u> | <u>0.00</u> | <u>0.19</u> | <u>0.00</u> |

大山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)

| | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之\$ | <u>31,056</u> | <u>488</u> | <u>21,354</u> | <u>526</u> |
| 淨利 | | | | |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 111,862 | 111,862 | 111,862 | 111,862 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工股票紅利之影響 | <u>127</u> | <u>157</u> | <u>152</u> | <u>193</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>111,989</u> | <u>112,019</u> | <u>112,014</u> | <u>112,055</u> |
| | <u>0.28</u> | <u>0.00</u> | <u>0.19</u> | <u>0.00</u> |

(十三)收入

合併公司之收入明細如下：

| | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|--------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 商品銷售 | \$ 534,822 | 576,034 | 1,052,690 | 1,176,007 |
| 租賃收入 | 524 | 524 | 1,044 | 1,062 |
| 工程合約收入 | <u>7,835</u> | - | <u>7,835</u> | <u>13,681</u> |
| | <u>\$ 543,181</u> | <u>576,558</u> | <u>1,061,569</u> | <u>1,190,750</u> |

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%~5%為員工酬勞及不高於5%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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為842千元及842千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為842千元及842千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為81千元及82千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為81千元及82千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利乘上本公司依董事會通過尚未經股東會決議之章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。

若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額皆為724千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

大山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)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | <u>105年4月至6月</u> | <u>104年4月至6月</u> | <u>105年1月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 72 | 81 | 102 | 149 |
| 股利收入 | 1,267 | 885 | 1,267 | 885 |
| | <u>\$ 1,339</u> | <u>966</u> | <u>1,369</u> | <u>1,034</u> |

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>105年4月至6月</u> | <u>104年4月至6月</u> | <u>105年1月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 976 | 704 | 334 | 1,000 |
| 處分備供出售金融資產之 淨利益(損失) | - | - | 401 | (1,272) |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融(負債)資產淨利 益(損失) | | | | |
| 非避險之衍生工具 | (17) | 125 | (407) | (616) |
| 上市(櫃)公司股票 | (2,315) | (6,121) | (1,538) | (9,072) |
| 處分不動產、廠房及設備 之淨利益(損失) | 596 | (830) | 545 | (852) |
| 其他 | 38 | - | 283 | - |
| | <u>\$ (722)</u> | <u>(6,122)</u> | <u>(382)</u> | <u>(10,812)</u> |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>105年4月至6月</u> | <u>104年4月至6月</u> | <u>105年1月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ 1,486 | 1,583 | 2,766 | 3,149 |
| 減：利息資本化 | (36) | - | (67) | - |
| | <u>\$ 1,450</u> | <u>1,583</u> | <u>2,699</u> | <u>3,149</u> |

大山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)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|--------------------|----------------|--------------|------------|------------|
| 備供出售金融資產-流動 | | | | |
| 當年度產生之公允價值淨變動數 | \$ (80) | (957) | 860 | (423) |
| 公允價值淨變動數重分類至損益 | - | - | (401) | 930 |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 | \$ <u>(80)</u> | <u>(957)</u> | <u>459</u> | <u>507</u> |

(十七)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.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合約現金流量 | 6個月以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------|
| 105年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 598,000 | 599,184 | 498,510 | 502 | 100,172 | - | - |
| 應付票據 | 5,603 | 5,603 | 5,603 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 125,925 | 125,925 | 125,925 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 47,517 | 47,517 | 47,517 | - | - | - | - |
| | \$ <u>777,045</u> | <u>778,229</u> | <u>677,555</u> | <u>502</u> | <u>100,172</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 104年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 494,144 | 496,125 | 394,747 | 594 | 100,784 | - | - |
| 應付票據 | 5,001 | 5,001 | 5,001 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 85,226 | 85,226 | 85,226 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 12,638 | 12,638 | 12,638 | - | - | - | - |
| | \$ <u>597,009</u> | <u>598,990</u> | <u>497,612</u> | <u>594</u> | <u>100,784</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 104年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 566,749 | 567,144 | 537,128 | 30,016 | - | - | - |
| 應付票據 | 14,291 | 14,291 | 14,291 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 32,620 | 32,620 | 32,620 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 44,827 | 44,827 | 44,827 | - | - | - | - |
| | \$ <u>658,487</u> | <u>658,882</u> | <u>628,866</u> | <u>30,016</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

大山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。

2.市場風險

(1)匯率風險之暴險

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：

| | 105.6.30 | | | 104.12.31 | | | 104.6.30 | | | |
|--------------|----------|-----|-------|-----------|-------|-------|----------|-----|-------|--------|
| | 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> | | | | | | | | | | |
| 日幣 | \$ | 550 | 0.31 | 168 | 250 | 0.27 | 66 | - | - | - |
| 美金 | | 443 | 32.23 | 14,274 | 996 | 32.78 | 32,630 | 544 | 30.87 | 16,802 |
| 歐元 | | 71 | 35.69 | 2,544 | 39 | 35.68 | 1,388 | - | - | - |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | | |
| 美金 | | - | - | - | 1,160 | 32.88 | 38,144 | 962 | 30.91 | 29,706 |

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元及日幣貶值或升值5%，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六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少705千元及536千元，兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

| | 105年4月至6月 | | 104年4月至6月 | | 105年1月至6月 | | 104年1月至6月 | |
|-----|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|-------|
| | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$ | 976 | - | 704 | - | 334 | - | 1,000 |

(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0.5%，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0.5%，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六月三十日之淨利將減少或增加2,236千元及2,064千元，主因係合併公司之變動利率存款及借款。

大山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)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 105年1月至6月 | | 104年1月至6月 | |
|---------|------------|-------|------------|-------|
| | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益 | 其他綜合損益稅後金額 | 稅後損益 |
| 上漲3% | \$ 229 | 243 | 158 | 273 |
| 下跌3% | \$ (229) | (243) | (158) | (273) |

3.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：

| | 105.6.30 | | | | |
|------------------|------------|--------|-----|---------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 8,087 | 8,087 | - | - | 8,087 |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | 7,621 | 7,621 | - | - | 7,621 |
| 以成本衡量之金融資產 | 104,881 | - | - | 104,881 | 104,881 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 64,749 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 353,976 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 4,224 | - | - | - | - |
| 其他金融資產-流動 | 2,637 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 15,603 | - | - | - | - |
| 小計 | 441,189 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 561,778 | 15,708 | - | 104,881 | 120,589 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 598,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 131,528 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 61,227 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 790,755 | - | - | - | - |

大山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 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 資產 | | | | | |
| 非避險之衍生性金融資產 | \$ 508 | - | 508 | - | 508 |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | 4,702 | 4,702 | - | - | 4,702 |
| 以成本衡量之金融資產 | 104,881 | - | - | 104,881 | 104,881 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 91,022 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 277,627 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 4,808 | - | - | - | - |
| 其他金融資產-流動 | 3,486 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 15,874 | - | - | - | - |
| 小計 | 392,817 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 502,908</u> | <u>4,702</u> | <u>508</u> | <u>104,881</u> | <u>110,091</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 494,144 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 90,227 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 31,387 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 615,758</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 104.6.30 | | | |
| | | 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 | | | | | |
| 資產 | | | | | |
| 非避險之衍生性金融資產 | \$ 79 | - | 79 | - | 79 |
| 國內上市(櫃)股票 | 9,014 | 9,014 | - | - | 9,014 |
| 小計 | 9,093 | 9,014 | 79 | - | 9,093 |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | 5,283 | 5,283 | - | - | 5,283 |
| 以成本衡量之金融資產 | 108,506 | - | - | - | - |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 70,911 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 264,569 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 9,868 | - | - | - | - |
| 其他金融資產-流動 | 1,509 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 15,524 | - | - | - | - |
| 小計 | 362,381 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 485,263</u> | <u>14,297</u> | <u>79</u> | <u>-</u> | <u>14,376</u> |

大山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)

| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | 104.6.30 | | | | |
|---------------|------------|------|-----|-----|----|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 銀行借款 | \$ 566,749 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 46,911 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 63,658 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 677,318 | - | - | - | - |

(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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

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。

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。遠期外匯合約係根據目前之遠期匯率評價。

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無任何移轉之情事。

(十八)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。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、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。

大山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)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|------|---------------|------------|------------|------------|
| 關聯企業 | \$ <u>210</u> | <u>219</u> | <u>213</u> | <u>222</u> |

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件及銷售價格與一般銷貨並無顯著不同。其收款期限為月結60天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 關聯企業 | \$ <u>161,904</u> | <u>165,843</u> | <u>295,279</u> | <u>309,859</u> |

合併公司對上述公司之進貨價格與付款期限與一般廠商並無顯著不同。其付款期限為月結30天或現貨交易。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
|------|-------|---------------|-----------|------------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ <u>242</u> | <u>32</u> | <u>256</u> |

4.背書保證

關係人於民國一〇四年六月三十日為合併公司借款提供連帶保證額度為450,000千元；無實際動撥金額。

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
|------|-------|------------------|---------------|--------------|
| 應付帳款 | 關聯企業 | \$ 70,456 | 39,345 | 4,484 |
| 應付票據 | 關聯企業 | 145 | 27 | 259 |
| | | \$ <u>70,601</u> | <u>39,372</u> | <u>4,743</u> |

6.租 賃

本公司與實質關係人簽訂辦公大樓租賃契約，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日租金收入分別為45千元、38千元、87千元及97千元。

大山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)

本公司向主要管理階層簽訂房屋租賃契約供營業處所辦公用，本公司依合約支付10,000千元作為承租之押金，主要管理階層則開立10,000千元之本票交付本公司，作為履約保證。民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日分別以年息1.20%及1.37%設算租金支出，設算金額分別為30千元、35千元、60千元及69千元。

本公司向關係人簽訂土地租賃契約，由本公司承租土地作為倉儲使用，本公司依合約支付9,300千元作為承租之押金，關係人共開立9,300千元之本票交付本公司，作為履約保證，該土地租賃契約已於民國一〇四年四月十三日終止。民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日以年息1.37%設算租金支出，設算金額分別為4千元及36千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 1,855 | 1,872 | 4,339 | 4,672 |
| 退職後福利 | 73 | 60 | 144 | 126 |
| | <u>\$ 1,928</u> | <u>1,932</u> | <u>4,483</u> | <u>4,798</u> |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
|-----------|---------|------------------|---------------|---------------|
| 其他金融資產—流動 | 銷貨履約之擔保 | \$ 2,637 | 3,486 | 1,509 |
| 存出保證金 | 租賃押金等 | 15,603 | 15,874 | 15,524 |
| | | <u>\$ 18,240</u> | <u>19,360</u> | <u>17,033</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司進口原料及設備已開立尚未使用之信用狀餘額如下：

| | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
|----|----------|-----------|----------|
| 美金 | \$ 1,581 | 32 | 1,945 |
| 日幣 | 9,545 | - | - |
| 歐元 | 25 | - | 28 |

2.本公司已承諾未交貨之銷售合約金額如下：

| | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 已承諾未交貨之價款 | <u>\$ 762,448</u> | <u>637,069</u> | <u>959,553</u> |

大山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.本公司已簽訂尚未結案之安裝工程合約價款如下：

| | | | |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 未完成之安裝工程 | \$ 37,072 | 41,915 | 45,743 |
| 轉包之工程合約未付價款 | 13,163 | 11,778 | 5,264 |

4.本公司已簽訂之原料採購合約尚未進貨量如下：

| | | | |
|-----------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 銅線及銅板(公噸) | 6,922 | 3,596 | 7,109 |

5.本公司已簽訂之成品採購合約尚未進貨金額如下：

| | | | |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 成品價款 | \$ <u>95,842</u> | <u>152,517</u> | <u>230,464</u> |

6.本公司已簽訂之委外銅板加工合約尚未加工量如下：

| | | | |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 委外銅板加工量(公噸) | 1,718 | 785 | 1,478 |

7.本公司因增購機器而與國內外廠商簽訂買賣契約未支付價款如下：

| | | | |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 尚未支付價款 | \$ - | - | <u>2,030</u> |

8.本公司作為銀行借款、發行商業本票及銷售履約保證而開立之票據如下：

| | | | |
|-----|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>105.6.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.6.30</u> |
| 新台幣 | \$ 2,010,151 | 2,005,841 | 2,637,986 |
| 美金 | 8,680 | 8,680 | - |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 | 105年4月至6月 | | | 104年4月至6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 | 14,694 | 11,261 | 25,955 | 13,933 | 9,859 | 23,792 |
| 勞健保費用 | 1,439 | 920 | 2,359 | 1,439 | 864 | 2,303 |
| 退休金費用 | 785 | 634 | 1,419 | 797 | 597 | 1,394 |
| 其他員工福利費用 | 1,380 | 1,115 | 2,495 | 1,255 | 996 | 2,251 |
| 折舊費用 | 8,401 | 1,714 | 10,115 | 9,975 | 1,821 | 11,796 |
| 攤銷費用 | 26 | 25 | 51 | - | - | - |

大山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)

| 功 能 別 性 質 別 | 105年1月至6月 | | | 104年1月至6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 | 28,845 | 22,881 | 51,726 | 31,067 | 22,713 | 53,780 |
| 勞健保費用 | 2,926 | 1,987 | 4,913 | 2,845 | 1,917 | 4,762 |
| 退休金費用 | 1,586 | 1,262 | 2,848 | 1,581 | 1,185 | 2,766 |
| 其他員工福利費用 | 2,759 | 2,248 | 5,007 | 2,526 | 2,005 | 4,531 |
| 折舊費用 | 17,889 | 3,464 | 21,353 | 19,920 | 3,700 | 23,620 |
| 攤銷費用 | 61 | 52 | 113 | 10 | 1 | 11 |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|---------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|--------|--------|-------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 本公司 | 國內上市(櫃)股票： 聯華電子 | 無 | 備供出售金融資產 —流動 | 364,269 | 4,590 | - % | 4,590 | |
| " | 誠創科技 | " | " | 51,643 | 570 | 0.05% | 570 | |
| 昕邑建設 (股)公司 | 第一金控 | " | " | 150,000 | 2,461 | - % | 2,461 | |
| 本公司 | 國內非上市(櫃)股票： 好邦科技(股)公司 | " | 以成本法衡量之金 融資產—非流動 | 983,430 | 8,338 | 7.02% | - | 註1 |
| " | 匯頂電腦(股)公司 | " | " | 810,954 | 3,625 | 1.56% | - | " |
| " | 華健醫藥生技(股)公司 | " | " | 71,717 | 451 | 0.32% | - | " |
| " | 聯友機電(股)公司 | 本公司為其法人 董事 | " | 3,037,614 | 8,500 | 6.21% | - | " |
| " | 聯發銅業(股)公司 | " | " | 6,766,000 | 67,660 | 16.92% | - | " |
| " | 壹柒聯合貿易(股)公司 | " | " | 30,000 | 300 | 6.67% | - | " |
| " | 萊錫醫療器材(股)公司 | " | " | 1,200,002 | 16,007 | 4.00% | - | " |
| 大錙投資 (股)公司 | 國內上市(櫃)股票： 順邦科技 | 無 | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 197,000 | 8,087 | - % | 8,087 | |

註1：係投資於非上市(櫃)股票，無公開市價。

大山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. 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：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 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)公司 | 本公司為其法人董事 | 進貨 | 252,017 | 26.07% | 月結30天 | - | - | (29,719) | 22.60% | |

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：無。
9. 從事衍生性商品交易：詳附註六(二)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------------|------------|--------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|-------------|-------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 大山電線電纜股份有限公司 | 大鐘投資股份有限公司 | 台灣省雲林縣 | 投資 | 20,000 | 20,000 | 2,000 | 100.00% | 8,176 | (2,023) | (2,023) | 子公司 |
| " | 昕邑建設股份有限公司 | 台灣省台中市 | 建設 | 165,945 | 165,945 | 16,595 | 100.00% | 123,554 | (248) | (248) | " |

註：上列交易已於編製合併報告時沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司有三個應報導部門：電線電纜部門、接續工程部門及其他部門，電線電纜部門係銷售製造各種電線電纜，接續工程部門係承辦各種電力電信工程之設計、施工，其他部門係從事投資及商品買賣之業務。

合併公司營運部門損益主要係以稅前營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。營運部門所使用之會計政策與附註一所述之重要會計政策彙總說明相同。

母公司與子公司資產及負債衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產及負債衡量金額為零。

報導之金額與營運決策者所使用之報告一致。

大山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)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 105年4月至6月 | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| | 電線電纜 部 門 | 接續工程 部 門 | 其他部門 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 471,380 | 7,835 | 63,966 | - | 543,181 |
| 部門間收入 | - | - | 11 | (11) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 471,380</u> | <u>7,835</u> | <u>63,977</u> | <u>(11)</u> | <u>543,181</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 34,284</u> | <u>2,568</u> | <u>(292)</u> | <u>-</u> | <u>36,560</u> |
| 104年4月至6月 | | | | | |
| | 電線電纜 部 門 | 接續工程 部 門 | 其他部門 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 468,480 | - | 108,078 | - | 576,558 |
| 部門間收入 | - | - | 11 | (11) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 468,480</u> | <u>-</u> | <u>108,089</u> | <u>(11)</u> | <u>576,558</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 6,848</u> | <u>17</u> | <u>(6,566)</u> | <u>-</u> | <u>299</u> |
| 105年1月至6月 | | | | | |
| | 電線電纜 部 門 | 接續工程 部 門 | 其他部門 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 920,256 | 7,835 | 133,478 | - | 1,061,569 |
| 部門間收入 | - | - | 22 | (22) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 920,256</u> | <u>7,835</u> | <u>133,500</u> | <u>(22)</u> | <u>1,061,569</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 30,515</u> | <u>2,568</u> | <u>(6,234)</u> | <u>-</u> | <u>26,849</u> |
| 104年1月至6月 | | | | | |
| | 電線電纜 部 門 | 接續工程 部 門 | 其他部門 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,037,805 | 13,681 | 139,264 | - | 1,190,750 |
| 部門間收入 | - | - | 22 | (22) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 1,037,805</u> | <u>13,681</u> | <u>139,286</u> | <u>(22)</u> | <u>1,190,750</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 10,210</u> | <u>1,962</u> | <u>(11,827)</u> | <u>-</u> | <u>345</u> |