

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	9~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為9,100千元及15,025千元，分別佔合併資產總額之0.41%及0.66%，負債總額分別為349千元及34千元，分別佔合併負債總額之0.05%及0.00%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為損失6,132千元、利益1,615千元、損失9,095千元及利益1,774千元，分別佔合併綜合損益之13.07%、5.17%、(8.80)%及2.62%。

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

陳盈如



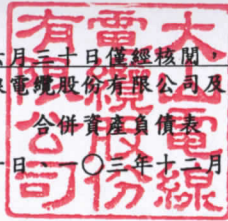
會計師：

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
民國一〇四年八月十一日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日經核閱，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



民國一〇四年六月三十日 一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30		103.12.31		103.6.30			104.6.30		103.12.31		103.6.30		
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
資 產														
流動資產：														
1100	\$ 70,911	3	108,711	5	55,808	2	2100	\$ 436,749	20	452,000	20	446,574	19	
1110	9,093	1	17,584	1	14,700	1	2150	14,291	1	13,374	1	17,483	1	
							2170	28,136	1	51,203	2	39,852	2	
1125	5,283	-	6,048	-	6,393	-	2180	4,484	-	22,332	1	130	-	
1150	84,731	4	136,651	6	81,327	4	2200	63,658	3	33,438	1	64,168	3	
1170	179,838	8	300,747	13	326,758	14	2230	369	-	4,640	-	6,147	-	
1200	9,868	1	3,395	-	3,189	-	2300	4,460	-	9,350	-	13,327	1	
1310	445,157	20	323,854	14	395,042	17	2320	130,000	6	100,000	5	25,000	1	
1410	30,009	1	13,126	1	13,883	1		682,147	31	686,337	30	612,681	27	
1476	1,509	-	2,236	-	2,651	-	非流動負債：							
	836,399	38	912,352	40	899,751	39	2540	-	-	30,000	2	130,000	6	
非流動資產：														
1543	108,506	5	108,506	5	112,131	5	2570	30,790	1	30,790	1	30,677	1	
1600	863,006	39	874,940	38	894,836	39	2640	52,694	2	53,391	2	53,526	2	
1760	385,322	17	361,678	16	361,678	16		83,484	3	114,181	5	214,203	9	
1840	3,699	-	3,699	-	3,309	-	負債總計							
1920	15,524	1	19,335	1	19,330	1	歸屬母公司業主之權益(附註四及六(十一))：							
1990	752	-	111	-	111	-	3100	1,118,618	51	1,118,618	49	1,118,618	49	
	1,376,809	62	1,368,269	60	1,391,395	61	3300	333,611	15	366,644	16	350,458	15	
							3400	(4,652)	-	(5,159)	-	(4,814)	-	
							權益總計							
							負債及權益總計							
							\$ 2,213,208	100	2,280,621	100	2,291,146	100	2,291,146	100
資產總計														
	\$ 2,213,208	100	2,280,621	100	2,291,146	100		\$ 2,213,208	100	2,280,621	100	2,291,146	100	

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

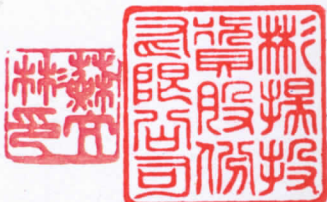
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註四、六(十三)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 580,834	101	716,183	100	1,184,168	99	1,367,501	100
4170 減：銷貨退回	(20)	-	(23)	-	(20)	-	(23)	-
4190 銷貨折讓	(4,780)	1	(3,831)	-	(8,141)	-	(7,731)	-
銷貨收入淨額	576,034	100	712,329	100	1,176,007	99	1,359,747	100
4300 租賃收入	524	-	511	-	1,062	-	1,022	-
4520 工程收入	-	-	-	-	13,681	1	3,998	-
	576,558	100	712,840	100	1,190,750	100	1,364,767	100
營業成本(附註四、六(四)及七)：								
5110 銷貨成本	(543,766)	94	(651,793)	91	(1,111,512)	93	(1,277,340)	94
5300 租賃成本	(379)	-	(379)	-	(758)	-	(758)	-
5520 工程成本	-	-	(22)	-	(11,061)	1	(2,702)	-
	(544,145)	94	(652,194)	91	(1,123,331)	94	(1,280,800)	94
營業毛利	32,413	6	60,646	9	67,419	6	83,967	6
營業費用：								
6100 推銷費用	(9,658)	2	(9,988)	1	(19,991)	2	(18,794)	1
6200 管理費用	(14,482)	3	(16,533)	2	(31,510)	3	(33,118)	2
6300 研究發展費用	(1,235)	-	(1,183)	-	(2,646)	-	(2,417)	-
	(25,375)	5	(27,704)	3	(54,147)	5	(54,329)	3
營業淨利	7,038	1	32,942	6	13,272	1	29,638	3
營業外收入及支出(附註四及六(十五))：								
7010 其他收入	966	-	925	-	1,034	-	1,000	-
7020 其他利益及損失	(6,122)	(1)	1,834	-	(10,812)	(1)	46,309	3
7050 財務成本	(1,583)	-	(1,887)	-	(3,149)	-	(3,690)	-
營業外收入及支出合計	(6,739)	(1)	872	-	(12,927)	(1)	43,619	3
繼續營業部門稅前淨利	299	-	33,814	6	345	-	73,257	6
7950 減：所得稅(利益)費用(附註四及六(十))	(189)	-	3,276	-	(181)	-	6,588	-
本期淨利(淨損)	488	-	30,538	6	526	-	66,669	6
其他綜合損益：								
8360 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	(957)	-	674	-	507	-	1,031	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(957)	-	674	-	507	-	1,031	-
本期綜合損益總額	\$ (469)	-	31,212	6	1,033	-	67,700	6
每股盈餘(附註四及六(十二))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.00		0.27		0.00		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.00		0.27		0.00		0.59	

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

民國一〇四年及一〇三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					權益總計
	股本	保留盈餘		未分配	其他權益項目	
	普通股 股本	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	盈餘	備供出售金融商 品未實現(損)益	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,118,618	167,697	28,591	121,060	(5,845)	1,430,121
本期淨利	-	-	-	66,669	-	66,669
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,031	1,031
本期綜合損益總額	-	-	-	66,669	1,031	67,700
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	3,061	-	(3,061)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(33,559)	-	(33,559)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 1,118,618	170,758	28,591	151,109	(4,814)	1,464,262
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,118,618	170,758	28,591	167,295	(5,159)	1,480,103
本期淨利	-	-	-	526	-	526
本期其他綜合損益	-	-	-	-	507	507
本期綜合損益總額	-	-	-	526	507	1,033
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	8,323	-	(8,323)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(33,559)	-	(33,559)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 1,118,618	179,081	28,591	125,939	(4,652)	1,447,577

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 345	73,257
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	23,620	24,155
攤銷費用	11	35
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	9,688	1,969
利息費用	3,149	3,690
利息收入	(149)	(173)
股利收入	(885)	(827)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	852	(43,979)
處分備供出售金融資產損失	1,272	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	37,558	(15,130)
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	(1,197)	(4,869)
應收票據	51,920	16,653
應收帳款	120,909	10,011
其他應收款	(5,588)	(1,312)
存貨	(121,303)	(152,435)
預付款項	(16,883)	(2,487)
其他金融資產	727	(1,255)
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	27,933	(135,664)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	917	2,742
應付帳款	(23,067)	908
應付帳款-關係人	(17,848)	(68,685)
其他應付款	(3,435)	(2,288)
其他流動負債	(4,890)	(8,563)
淨確定福利負債	(697)	(576)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(49,020)	(76,462)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(21,087)	(212,126)
調整項目合計	16,471	(227,256)
營運產生之現金流入(流出)	16,816	(153,999)
收取之利息	149	173
支付之利息	(3,208)	(3,734)
支付之所得稅	(4,090)	(1,281)
營業活動之淨現金流入(流出)	9,667	(158,841)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,064)	(14,644)
處分不動產、廠房及設備	-	115,827
存出保證金(增加)減少	(5,489)	734
取得投資性不動產	(23,663)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(32,216)	101,917
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(15,251)	51,785
舉借長期借款	-	30,000
償還長期借款	-	(50,000)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(15,251)	31,785
本期現金及約當現金減少數	(37,800)	(25,139)
期初現金及約當現金餘額	108,711	80,947
期末現金及約當現金餘額	\$ 70,911	55,808

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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。本公司民國一〇四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一〇四年八月十一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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋與民國一〇三年度合併財務報告附註三之揭露一致。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止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
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

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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇三年度合併財務報告附註三之揭露一致。

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)

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 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。

(三) 所得稅

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

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

所得稅費用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一〇三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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,411	1,405	1,279
支票存款	79	378	32
活期存款	61,586	93,629	39,789
外幣存款	<u>7,835</u>	<u>13,299</u>	<u>14,708</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 70,911</u>	<u>108,711</u>	<u>55,808</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具	79	14	-
上市(櫃)公司股票	<u>9,014</u>	<u>17,570</u>	<u>14,700</u>
合 計	<u>\$ 9,093</u>	<u>17,584</u>	<u>14,700</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六月三十日、一〇三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>104.6.30</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
	<u>103.12.31</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 110	歐元兌台幣	104.04.10
	<u>103.6.30</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	-	-	-

2.備供出售金融資產—流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 5,283</u>	<u>6,048</u>	<u>6,393</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)。

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.以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
國內非上市(櫃)普通股	92,499	92,499	96,124
國外非上市(櫃)普通股	16,007	16,007	16,007
	<u>\$ 108,506</u>	<u>108,506</u>	<u>112,131</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。

合併公司於民國一〇三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。

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

		<u>104.6.30</u>		
		<u>外幣(千元)</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
美	金	\$ 524	美金/台幣=30.54	16,007
		<u>103.12.31</u>		
		<u>外幣(千元)</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
美	金	\$ 524	美金/台幣=30.54	16,007
		<u>103.6.30</u>		
		<u>外幣(千元)</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
美	金	\$ 524	美金/台幣=30.54	16,007

4.合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

5.截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 84,731	136,651	81,327
應收帳款—關係人	256	561	456
應收帳款—非關係人	182,782	303,386	330,466
其他應收款	9,868	3,395	3,189
減：備抵呆帳	(3,200)	(3,200)	(4,164)
	<u>\$ 274,437</u>	<u>440,793</u>	<u>411,274</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期0~30天	\$ 9,805	-	-
逾期31~120天	24,847	2,201	-
逾期121~180天	<u>1,125</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,777</u>	<u>2,201</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三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均無變動。

(四)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原料	\$ 99,783	67,098	99,033
物料	6,933	7,161	7,543
在製品	147,146	102,112	102,545
製成品	182,745	145,830	178,620
在途存貨	5,376	456	4,173
下腳及殘料	<u>3,174</u>	<u>1,197</u>	<u>3,128</u>
	<u>\$ 445,157</u>	<u>323,854</u>	<u>395,042</u>

合併公司營業成本組成明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
銷售成本	\$ 540,192	650,417	1,111,348	1,275,937
存貨盤虧(盈)	-	-	136	(4)
出售下腳及收入淨額	577	1,376	733	1,407
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	2,997	-	(705)	-
租賃成本	379	379	758	758
工程成本	<u>-</u>	<u>22</u>	<u>11,061</u>	<u>2,702</u>
	<u>\$ 544,145</u>	<u>652,194</u>	<u>1,123,331</u>	<u>1,280,800</u>

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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

合併公司民國一〇四年及一〇三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	-	-	-	-	-	-	-	3,219	3,219
處 分	-	(9,065)	(31,044)	-	-	(1,849)	-	-	(41,958)
重分類	9,300	143	1,417	-	300	140	-	(2,000)	9,300
民國104年6月30日餘額	\$ 423,676	337,058	1,290,171	12,063	71,750	190,011	126,169	1,219	2,452,117
民國103年1月1日餘額	\$ 486,024	344,438	1,307,272	12,063	72,348	192,447	126,169	11,686	2,552,447
增 添	-	-	-	-	-	382	-	5,542	5,924
處 分	(71,648)	-	(1,570)	-	(4,347)	(254)	-	-	(77,819)
重分類	-	544	4,766	-	2,790	1,118	-	(9,218)	-
民國103年6月30日餘額	\$ 414,376	344,982	1,310,468	12,063	70,791	193,693	126,169	8,010	2,480,552
折舊及減損損失：									
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	-	(8,970)	(30,387)	-	-	(1,749)	-	-	(41,106)
民國104年6月30日餘額	\$ -	151,250	1,196,746	8,168	56,292	166,800	9,855	-	1,589,111
民國103年1月1日餘額	\$ -	144,395	1,191,207	7,436	54,493	162,420	7,581	-	1,567,532
折 舊	-	5,240	12,604	244	2,339	2,970	758	-	24,155
處 分	-	-	(1,529)	-	(4,201)	(241)	-	-	(5,971)
民國103年6月30日餘額	\$ -	149,635	1,202,282	7,680	52,631	165,149	8,339	-	1,585,716
帳面價值：									
民國104年1月1日	\$ 414,376	191,074	105,662	4,139	17,040	25,577	117,072	-	874,940
民國104年6月30日	\$ 423,676	185,808	93,425	3,895	15,458	23,211	116,314	1,219	863,006
民國103年1月1日	\$ 486,024	200,043	116,065	4,627	17,855	30,027	118,588	11,686	984,915
民國103年6月30日	\$ 414,376	195,347	108,186	4,383	18,160	28,544	117,830	8,010	894,836

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)

本公司於民國一〇三年第一季出售高雄市楠梓區芎蕉段14地號土地，出售價款為115,501千元，認列處分不動產利益計43,853千元，該款項已全數收回。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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>
民國103年1月1日餘額	<u>\$ 361,678</u>	<u>-</u>	<u>361,678</u>
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 361,678</u>	<u>-</u>	<u>361,678</u>
折舊及減損損失：			
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>
民國103年1月1日	<u>\$ 361,678</u>	<u>-</u>	<u>361,678</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 361,678</u>	<u>-</u>	<u>361,678</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三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。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
信用狀借款	\$ 29,749	-	1,574
無擔保銀行借款	<u>407,000</u>	<u>452,000</u>	<u>445,000</u>
合 計	<u>\$ 436,749</u>	<u>452,000</u>	<u>446,574</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,583,683</u>	<u>1,623,480</u>	<u>1,860,966</u>
利率區間	<u>1.16%~1.32%</u>	<u>1.16%~1.32%</u>	<u>1.14%~1.85%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

2.銀行借款之擔保品

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 130,000	130,000	155,000
減：一年內到期部分	<u>(130,000)</u>	<u>(100,000)</u>	<u>(25,000)</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>30,000</u>	<u>130,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 270,000</u>	<u>270,000</u>	<u>270,000</u>
利率區間	<u>1.26%~1.32%</u>	<u>1.26%~1.32%</u>	<u>1.26%~1.48%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

2.銀行借款之擔保品

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 205	228	409	460
推銷費用	45	46	90	91
管理費用	116	131	233	258
研究發展費用	19	20	38	39
	<u>\$ 385</u>	<u>425</u>	<u>770</u>	<u>848</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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 592	617	1,172	1,215
推銷費用	116	107	226	213
管理費用	255	246	506	486
研究發展費用	46	44	92	90
合計	<u>\$ 1,009</u>	<u>1,014</u>	<u>1,996</u>	<u>2,004</u>

(十)所得稅

1.合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅(利益)費用				
當期產生	\$ 51	2,840	59	6,152
調整前期之當期所得稅	(240)	436	(240)	436
	<u>\$ (189)</u>	<u>3,276</u>	<u>(181)</u>	<u>6,588</u>

2.合併公司民國一〇四年及一〇三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一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 125,939	167,295	151,109
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 28,082	23,785	28,467

	103年度(實際)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	16.79 %	23.51 %

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，合併公司於民國一〇四年及一〇三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一〇三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，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- (1)百分之二至百分之五為董事及監察人酬勞；
- (2)百分之二至百分之五為員工紅利；

其餘併同以往年度未分派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，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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

本公司民國一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額為1,803千元，董事及監察人酬勞估列金額為1,803千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇三年及一〇二年度員工紅利估列金額分別為2,383千元及1,169千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,383千元及1,169千元，民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利、董事及監察人酬勞股東會決議實際配發金額與本公司民國一〇三年度及一〇二年度財務報告估列金額並無差異。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)

本公司分別於民國一〇四年六月二日及民國一〇三年五月三十日經股東常會決議民國一〇三年及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	103年度		102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>33,559</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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103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>488</u>	<u>30,538</u>	<u>526</u>	<u>66,669</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>0.00</u>	<u>0.27</u>	<u>0.00</u>	<u>0.60</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	<u>488</u>	<u>30,538</u>	<u>526</u>	<u>66,669</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>157</u>	<u>261</u>	<u>193</u>	<u>261</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>112,019</u>	<u>112,123</u>	<u>112,055</u>	<u>112,123</u>
	<u>0.00</u>	<u>0.27</u>	<u>0.00</u>	<u>0.59</u>

(十三)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
商品銷售	\$ 576,034	712,329	1,176,007	1,359,747
租賃收入	524	511	1,062	1,022
工程合約收入	-	-	13,681	3,998
	<u>\$ 576,558</u>	<u>712,840</u>	<u>1,190,750</u>	<u>1,364,767</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)

(十四)員工及董事、監察人酬勞

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後淨利乘上本公司章程所擬訂定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。

(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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息收入	\$ 81	98	149	173
股利收入	885	827	885	827
	\$ 966	925	1,034	1,000

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ 704	409	1,000	343
處分備供出售金融資產之 淨(損)益	-	-	(1,272)	-
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益(損 失)	-	-	-	-
非避險之衍生工具	125	(349)	(616)	172
上市(櫃)公司股票	(6,121)	1,626	(9,072)	1,797
處分不動產、廠房及設備 之淨(損)益	(830)	130	(852)	43,979
其他	-	18	-	18
	\$ (6,122)	1,834	(10,812)	46,309

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息費用	\$ 1,583	1,925	3,149	3,728
減：利息資本化	-	(38)	-	(38)
	\$ 1,583	1,887	3,149	3,690

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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103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	\$ (957)	674	(423)	1,031
公允價值淨變動數重分類至損益	-	-	930	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$ <u>(957)</u>	<u>674</u>	<u>507</u>	<u>1,031</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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.信用風險

(1)合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日對最大客戶A公司之信用風險集中情形分別未超過應收帳款總額之25%、29%及41%，未有信用風險集中之情形。

(2)減損損失

報導日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 238,780	120	439,049	457	411,753	479
逾期0~30天	9,854	49	-	-	-	-
逾期31~120天	25,098	251	2,223	22	-	-
逾期121~180天	1,184	59	-	-	-	-
逾期181~270天	-	-	-	-	-	-
逾期271~360天	-	-	-	-	-	-
逾期361天以上	<u>2,721</u>	<u>2,721</u>	<u>2,721</u>	<u>2,721</u>	<u>3,685</u>	<u>3,685</u>
	\$ <u>277,637</u>	<u>3,200</u>	<u>443,993</u>	<u>3,200</u>	<u>415,438</u>	<u>4,164</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)

2. 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
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>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 582,000	583,216	452,821	100,379	30,016	-	-
應付票據	13,374	13,374	13,374	-	-	-	-
應付帳款	73,535	73,535	73,535	-	-	-	-
其他應付款	13,183	13,183	13,183	-	-	-	-
	<u>\$ 682,092</u>	<u>683,308</u>	<u>552,913</u>	<u>100,379</u>	<u>30,016</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年6月30日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 601,574	603,714	472,498	820	130,396	-	-
應付票據	17,483	17,483	17,483	-	-	-	-
應付帳款	39,982	39,982	39,982	-	-	-	-
其他應付款	46,121	46,121	46,121	-	-	-	-
	<u>\$ 705,160</u>	<u>707,300</u>	<u>576,084</u>	<u>820</u>	<u>130,396</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3. 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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 544	30.87	16,802	655	31.35	20,548	679	29.86	20,269
金融負債									
貨幣性項目									
美金	962	30.91	29,706	-	-	-	53	29.92	1,574

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。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少536千元及776千元，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：

新台幣	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103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
\$	704	-	409	-	1,000	-	343	-

(2)利率風險

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，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加2,487千元及2,610千元，主因係合併公司之變動利率存款及借款。

(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	104年1月至6月		103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%	\$ <u>429</u>	<u>-</u>	<u>633</u>	<u>-</u>
下跌3%	\$ <u>(429)</u>	<u>-</u>	<u>(633)</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)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.6.30				
	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					
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	\$ 485,263	14,297	79	-	14,376
按攤銷後成本衡量之金融負債					
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	-	-	-	-

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)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產					
非避險之衍生性金融資產	\$ 14	-	14	-	14
國內上市(櫃)股票	17,570	17,570	-	-	17,570
小計	17,584	17,570	14	-	17,584
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票	6,048	6,048	-	-	6,048
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	108,711	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	437,398	-	-	-	-
其他應收款	3,395	-	-	-	-
其他金融資產-流動	2,236	-	-	-	-
存出保證金	19,335	-	-	-	-
小計	571,075	-	-	-	-
合計	\$ 703,213	23,618	14	-	23,632
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 582,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	86,909	-	-	-	-
其他應付款	33,438	-	-	-	-
合計	\$ 702,347	-	-	-	-

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)

	103.6.30				
	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	\$ 14,700	14,700	-	-	14,700
備供出售金融資產					
國內上市(櫃)股票	6,393	6,393	-	-	6,393
以成本衡量之金融資產	112,131	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	55,808	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	408,085	-	-	-	-
其他應收款	3,189	-	-	-	-
其他金融資產-流動	2,651	-	-	-	-
存出保證金	19,330	-	-	-	-
小計	489,063	-	-	-	-
合計	\$ 622,287	21,093	-	-	21,093
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 601,574	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	57,465	-	-	-	-
其他應付款	64,168	-	-	-	-
合計	\$ 723,207	-	-	-	-

(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。

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)

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。

於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十七)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、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 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：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
關聯企業	\$ <u>219</u>	<u>422</u>	<u>222</u>	<u>448</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：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
關聯企業	\$ <u>165,843</u>	<u>159,089</u>	<u>309,859</u>	<u>423,007</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	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收帳款	關聯企業	\$ <u>256</u>	<u>561</u>	<u>456</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)

4.背書保證

關係人於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日為合併公司借款提供連帶保證額度分別為450,000千元、450,000千元及1,100,000千元；實際動支金額分別為0千元、0千元及235,000千元。

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付帳款	關聯企業	\$ 4,484	22,332	130
應付票據	關聯企業	259	5,972	10,130
		<u>\$ 4,743</u>	<u>28,304</u>	<u>10,260</u>

6.租 賃

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。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日皆以年息1.37%設算租金支出，設算金額分別皆為35千元及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。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日皆以年息1.37%設算租金支出，設算金額分別為4千元、31千元、36千元及63千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 1,872	1,715	4,672	4,351
退職後福利	60	65	126	130
	<u>\$ 1,932</u>	<u>1,780</u>	<u>4,798</u>	<u>4,481</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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他金融資產—流動	銷貨履約之擔保	\$ 1,509	2,236	2,651
存出保證金	租賃押金等	15,524	19,335	19,330
		<u>\$ 17,033</u>	<u>21,571</u>	<u>21,981</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)

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：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
美金	\$ 1,945	2,132	1,947
日幣	-	4,419	10,086
歐元	28	-	-

2.本公司已承諾未交貨之銷售合約金額如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
已承諾未交貨之價款	\$ <u>959,553</u>	<u>408,698</u>	<u>515,079</u>

3.本公司已簽訂尚未結案之安裝工程合約價款如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
未完成之安裝工程	\$ 45,743	34,181	46,385
轉包之工程合約未付價款	5,264	8,803	9,200

4.本公司已簽訂之原料採購合約尚未進貨量如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
銅線及銅板(公噸)	7,109	4,335	6,828

5.本公司已簽訂之成品採購合約尚未進貨金額如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
成品價款	\$ <u>230,464</u>	<u>72,912</u>	<u>97,238</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
委外銅板加工量(公噸)	1,478	1,200	503

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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
尚未支付價款	\$ <u>2,030</u>	<u>837</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
新台幣	\$ <u>2,637,986</u>	<u>2,537,986</u>	<u>3,259,958</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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 性 質 別	104年4月至6月			103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	13,933	9,859	23,792	14,602	10,647	25,249
勞健保費用	1,439	864	2,303	1,460	872	2,332
退休金費用	797	597	1,394	845	594	1,439
其他員工福利費用	1,255	996	2,251	1,329	1,011	2,340
折舊費用	9,975	1,821	11,796	9,723	2,319	12,042
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103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	31,067	22,713	53,780	31,152	22,299	53,451
勞健保費用	2,845	1,917	4,762	2,895	1,915	4,810
退休金費用	1,581	1,185	2,766	1,675	1,177	2,852
其他員工福利費用	2,526	2,005	4,531	2,545	1,909	4,454
折舊費用	19,920	3,700	23,620	19,591	4,564	24,155
攤銷費用	10	1	11	10	25	35

(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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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。

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. 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	持股比率	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	4,754	- %	4,754	
	誠創科技	"	"	51,643	529	0.05 %	529	
	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	7,250	1.56 %	-	"
	華健醫藥生技(股)公司	"	"	68,629	451	0.33 %	-	"
	聯友機電(股)公司	本公司為其法人董事	"	2,949,140	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 %	-	"
大舜投資(股)公司	國外非上市(櫃)股票:							
	SOMNICS CAYMAN INC.	"	"	1,200,000	16,007	7.04 %	-	"
	國內上市(櫃)股票:							
華邦電	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	404	- %	404		
華亞科	"	"	350,000	8,610	- %	8,610		

註1: 係投資於非上市(櫃)股票, 無公開市價。

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	290,328	23.38 %	月結30天	-	-	(2,306)	4.9 %	

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)。

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)

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)：

民國一〇四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			
本公司	大錙投資(股) 公司	台灣省雲林 縣	投資業	20,000	20,000	2,000,000	100.00%	8,751	(9,095)	(9,095)	子公司

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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

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	\$ 468,480	-	108,089	(11)	576,558
應報導部門損益	\$ 6,848	17	(6,566)	-	299

103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	\$ 590,819	-	122,021	-	712,840
部門間收入	-	-	11	(11)	-
收入總計	\$ 590,819	-	122,032	(11)	712,840
應報導部門損益	\$ 38,118	(19)	(4,285)	-	33,814

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>
		103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	\$	1,064,118	3,998	296,651	-	1,364,767
部門間收入		-	-	22	(22)	-
收入總計	\$	<u>1,064,118</u>	<u>3,998</u>	<u>296,673</u>	<u>(22)</u>	<u>1,364,767</u>
應報導部門損益	\$	<u>80,536</u>	<u>1,125</u>	<u>(8,404)</u>	<u>-</u>	<u>73,257</u>