

合機電線電纜股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第3季

地址：台北市忠孝東路一段85號19樓

電話：(02)23956603

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告書 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~7 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 9~10 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 11 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 11 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11~17 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 17 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 18~38 | | 六~二六 |
| (七) 關係人交易 | 38~40 | | 二七 |
| (八) 質抵押之資產 | 40 | | 二八 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 41 | | 二九 |
| (十) 重大之災害損失 | 41 | | 三十 |
| (十一) 重大之期後事項 | 41 | | 三一 |
| (十二) 其 他 | 41~43 | | 三二 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 43~44、46 | | 三三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 43~44、47 | | 三三 |
| 3. 大陸投資資訊 | 44 | | 三三 |
| (十四) 部門資訊 | 44~45 | | 三四 |

會計師核閱報告

合機電線電纜股份有限公司 公鑒：

合機電線電纜股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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。上開合併財務報表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報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十二所述，列入第一段所述民國 105 及 104 年第 3 季合併財務報表之非重要子公司財務報表暨附註揭露之相關資訊，係未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 47,602 仟元及 56,235 仟元，分別占合併資產總額 1.11% 及 1.32%；民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之負債總額分別為新台幣 1,941 仟元及 2,817 仟元，分別占合併負債總額 0.69% 及 0.74%；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣(2,108)仟元、(2,944)仟元、(4,546)仟元及(4,515)仟元，分別占合併綜合損益總額(4.39)%、(32.25)%、(4.54)% 及 2.61%。另如合併財務報表附註十三所述，合機電線電纜股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘

額分別為新台幣 21,945 仟元及 23,563 仟元，其民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為新台幣(442)仟元、(33)仟元、(823)仟元及 1,012 仟元，暨附註三三附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 11 月 11 日

民國 105 年 9 月 30 日 民國 104 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105年9月30日 (經核閱) | | 104年12月31日 (經查核) | | 104年9月30日 (經核閱) | |
|------|--------------------------|--------------------|-----|---------------------|-----|--------------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 763,562 | 18 | \$ 509,593 | 12 | \$ 597,616 | 14 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註七) | 131,274 | 3 | 110,385 | 3 | 117,018 | 3 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註八) | 57,500 | 1 | 49,455 | 1 | 103,584 | 2 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註五、九及二七) | 16,563 | - | 21,354 | 1 | 28,189 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註五、九及二七) | 600,424 | 14 | 886,878 | 20 | 380,453 | 9 |
| 1190 | 應收建造合約款(附註十) | 1,525 | - | 3,543 | - | 3,739 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註九) | 2,668 | - | 5,127 | - | 7,568 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 24 | - | 658 | - | 1,142 | - |
| 130X | 存貨(附註十一) | 533,692 | 13 | 600,861 | 14 | 803,848 | 19 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六及二七) | 22,129 | 1 | 18,830 | - | 51,953 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 2,129,361 | 50 | 2,206,684 | 51 | 2,095,110 | 49 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註七) | 449,851 | 10 | 412,876 | 9 | 409,282 | 10 |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註八及二八) | 5,641 | - | 5,641 | - | 10,000 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三) | 21,945 | 1 | 23,806 | 1 | 23,563 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四及二八) | 1,417,106 | 33 | 1,238,387 | 29 | 1,260,823 | 30 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註十五及二八) | 199,212 | 5 | 382,610 | 9 | 385,033 | 9 |
| 1780 | 無形資產 | 159 | - | 402 | - | 342 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註五) | 52,928 | 1 | 52,960 | 1 | 61,428 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產(附註十六、二四及二七) | 14,149 | - | 18,808 | - | 6,825 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 2,160,991 | 50 | 2,135,490 | 49 | 2,157,296 | 51 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 4,290,352 | 100 | \$ 4,342,174 | 100 | \$ 4,252,406 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2150 | 應付票據 | \$ 4,504 | - | \$ 383 | - | \$ - | - |
| 2170 | 應付帳款(附註二七) | 154,238 | 4 | 208,637 | 5 | 267,692 | 6 |
| 2190 | 應付建造合約款(附註十) | 9,422 | - | 12,231 | - | 11,811 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註十七及二七) | 66,007 | 1 | 72,559 | 2 | 68,769 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 831 | - | 10,119 | - | - | - |
| 2300 | 其他流動負債(附註十七) | 25,601 | 1 | 22,313 | - | 21,251 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 260,603 | 6 | 326,242 | 7 | 369,523 | 9 |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2600 | 其他非流動負債(附註十七、二四及二七) | 20,710 | 1 | 22,710 | 1 | 11,960 | - |
| 2XXX | 負債總計 | 281,313 | 7 | 348,952 | 8 | 381,483 | 9 |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註十九) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 2,408,647 | 56 | 2,408,647 | 55 | 2,408,647 | 57 |
| 3200 | 資本公積 | 648,415 | 15 | 648,415 | 15 | 648,415 | 15 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 287,494 | 7 | 276,715 | 6 | 276,715 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 260,007 | 6 | 110,541 | 3 | 110,540 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 606,494 | 14 | 808,911 | 19 | 683,534 | 16 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 1,153,995 | 27 | 1,196,167 | 28 | 1,070,789 | 25 |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 6,941 | - | 8,196 | - | 8,236 | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | (208,959) | (5) | (268,203) | (6) | (265,164) | (6) |
| 3400 | 其他權益總計 | (202,018) | (5) | (260,007) | (6) | (256,928) | (6) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 4,009,039 | 93 | 3,993,222 | 92 | 3,870,923 | 91 |
| 3XXX | 權益總計 | 4,009,039 | 93 | 3,993,222 | 92 | 3,870,923 | 91 |
| | 負債與權益總計 | \$ 4,290,352 | 100 | \$ 4,342,174 | 100 | \$ 4,252,406 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：周亭儀



合機電線電纜股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 與 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 105年7月1日至9月30日 | | 104年7月1日至9月30日 | | 105年1月1日至9月30日 | | 104年1月1日至9月30日 | | | |
|------|----------------------|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|-----------------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| 4000 | 營業收入 (附註二十、二四及二七) | | \$ 415,160 | 100 | \$ 584,638 | 100 | \$1,467,456 | 100 | \$1,389,866 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註二一、二四及二七) | | <u>397,996</u> | <u>96</u> | <u>530,448</u> | <u>91</u> | <u>1,368,873</u> | <u>93</u> | <u>1,344,288</u> | <u>97</u> |
| 5900 | 營業毛利 | | <u>17,164</u> | <u>4</u> | <u>54,190</u> | <u>9</u> | <u>98,583</u> | <u>7</u> | <u>45,578</u> | <u>3</u> |
| | 營業費用 (附註二一、二四及二七) | | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 11,175 | 2 | 13,763 | 2 | 33,875 | 2 | 36,475 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | | 7,041 | 2 | 11,334 | 2 | 26,629 | 2 | 33,501 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | | <u>3,179</u> | <u>1</u> | <u>1,811</u> | - | <u>8,070</u> | <u>1</u> | <u>26,370</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | | <u>21,395</u> | <u>5</u> | <u>26,908</u> | <u>4</u> | <u>68,574</u> | <u>5</u> | <u>96,346</u> | <u>7</u> |
| 6900 | 營業利益 (損失) | | (<u>4,231</u>) | (<u>1</u>) | <u>27,282</u> | <u>5</u> | <u>30,009</u> | <u>2</u> | (<u>50,768</u>) | (<u>4</u>) |
| | 營業外收入及支出 (附註二一) | | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 4,100 | 1 | 1,543 | - | 19,947 | 1 | 14,888 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (413) | - | 13,706 | 2 | (425) | - | 5,627 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | | (12) | - | (26) | - | (43) | - | (74) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | (<u>442</u>) | - | (<u>33</u>) | - | (<u>823</u>) | - | <u>1,012</u> | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | <u>3,233</u> | <u>1</u> | <u>15,190</u> | <u>2</u> | <u>18,656</u> | <u>1</u> | <u>21,453</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 (損) | | (998) | - | 42,472 | 7 | 48,665 | 3 | (29,315) | (2) |
| 7950 | 所得稅費用 (利益) (附註二二) | | (<u>111</u>) | - | <u>8,743</u> | <u>1</u> | <u>6,534</u> | - | (<u>2,612</u>) | - |
| 8200 | 本期淨利 (損) | | (<u>887</u>) | - | <u>33,729</u> | <u>6</u> | <u>42,131</u> | <u>3</u> | (<u>26,703</u>) | (<u>2</u>) |
| | 其他綜合損益 (淨額) | | | | | | | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (774) | - | 1,735 | - | (1,255) | - | 1,069 | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | | <u>49,676</u> | <u>12</u> | (<u>26,335</u>) | (<u>4</u>) | <u>59,244</u> | <u>4</u> | (<u>147,456</u>) | (<u>10</u>) |
| 8300 | 其他綜合損益 (淨額) 合計 | | <u>48,902</u> | <u>12</u> | (<u>24,600</u>) | (<u>4</u>) | <u>57,989</u> | <u>4</u> | (<u>146,387</u>) | (<u>10</u>) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | <u>\$ 48,015</u> | <u>12</u> | <u>\$ 9,129</u> | <u>2</u> | <u>\$ 100,120</u> | <u>7</u> | (<u>\$ 173,090</u>) | (<u>12</u>) |
| | 淨利 (損) 歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | | (\$ 887) | - | \$ 33,729 | 6 | \$ 42,131 | 3 | (\$ 26,703) | (2) |
| 8620 | 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8600 | | | (<u>\$ 887</u>) | - | <u>\$ 33,729</u> | <u>6</u> | <u>\$ 42,131</u> | <u>3</u> | (<u>\$ 26,703</u>) | (<u>2</u>) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年7月1日至9月30日 | | 104年7月1日至9月30日 | | 105年1月1日至9月30日 | | 104年1月1日至9月30日 | |
|------|-------------|------------------|-----------|-----------------|----------|-------------------|----------|---------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 48,015 | 12 | \$ 9,129 | 2 | \$ 100,120 | 7 | (\$ 173,090) | (12) |
| 8720 | 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8700 | | <u>\$ 48,015</u> | <u>12</u> | <u>\$ 9,129</u> | <u>2</u> | <u>\$ 100,120</u> | <u>7</u> | <u>(\$ 173,090)</u> | <u>(12)</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ - | | \$ 0.14 | | \$ 0.17 | | (\$ 0.11) | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ - | | \$ 0.14 | | \$ 0.17 | | (\$ 0.11) | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：楊碧綺



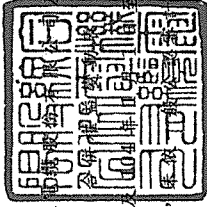
經理人：李新政



會計主管：周亭儀



合機電線
民國 105 年 9 月 30 日
(僅經核閱，未經查核)



子公司

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 本公司 | | | | | | | | | | 權益總額 |
|----|------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------|------|------------|------|--------------|--------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留特別盈餘公積 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 其他權益 | 主權 | 權益 | 項目 | |
| A1 | 104年1月1日餘額 | \$ 2,408,647 | \$ 648,415 | \$ 276,715 | \$ - | \$ 868,950 | \$ 7,167 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 117,708 | \$ 4,092,186 |
| B3 | 103年度盈餘分配 | - | - | - | 110,540 | (110,540) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (48,173) | - | - | - | - | - | (48,173) |
| D1 | 104年1月1日至9月30日淨損 | - | - | - | - | (26,703) | - | - | - | - | - | (26,703) |
| D3 | 104年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 1,069 | - | (147,456) | - | (146,387) | |
| D5 | 104年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | (26,703) | 1,069 | - | (147,456) | - | (173,090) | |
| Z1 | 104年9月30日餘額 | \$ 2,408,647 | \$ 648,415 | \$ 276,715 | \$ 110,540 | \$ 683,584 | \$ 8,236 | \$ - | \$ 265,164 | \$ - | \$ 3,870,923 | |
| A1 | 105年1月1日餘額 | \$ 2,408,647 | \$ 648,415 | \$ 276,715 | \$ 110,541 | \$ 808,911 | \$ 8,196 | \$ - | \$ 268,203 | \$ - | \$ 3,993,222 | |
| B1 | 104年度盈餘分配 | - | - | 10,779 | - | (10,779) | - | - | - | - | - | |
| B3 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 149,466 | (149,466) | - | - | - | - | - | |
| B5 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (84,303) | - | - | - | - | (84,303) | |
| D1 | 105年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | 42,131 | - | - | - | - | 42,131 | |
| D3 | 105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (1,255) | - | 59,244 | - | 57,989 | |
| D5 | 105年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | 42,131 | (1,255) | - | 59,244 | - | 100,120 | |
| Z1 | 105年9月30日餘額 | \$ 2,408,647 | \$ 648,415 | \$ 287,494 | \$ 260,007 | \$ 606,494 | \$ 6,941 | \$ - | \$ 208,959 | \$ - | \$ 4,009,039 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 11 日核閱報告)



董事長：楊碧綺

經理人：李新政

會計主管：周亭儀



合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|--------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利(損) | \$ 48,665 | (\$ 29,315) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 75,365 | 78,485 |
| A20200 | 攤銷費用 | 291 | 386 |
| A20300 | 呆帳(迴轉利益)費用 | (3,003) | 2,626 |
| A20900 | 財務成本 | 43 | 74 |
| A21200 | 利息收入 | (3,083) | (4,923) |
| A21300 | 股利收入 | (9,898) | (5,555) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份 額 | 823 | (1,012) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | - | 110 |
| A23500 | 處分備供出售金融資產利益 | (73) | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | - | 21,500 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益 | (1,500) | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 106 | 622 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 4,899 | (5,008) |
| A31150 | 應收帳款 | 289,217 | (244,786) |
| A31170 | 應收建造合約款 | 2,018 | (3,055) |
| A31180 | 其他應收款 | 3,193 | (553) |
| A31200 | 存 貨 | 68,669 | (89,635) |
| A31240 | 其他流動資產 | (3,299) | (31,826) |
| A31990 | 其他非流動資產 | (82) | (30) |
| A32130 | 應付票據 | 4,121 | (35,610) |
| A32150 | 應付帳款 | (54,386) | 241,099 |
| A32170 | 應付建造合約款 | (2,809) | (54,160) |
| A32180 | 其他應付款項 | (8,385) | 23,213 |
| A32230 | 其他流動負債 | 3,288 | (7,254) |
| A32990 | 其他非流動負債 | (2,000) | 1 |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 412,180 | (144,606) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 43) | (\$ 74) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (15,790) | (1,565) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | <u>396,347</u> | <u>(146,245)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00400 | 出售備供出售金融資產價款 | 1,453 | - |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | (78,500) | (75,584) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債券投資價款 | 70,455 | 99,701 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (30,263) | (21,677) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 2 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (10,678) | (13,112) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 9,902 | 13,681 |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (1,450) | (37) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (31,649) | (2,169) |
| B07500 | 收取之利息 | 2,974 | 5,073 |
| B07600 | 收取之股利 | <u>9,898</u> | <u>5,388</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>(57,858)</u> | <u>11,266</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 4 |
| C03100 | 存入保證金返還 | - | (1,000) |
| C04500 | 發放現金股利 | (84,303) | (48,173) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(84,303)</u> | <u>(49,169)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(217)</u> | <u>183</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 253,969 | (183,965) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>509,593</u> | <u>781,581</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 763,562</u> | <u>\$ 597,616</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年11月11日核閱報告)

董事長：楊碧綺



經理人：李新政



會計主管：周亭儀

合機電線電纜股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合機電線電纜股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 78 年 3 月設立於臺北市之股份有限公司，工廠設於桃園縣觀音鄉，從事銅、塑膠等買賣；電線、電纜製造、買賣及安裝工程；並經營前述相關業務之進出口貿易。

本公司股票自 89 年 9 月起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 11 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|------------------------------------------------|------------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------------|-----------------------|
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39 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 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列、迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2、3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

106年追溯適用IFRS 13之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」

該修正規定，生產性植物應按 IAS 16 處理，原始認列係以成本衡量，後續係採成本模式衡量。生產性植物係指預期生產或供給農業產品超過一期之具生命之植物，且除偶發性作為殘料出售外，將其作為農業產品出售之可能性甚低。合併公司種植之果樹係屬生產性植物，適用該修正前，在果樹上生長中之農產品係以成本減累計折舊及減損衡量，106年追溯適用該修正時，在果樹上生長中之農產品將以公允價值減出售成本衡量，其與原帳面金額之差額係調整保留盈餘。

5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註) |
|---------------------------------------------|-----------------|
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司與客戶簽訂之材料及工程合約，所承諾之各項商品或勞務皆有單獨售價，惟合併公司主要係提供重大服務將所有商品或勞務整合為一項勞務合約，經判斷該客戶合約僅有一項履約義務。適用 IFRS 15 前，材料及工程合約係拆分為商品製造及安裝服務兩項組成部分。

IFRS 15 及其相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回

收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

| | <u>105年9月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年9月30日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 147 | \$ 146 | \$ 146 |
| 銀行支票及活期存款 | 214,515 | 227,667 | 276,864 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款 | <u>548,900</u> | <u>281,780</u> | <u>320,606</u> |
| | <u>\$ 763,562</u> | <u>\$ 509,593</u> | <u>\$ 597,616</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | <u>105年9月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年9月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 銀行存款 | 0%~0.66% | 0%~3.20% | 0%~2.80% |

七、備供出售金融資產

| | <u>105年9月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年9月30日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 黃金存摺 | <u>\$ 131,274</u> | <u>\$ 110,385</u> | <u>\$ 117,018</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 197,759 | \$ 159,404 | \$ 155,810 |
| 未上市(櫃)股票 | 236,512 | 236,512 | 236,512 |
| 特別股 | <u>15,580</u> | <u>16,960</u> | <u>16,960</u> |
| | <u>\$ 449,851</u> | <u>\$ 412,876</u> | <u>\$ 409,282</u> |

八、無活絡市場之債務工具投資

| | <u>105年9月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年9月30日</u> |
|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月 之定期存款 | <u>\$ 57,500</u> | <u>\$ 49,455</u> | <u>\$ 103,584</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月 之定期存款 | <u>\$ 5,641</u> | <u>\$ 5,641</u> | <u>\$ 10,000</u> |

(一) 截至105年9月30日暨104年12月31日及9月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率0.40%~1.30%、1.02%~3.40%及1.09%~1.36%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資提供作為質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>105年9月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年9月30日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 應收票據—因營業而發生 | \$ 16,739 | \$ 21,638 | \$ 28,666 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>176</u>) | (<u>284</u>) | (<u>477</u>) |
| | <u>\$ 16,563</u> | <u>\$ 21,354</u> | <u>\$ 28,189</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款—因營業而發生 | \$ 606,487 | \$ 895,836 | \$ 384,304 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>6,063</u>) | (<u>8,958</u>) | (<u>3,851</u>) |
| | <u>\$ 600,424</u> | <u>\$ 886,878</u> | <u>\$ 380,453</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收退稅款 | \$ 714 | \$ 2,163 | \$ 2,583 |
| 應收收益及進貨價差等 | <u>1,954</u> | <u>2,964</u> | <u>4,985</u> |
| | <u>\$ 2,668</u> | <u>\$ 5,127</u> | <u>\$ 7,568</u> |

應收款項

合併公司對商品銷售之授信期間為月結 30 至 90 天，於決定應收款項可回收性時，合併公司考量應收款項自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 180 天之應收款項無法回收，合併公司對於帳齡超過 180 天之應收款項認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 180 天以下之應收款項，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日帳齡已逾 180 天，但合併公司尚未認列 100%備抵呆帳之應收款項，因其由代銷廠商提供全額之擔保，故合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

合併公司之客戶群除公家機關外，其餘客戶廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收款項之帳齡分析如下：

| | <u>105年9月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年9月30日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0~60 天 | \$ 622,186 | \$ 916,434 | \$ 411,930 |
| 60~180 天 | - | - | 549 |
| 180 天以上 | <u>1,040</u> | <u>1,040</u> | <u>491</u> |
| 合 計 | <u>\$ 623,226</u> | <u>\$ 917,474</u> | <u>\$ 412,970</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 0~60天 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 60~180天 | - | - | 549 |
| 180天以上 | <u>1,040</u> | <u>1,040</u> | <u>491</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,040</u> | <u>\$ 1,040</u> | <u>\$ 1,040</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 減損損失 | 群組評估 減損損失 | 合計 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 104年1月1日餘額 | \$ 2,838 | \$ 1,702 | \$ 4,540 |
| 加：本期提列呆帳費用 | - | 2,626 | 2,626 |
| 減：本期實際沖銷 | (<u>2,838</u>) | <u>-</u> | (<u>2,838</u>) |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,328</u> | <u>\$ 4,328</u> |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | \$ 9,242 | \$ 9,242 |
| 減：本期迴轉呆帳費用 | - | (<u>3,003</u>) | (<u>3,003</u>) |
| 105年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,239</u> | <u>\$ 6,239</u> |

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二六「金融工具」附註(五)金融資產移轉資訊。

十、應收(付)建造合約款

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收建造合約款</u> | | | |
| 累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失) | \$ 31,447 | \$ 33,465 | \$ 33,680 |
| 減：累計工程進度請款金額 | (<u>29,922</u>) | (<u>29,922</u>) | (<u>29,941</u>) |
| 應收建造合約款 | <u>\$ 1,525</u> | <u>\$ 3,543</u> | <u>\$ 3,739</u> |
| <u>應付建造合約款</u> | | | |
| 累計工程進度請款金額 | \$ 59,512 | \$ 80,266 | \$ 79,513 |
| 減：累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失) | (<u>50,090</u>) | (<u>68,035</u>) | (<u>67,702</u>) |
| 應付建造合約款 | <u>\$ 9,422</u> | <u>\$ 12,231</u> | <u>\$ 11,811</u> |
| 應付工程保留款 | <u>\$ 56</u> | <u>\$ 56</u> | <u>\$ 56</u> |

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列建造合約收入分別為 3,185 仟元及 86,150 仟元。

十一、存 貨

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製成品(含商品) | \$ 169,265 | \$ 138,038 | \$ 216,357 |
| 在製品 | 160,779 | 163,172 | 288,885 |
| 原物料 | 200,505 | 298,530 | 297,270 |
| 農產品 | 3,143 | 1,121 | 1,336 |
| | <u>\$ 533,692</u> | <u>\$ 600,861</u> | <u>\$ 803,848</u> |

105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 397,039 仟元、517,660 仟元、1,359,904 仟元及 1,272,096 仟元。

105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失(回升利益) 2,000 仟元、5,500 仟元、(1,500)仟元及 21,500 仟元，存貨淨變現價值回升係因將原提列跌價損失之存貨去化所致。

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別有 45,914 仟元、34,905 仟元及 37,169 仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | |
|------------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 105年 9月30日 | 104年 12月31日 | 104年 9月30日 |
| 本公司 | 合機貝里斯投資有限公司 | 投資業 | 100% | 100% | 100% |
| | 牧蟲園有機農場股份有限公司 | 農產品栽培批發業 | 100% | 100% | 100% |

上述列入 105 及 104 年第 3 季合併財務報表之非重要子公司財務報表暨附註揭露之相關資訊，係未經會計師核閱，其 105 年及 104 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 47,602 仟元及 56,235 仟元，分別占合併資產總額 1.11%及 1.32%；105 年及 104 年 9 月 30 日之負債總額

分別為新台幣 1,941 仟元及 2,817 仟元，分別占合併負債總額 0.69%及 0.74%；105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣(2,108)仟元、(2,944)仟元、(4,546)仟元及 (4,515)仟元，分別占合併綜合損益總額 (4.39%)、(32.25%)、(4.54%)及 2.61%。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 21,945</u> | <u>\$ 23,806</u> | <u>\$ 23,563</u> |

上述民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之投資及合併公司對其所享有之關聯企業損益份額分別為新台幣(823)仟元及 1,012 仟元，係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十四、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 什項設備 | 合計 |
|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 248,029 | \$ 1,011,292 | \$ 863,824 | \$ 132,336 | \$ 2,255,481 |
| 增 添 | - | 7,229 | 4,958 | 9,490 | 21,677 |
| 處 分 | - | (168) | (161,435) | (1,995) | (163,598) |
| 自預付設備款轉入 | - | 1,253 | 6,998 | 120 | 8,371 |
| 自投資性不動產轉入 | 23,058 | 159,558 | - | - | 182,616 |
| 104 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 271,087</u> | <u>\$ 1,179,164</u> | <u>\$ 714,345</u> | <u>\$ 139,951</u> | <u>\$ 2,304,547</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | (\$ 359,140) | (\$ 656,429) | (\$ 71,811) | (\$ 1,087,380) |
| 處 分 | - | 168 | 161,435 | 1,883 | 163,486 |
| 自投資性不動產轉入 | - | (47,974) | - | - | (47,974) |
| 折舊費用 | - | (23,974) | (35,812) | (12,070) | (71,856) |
| 104 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 430,920)</u> | <u>(\$ 530,806)</u> | <u>(\$ 81,998)</u> | <u>(\$ 1,043,724)</u> |
| 104 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$ 271,087</u> | <u>\$ 748,244</u> | <u>\$ 183,539</u> | <u>\$ 57,953</u> | <u>\$ 1,260,823</u> |
| <u>成本</u> | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 271,087 | \$ 1,170,612 | \$ 706,591 | \$ 137,142 | \$ 2,285,432 |
| 增 添 | - | 7,591 | 17,912 | 6,615 | 32,118 |
| 處 分 | - | (3,825) | (4,243) | (10,152) | (18,220) |
| 自預付設備款轉入 | - | 262 | 33,471 | 3,385 | 37,118 |
| 自投資性不動產轉入 | 31,286 | 226,250 | - | - | 257,536 |
| 105 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 302,373</u> | <u>\$ 1,400,890</u> | <u>\$ 753,731</u> | <u>\$ 136,990</u> | <u>\$ 2,593,984</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 什項設備 | 合計 |
|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 434,051) | (\$ 531,917) | (\$ 81,077) | (\$ 1,047,045) |
| 處分 | - | 3,825 | 4,243 | 10,152 | 18,220 |
| 自投資性不動產轉入 | - | (76,225) | - | - | (76,225) |
| 折舊費用 | - | (27,727) | (31,474) | (12,627) | (71,828) |
| 105年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 534,178)</u> | <u>(\$ 559,148)</u> | <u>(\$ 83,552)</u> | <u>(\$ 1,176,878)</u> |
| 104年12月31日及105年1月1日淨額 | | | | | |
| | <u>\$ 271,087</u> | <u>\$ 736,561</u> | <u>\$ 174,674</u> | <u>\$ 56,065</u> | <u>\$ 1,238,387</u> |
| 105年9月30日淨額 | <u>\$ 302,373</u> | <u>\$ 866,712</u> | <u>\$ 194,583</u> | <u>\$ 53,438</u> | <u>\$ 1,417,106</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|------|-------|
| 建築物 | 2至55年 |
| 機器設備 | 3至20年 |
| 什項設備 | 2至15年 |

合併公司建築物之重大組成部分主要有主建物及消防給水工程等，並分別按其耐用年限50年及10年予以計提折舊。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十五、投資性不動產

| | 土 | 地 | 建築物 | 租賃改良 | 合計 |
|----------------|-------------------|---|---------------------|-------------|---------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 184,512 | | \$ 486,346 | \$ 474 | \$ 671,332 |
| 新增 | - | | 37 | - | 37 |
| 處分 | - | | - | (474) | (474) |
| 移轉至不動產、廠房及設備 | (23,058) | | (159,558) | - | (182,616) |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ 161,454</u> | | <u>\$ 326,825</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 488,279</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ - | | (\$ 144,669) | (\$ 396) | (\$ 145,065) |
| 處分 | - | | - | 474 | 474 |
| 移轉至不動產、廠房及設備 | - | | 47,974 | - | 47,974 |
| 折舊費用 | - | | (6,551) | (78) | (6,629) |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | | <u>(\$ 103,246)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 103,246)</u> |
| 104年9月30日淨額 | <u>\$ 161,454</u> | | <u>\$ 223,579</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 385,033</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 租 | 賃 | 改 | 良 | 合 | 計 |
|----------------|-----------|----------------|---|-----------|----------------|---|-----------|----------|---|-----------|----------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ | 161,454 | | \$ | 324,035 | | \$ | - | | \$ | 485,489 |
| 新 增 | | - | | | 1,450 | | | - | | | 1,450 |
| 處 分 | | - | | (| 1,492) | | | - | | (| 1,492) |
| 移轉至不動產、廠房及設備 | (| 31,286) | | (| 226,250) | | | - | | (| 257,536) |
| 105年9月30日餘額 | <u>\$</u> | <u>130,168</u> | | <u>\$</u> | <u>97,743</u> | | <u>\$</u> | <u>-</u> | | <u>\$</u> | <u>227,911</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ | - | | (| 102,879) | | \$ | - | | (| 102,879) |
| 處 分 | | - | | | 1,492 | | | - | | | 1,492 |
| 移轉至不動產、廠房及設備 | | - | | | 76,225 | | | - | | | 76,225 |
| 折舊費用 | | - | | (| 3,537) | | | - | | (| 3,537) |
| 105年9月30日餘額 | <u>\$</u> | <u>-</u> | | <u>(</u> | <u>28,699)</u> | | <u>\$</u> | <u>-</u> | | <u>(</u> | <u>28,699)</u> |
| 104年12月31日及105 | | | | | | | | | | | |
| 年1月1日淨額 | <u>\$</u> | <u>161,454</u> | | <u>\$</u> | <u>221,156</u> | | <u>\$</u> | <u>-</u> | | <u>\$</u> | <u>382,610</u> |
| 105年9月30日淨額 | <u>\$</u> | <u>130,168</u> | | <u>\$</u> | <u>69,044</u> | | <u>\$</u> | <u>-</u> | | <u>\$</u> | <u>199,212</u> |

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按5至50年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產於104年及103年12月31日之公允價值分別為384,256仟元及617,423仟元。經合併公司管理階層評估，相較於104年及103年12月31日，105年及104年9月30日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十六、其他資產

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 預付款 | \$ 19,456 | \$ 16,831 | \$ 49,357 |
| 暫付款及代付款 | 1,797 | 709 | 1,112 |
| 其 他 | 876 | 1,290 | 1,484 |
| | <u>\$ 22,129</u> | <u>\$ 18,830</u> | <u>\$ 51,953</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 存出保證金(附註二四) | \$ 7,686 | \$ 6,910 | \$ 5,313 |
| 預付設備款 | 6,329 | 11,798 | 1,355 |
| 其 他 | 134 | 100 | 157 |
| | <u>\$ 14,149</u> | <u>\$ 18,808</u> | <u>\$ 6,825</u> |

十七、其他負債

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他應付款 | | | |
| 應付設備款 | \$ 8,599 | \$ 6,744 | \$ 6,671 |
| 應付薪資及獎金 | 23,976 | 33,938 | 29,646 |
| 應付佣金 | 3,865 | 3,550 | 3,979 |
| 應付退休金、保險費及 勞務費等 | 29,567 | 28,327 | 28,473 |
| | <u>\$ 66,007</u> | <u>\$ 72,559</u> | <u>\$ 68,769</u> |
| 其他負債 | | | |
| 預收款 | \$ 21,766 | \$ 18,956 | \$ 17,825 |
| 暫收款 | 2,728 | 2,729 | 2,722 |
| 代收款等 | 1,107 | 628 | 704 |
| | <u>\$ 25,601</u> | <u>\$ 22,313</u> | <u>\$ 21,251</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 其他應付款 | | | |
| 淨確定福利負債 | \$ 16,796 | \$ 16,796 | \$ 5,881 |
| 其他負債 | | | |
| 存入保證金(附註二四) | 3,914 | 5,914 | 6,079 |
| | <u>\$ 20,710</u> | <u>\$ 22,710</u> | <u>\$ 11,960</u> |

十八、退職後福利計畫

105年及104年7月1日至9月30日與105年及104年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為338仟元、338仟元、1,011仟元及1,024仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>320,000</u> | <u>320,000</u> | <u>320,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 3,200,000</u> | <u>\$ 3,200,000</u> | <u>\$ 3,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>240,865</u> | <u>240,865</u> | <u>240,865</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 2,408,647</u> | <u>\$ 2,408,647</u> | <u>\$ 2,408,647</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損發放現金或撥充股本(1) | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 644,221 | \$ 644,221 | \$ 644,221 |
| 僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權益變動(2) | 159 | 159 | 159 |
| 採權益法認列關聯企業資本公積之變動數 | 4,035 | 4,035 | 4,035 |
| | <u>\$ 648,415</u> | <u>\$ 648,415</u> | <u>\$ 648,415</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司配合環境及產業的特性與長期財務規劃之需求，股利政策衡量投資資金、財務結構及盈餘等情形，據以決定盈餘分配之數額及種類。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 27 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，並按法令提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘併同以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案送請股東會決議分派股東紅

利。股東紅利之分派，其現金紅利不低於當年度發放股東紅利總額百分之十。本公司年度如有獲利，應提撥當年度獲利 1% 至 5% 為員工酬勞及不高於當年度獲利 1.5% 為董監事酬勞，前項提撥基礎為當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益）扣除累積盈虧後，再就餘額計算之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 27 日及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|---------|---------------|--------|
| | 104年度 | 103年度 | 104年度 | 103年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 10,779 | \$ - | | |
| 特別盈餘公積 | 149,466 | 110,540 | | |
| 現金股利 | 84,303 | 48,173 | \$ 0.35 | \$ 0.2 |

二十、收 入

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 電線電纜收入 | \$ 409,295 | \$ 576,522 | \$ 1,450,801 | \$ 1,365,333 |
| 租賃收入 | 3,699 | 6,370 | 12,153 | 20,315 |
| 其他營業收入 | 2,166 | 1,746 | 4,502 | 4,218 |
| | <u>\$ 415,160</u> | <u>\$ 584,638</u> | <u>\$ 1,467,456</u> | <u>\$ 1,389,866</u> |

二一、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | | | | |
| 銀行存款 | \$ 781 | \$ 1,293 | \$ 3,075 | \$ 4,915 |
| 押金設算息 | 4 | 3 | 8 | 8 |
| | <u>785</u> | <u>1,296</u> | <u>3,083</u> | <u>4,923</u> |
| 股利收入 | 8 | - | 9,898 | 5,555 |
| 其 他 | 3,307 | 247 | 6,966 | 4,410 |
| | <u>\$ 4,100</u> | <u>\$ 1,543</u> | <u>\$ 19,947</u> | <u>\$ 14,888</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設 備損益 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 110) |
| 處分備供出售金融資產 損益 | - | - | 73 | - |
| 淨外幣兌換損益 | (413) | 13,840 | 198 | 7,458 |
| 其他支出 | - | (134) | (696) | (1,721) |
| | <u>(\$ 413)</u> | <u>\$ 13,706</u> | <u>(\$ 425)</u> | <u>\$ 5,627</u> |

(三) 財務成本

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ - | \$ 6 | \$ 1 | \$ 11 |
| 押金設算息 | 12 | 20 | 42 | 63 |
| | <u>\$ 12</u> | <u>\$ 26</u> | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 74</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 24,755 | \$ 23,275 | \$ 71,828 | \$ 71,856 |
| 投資性不動產 | 806 | 2,184 | 3,537 | 6,629 |
| 無形資產 | 81 | 82 | 243 | 245 |
| 其他非流動資產 | 16 | 47 | 48 | 141 |
| 合 計 | <u>\$ 25,658</u> | <u>\$ 25,588</u> | <u>\$ 75,656</u> | <u>\$ 78,871</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 23,288 | \$ 23,799 | \$ 69,293 | \$ 73,516 |
| 營業費用 | 2,273 | 1,660 | 6,072 | 4,969 |
| | <u>\$ 25,561</u> | <u>\$ 25,459</u> | <u>\$ 75,365</u> | <u>\$ 78,485</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 5 | \$ 3 | \$ 12 | \$ 9 |
| 推銷費用 | - | 7 | - | 19 |
| 管理費用 | 85 | 112 | 257 | 336 |
| 研發費用 | 7 | 7 | 22 | 22 |
| | <u>\$ 97</u> | <u>\$ 129</u> | <u>\$ 291</u> | <u>\$ 386</u> |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費 用 | <u>\$ 807</u> | <u>\$ 2,606</u> | <u>\$ 4,486</u> | <u>\$ 9,619</u> |

(六) 員工福利費用

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 1,492 | \$ 1,477 | \$ 4,472 | \$ 4,545 |
| 確定福利計畫(附 註十八) | <u>338</u> | <u>338</u> | <u>1,011</u> | <u>1,024</u> |
| | 1,830 | 1,815 | 5,483 | 5,569 |
| 其他員工福利 | <u>43,431</u> | <u>43,573</u> | <u>129,934</u> | <u>130,538</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 45,261</u> | <u>\$ 45,388</u> | <u>\$ 135,417</u> | <u>\$ 136,107</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 35,090 | \$ 33,616 | \$ 102,739 | \$ 100,642 |
| 營業費用 | <u>10,171</u> | <u>11,772</u> | <u>32,678</u> | <u>35,465</u> |
| | <u>\$ 45,261</u> | <u>\$ 45,388</u> | <u>\$ 135,417</u> | <u>\$ 136,107</u> |

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司年度如有獲利，應提撥當年度獲利 1% 至 5% 為員工酬勞及不高於當年度獲利 1.5% 為董監事酬勞，前項提撥基礎為當年度獲利（即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益）扣除累積盈虧後，再就餘額計算之。105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日係分別按前述稅前利益之 0% 及 1.04% 估列員工酬勞，未估列董監事酬勞。

修正前之章程係規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以員工紅利不得低於當年度盈餘之 5%，董監酬勞不得高於當年度盈餘之 1.5%。104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為虧損，故未估列應付員工紅利及董監酬勞。

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ - | \$ - | \$ 510 | \$ - |
| 董監事酬勞 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

年度財務報告通過發布日若金額變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 5 月 11 日舉行董事會及 104 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下，104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月 27 日召開之股東會決議修正章程後，報告股東會。

| | 104年度 | | 103年度 | |
|---------|----------|------|-------|------|
| | 現金 | 股票 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工酬勞／紅利 | \$ 4,311 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 董監事酬勞 | 1,800 | - | - | - |

105 年 5 月 11 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 22 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之相關金額如下：

| | 104年度 | | 103年度 | |
|-------------|----------|----------|-------|-------|
| | 員工酬勞 | 董監事酬勞 | 員工紅利 | 董監事酬勞 |
| 決議配發金額 | \$ 4,311 | \$ 1,800 | \$ - | \$ - |
| 各年度財務報表認列金額 | \$ 4,000 | \$ 1,800 | \$ - | \$ - |

上述差異分別調整為 105 及 104 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 468 | \$ 6,725 | \$ 3,536 | \$ 7,499 |
| 外幣兌換損失總額 | (881) | 7,115 | (3,338) | (41) |
| 淨損益 | <u>(\$ 413)</u> | <u>\$ 13,840</u> | <u>\$ 198</u> | <u>\$ 7,458</u> |

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 557 | \$ - | \$ 6,368 | \$ - |
| 以前年度調整 | - | - | 134 | 1,057 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | (668) | 8,743 | 32 | (3,669) |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>(\$ 111)</u> | <u>\$ 8,743</u> | <u>\$ 6,534</u> | <u>(\$ 2,612)</u> |

(二) 兩稅合一相關資訊

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 87年度以後 | <u>\$ 606,494</u> | <u>\$ 808,911</u> | <u>\$ 683,534</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 120,820</u> | <u>\$ 160,097</u> | <u>\$ 159,476</u> |

| | 104年度（預計） | 103年度 |
|---------------|-----------|--------|
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 21.18% | 22.37% |

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司牧蟲園公司之營利事業所得稅申報，截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 本期淨利(損) | <u>(\$ 887)</u> | <u>\$ 33,729</u> | <u>\$ 42,131</u> | <u>(\$ 26,703)</u> |

股 數

單位：仟股

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 240,865 | 240,865 | 240,865 | 240,865 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>330</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>240,865</u> | <u>240,865</u> | <u>241,195</u> | <u>240,865</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公場所及設備，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對承租辦公場所及設備並無優惠承購權。

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,070 仟元、2,744 仟元及 2,744 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年內 | \$ 6,377 | \$ 6,988 | \$ 7,183 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 15,134 | 17,854 | 5,765 |
| 超過 5 年 | <u>-</u> | <u>566</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 21,511</u> | <u>\$ 25,408</u> | <u>\$ 12,948</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 3 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 3,914 仟元、5,914 仟元及 6,079 仟元

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1 年 內 | \$ 7,054 | \$ 15,565 | \$ 9,907 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 2,900 | 5,397 | 6,346 |
| 超過 5 年 | - | - | - |
| | <u>\$ 9,954</u> | <u>\$ 20,962</u> | <u>\$ 16,253</u> |

二五、資本風險管理

合併公司之資本管理係考量產業特性及未來產業發展情形，訂定營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資產、資本支出、研究發展費用及股利支出等，保障公司之持續經營，並維持資本優化，提升長遠股東價值。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額，趨近其公允價值或其他公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 9 月 30 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | \$ 197,759 | \$ - | \$ - | \$ 197,759 |
| 國內未上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | - | - | 236,512 | 236,512 |
| 特別股 | - | - | 15,580 | 15,580 |
| 黃金存摺 | 131,274 | - | - | 131,274 |
| 合 計 | <u>\$ 329,033</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 252,092</u> | <u>\$ 581,125</u> |

104年12月31日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| —權益投資 | \$ 159,404 | \$ - | \$ - | \$ 159,404 |
| 國內未上市(櫃)有價證券 | | | | |
| —權益投資 | - | - | 236,512 | 236,512 |
| 特別股 | - | - | 16,960 | 16,960 |
| 黃金存摺 | 110,385 | - | - | 110,385 |
| 合 計 | <u>\$ 269,789</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 253,472</u> | <u>\$ 523,261</u> |

104年9月30日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|--------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| —權益投資 | \$ 155,810 | \$ - | \$ - | \$ 155,810 |
| 國內未上市(櫃)有價證券 | | | | |
| —權益投資 | - | - | 236,512 | 236,512 |
| 特別股 | - | - | 16,960 | 16,960 |
| 黃金存摺 | 117,018 | - | - | 117,018 |
| 合 計 | <u>\$ 272,828</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 253,472</u> | <u>\$ 526,300</u> |

105年及104年1月1日至9月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第三級公允價值衡量之調節

105年1月1日至9月30日

| | 備 供 出 售 無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資 |
|--------|-------------------------------------|
| 期初餘額 | \$253,472 |
| 總利益或損失 | |
| —認列於損益 | 73 |
| 購 買 | - |
| 處 分 | (<u>1,453</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$252,092</u> |

104年1月1日至9月30日：無變動。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用

之估計及假設，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。

(三) 金融工具之種類

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 放款及應收款(註1) | \$ 1,455,569 | \$ 1,488,501 | \$ 1,136,462 |
| 備供出售金融資產(註2) | 581,125 | 523,261 | 526,300 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 238,085 | 299,724 | 354,351 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收建造合約款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付建造合約款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司為降低與營運活動相關之財務風險，包含市場風險、匯率風險、利率風險、信用風險、流動性風險，合併公司之重要財務活動係經董事會及內控制度覆核並恪遵職務，權責劃分之財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到日幣、人民幣及美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，合併公司之敏感度分析。2% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 2% 時，將使稅前淨利／損或權益增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 2% 時，其對稅前淨利／損或權益之影響將為同金額之負數。

| | 日 幣 之 影 響 | | 人 民 幣 之 影 響 | | 美 元 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
| 損 益 | (\$ 16) | \$ 1,167 | \$ 5 | \$ 633 | \$ 275 | \$ 499 |

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之應收、應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 612,041 | \$ 336,876 | \$ 434,190 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 213,850 | 226,732 | 275,939 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團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 0.25%，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／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

之稅前淨利／損將分別增加／減少 401 仟元及 517 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券及其他投資而產生價格暴險，合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之價格暴險進行。

若價格上漲／下跌 1%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 3,290 仟元及 2,728 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司主要往來之客戶係履約信用良好之公司。個別客戶信用評估係依據該客戶之財務狀況、歷史往來經驗及產業經濟環境等綜合因素，評估客戶信用品質，據此訂定付款及提出交貨之條款與條件，並於必要時要求給予足額擔保或預付貨款，以減輕因拖欠所產生之財務損失風險，故無重大之信用風險。

合併公司評估個別客戶應收款項減損評估及說明請參閱附註九。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至105年9月30日暨104年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為為1,611,327仟元、1,595,739仟元及1,533,992仟元。

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

| 交易對象 | 本期讓售金額 | 本期已收現金額 | 截至期末已預支金額 | 已預支金額 年利率(%) | 額 | 度 |
|-----------------|------------------|------------------|-------------|-----------------|-----------|----|
| <u>105年1月1日</u> | | | | | | |
| <u>至9月30日</u> | | | | | | |
| 上海銀行 | \$ 13,001 | \$ 12,462 | \$ - | - | USD 250 | 仟元 |
| 兆豐銀行 | <u>5,764</u> | <u>5,764</u> | <u>-</u> | - | USD 1,000 | 仟元 |
| | <u>\$ 18,765</u> | <u>\$ 18,226</u> | <u>\$ -</u> | | | |
| <u>104年1月1日</u> | | | | | | |
| <u>至9月30日</u> | | | | | | |
| 兆豐銀行 | \$ 7,323 | \$ 6,368 | \$ - | - | USD 1,000 | 仟元 |
| 華南銀行 | <u>2,098</u> | <u>2,098</u> | <u>-</u> | - | USD 700 | 仟元 |
| | <u>\$ 9,421</u> | <u>\$ 8,466</u> | <u>\$ -</u> | | | |

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等應收帳款承購商承擔。

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | \$ - | \$ 4,986 | \$ 10,168 | \$ 30,756 |
| | 其他關係人 | <u>15</u> | <u>8</u> | <u>45</u> | <u>39</u> |
| | | <u>\$ 15</u> | <u>\$ 4,994</u> | <u>\$ 10,213</u> | <u>\$ 30,795</u> |
| 租賃收入 | 其他關係人 | <u>\$ 2,797</u> | <u>\$ 5,467</u> | <u>\$ 9,449</u> | <u>\$ 17,619</u> |

關係人之銷貨，係屬合作外銷或產銷分工性質之方式，故與關係人間之銷貨價格係屬雙方議定。

本公司與關係人間之銷貨之收款條件，與非關係人並無重大差異。

105年及104年9月30日本公司因出租廠房予關係人，而收受之存入保證金分別為3,450仟元及5,450仟元。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 25,063</u> | <u>\$ 4,283</u> | <u>\$ 34,146</u> | <u>\$ 29,536</u> |

關係人之進貨，係屬合作外銷或產銷分工性質之方式，故與關係人間之進貨價格係屬雙方議定。

本公司與關係人間之進貨之付款條件，與非關係人並無重大差異。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|----------|-----------|-------------|-------------|--------------|
| 應收票據—關係人 | 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4</u> |
| 應收帳款—關係人 | 其他關係人 | <u>\$ 3</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|----------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| 應付帳款—關係人 | 其他關係人 | <u>\$ 26,317</u> | <u>\$ 9,972</u> | <u>\$ 4,402</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 其他流動資產

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|---------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 代付款 | 其他關係人 | <u>\$ 723</u> | <u>\$ 319</u> | <u>\$ 545</u> |

(六) 其他應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|---------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 其他應付款 | 其他關係人 | <u>\$ 92</u> | <u>\$ 105</u> | <u>\$ 374</u> |

(七) 各項費用

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 製造費用—人力支援費 | 其他關係人 | \$ 90 | \$ 120 | \$ 270 | \$ 360 |
| 製造費用—租金支出 | 其他關係人 | \$ 184 | \$ 184 | \$ 554 | \$ 554 |

105年及104年9月30日合併公司因向關係人租用土地及設備，而支付之存出保證金均為185仟元。

(八) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 105年7月1日 至9月30日 | 104年7月1日 至9月30日 | 105年1月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,701 | \$ 2,922 | \$ 13,627 | \$ 8,820 |
| 退職後福利 | - | - | - | - |
| 其他長期員工福利 | - | - | - | - |
| 離職福利 | - | - | - | - |
| 股份基礎給付短期員工福利 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 8,701</u> | <u>\$ 2,922</u> | <u>\$ 13,627</u> | <u>\$ 8,820</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

合併公司已提供擔保或質押之主要資產如下：

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 帳列無活絡市場之債券投資： | | | |
| 質押定存單 | \$ 641 | \$ 641 | \$ 1,084 |
| 帳列不動產、廠房及設備： | | | |
| 土地 | 170,737 | 135,521 | 135,521 |
| 建築物 | 397,909 | 408,572 | 412,290 |
| 帳列投資性不動產： | | | |
| 土地 | 51,692 | 86,908 | 86,909 |
| 建築物 | 150,639 | 153,992 | 155,372 |
| | <u>\$ 771,618</u> | <u>\$ 785,634</u> | <u>\$ 791,176</u> |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司因購置進口原物料及機器、配件已開立未使用之信用狀金額如下：

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|-------|-----------------|------------------|-------------------|
| 美 元 | <u>\$ 640</u> | <u>\$ 953</u> | <u>\$ 2,244</u> |
| 日 圓 | <u>\$ 2,277</u> | <u>\$ 77,080</u> | <u>\$ 164,964</u> |
| 新 台 幣 | <u>\$ 3,030</u> | <u>\$ 1,669</u> | <u>\$ 1,796</u> |

(二) 合併公司因購置不動產、廠房及設備，未認列之合約承諾如下：

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 新 台 幣 | <u>\$ 11,150</u> | <u>\$ 27,470</u> | <u>\$ 1,018</u> |

(三) 合併公司因承攬工程而與下包廠商簽訂工程施工合約，未認列之合約承諾如下：

| | 105年9月30日 | 104年12月31日 | 104年9月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 新 台 幣 | <u>\$ 152,497</u> | <u>\$ 154,917</u> | <u>\$ 168,559</u> |

三十、重大之災害損失：無。

三一、重大之期後事項：無。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105年9月30日

| 外 幣 資 產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------|----|-----|-------|---|------------------|
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 日 幣 | \$ | 17 | 0.30 | | \$ 5 |
| 人 民 幣 | | 50 | 4.67 | | 233 |
| 美 元 | | 477 | 31.31 | | 14,943 |
| | | | | | <u>\$ 15,181</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|-------|---|-------|---|----|-----------------|---|
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | | | |
| 港幣 | \$ | 1,336 | | 4.05 | | \$ | <u>5,407</u> | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日幣 | | 2,500 | | 0.31 | | \$ | 782 | |
| 美元 | | 38 | | 31.41 | | | <u>1,205</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 1,987</u> | |

104年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|---|-------|---|----|-------------------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日幣 | \$ | 118,145 | | 0.27 | | \$ | 31,982 | |
| 人民幣 | | 2,501 | | 4.97 | | | 12,429 | |
| 美元 | | 2,008 | | 32.77 | | | <u>65,796</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 110,207</u> | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | | | |
| 港幣 | | 1,630 | | 4.23 | | \$ | <u>6,904</u> | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日幣 | | 77,080 | | 0.27 | | \$ | 21,174 | |
| 美元 | | 1,034 | | 32.87 | | | <u>33,977</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 55,151</u> | |

104年9月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|---------|---|-------|---|----|-------------------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日幣 | \$ | 283,109 | | 0.27 | | \$ | 76,977 | |
| 人民幣 | | 6,140 | | 5.15 | | | 31,626 | |
| 美元 | | 880 | | 32.40 | | | <u>28,513</u> | |
| | | | | | | | <u>\$ 137,116</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|--------|---|-------|----|---|--------|---|
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | | | |
| 港幣 | \$ | 1,589 | | 4.24 | \$ | | 6,737 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日幣 | | 67,575 | | 0.28 | \$ | | 18,644 | |
| 美元 | | 109 | | 32.92 | | | 3,580 | |
| | | | | | \$ | | 22,224 | |

合併公司主要承擔日幣、人民幣及美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

| | 105年1月1日至9月30日 | | | | 104年1月1日至9月30日 | | | |
|-------|----------------|---|---|---|----------------|----|-------|---|
| 功能性貨幣 | 功 | 能 | 性 | 貨 | 幣 | 淨 | 兌 | 換 |
| | 兌 | 表 | 達 | 貨 | 幣 | (| 損 |) |
| | 兌 | 表 | 達 | 貨 | 幣 | 益 | 兌 | 表 |
| | 兌 | 表 | 達 | 貨 | 幣 | (| 損 |) |
| | 兌 | 表 | 達 | 貨 | 幣 | 益 | 兌 | 表 |
| 新台幣 | 1 | (| 新 | 台 | 幣 | : | 新 | 台 |
| | | | | | | \$ | 198 | |
| | 1 | (| 新 | 台 | 幣 | : | 新 | 台 |
| | | | | | | \$ | 7,458 | |

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三四、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

105年1月1日至9月30日

| | 電線電纜部門 | 其他部門 | 合計 |
|-----------------------|--------------|-----------|---------------------|
| 部門收入 | \$ 1,450,801 | \$ 16,655 | <u>\$ 1,467,456</u> |
| 部門損益 | 25,832 | 4,177 | \$ 30,009 |
| 什項收入及支出 | | | 19,522 |
| 財務成本 | | | (43) |
| 採用權益法之關聯企業 及合資損益份額 | | | (823) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 48,665</u> |

104年1月1日至9月30日

| | 電線電纜部門 | 其他部門 | 合計 |
|-----------------------|--------------|-----------|---------------------|
| 部門收入 | \$ 1,365,333 | \$ 24,533 | <u>\$ 1,389,866</u> |
| 部門損益 | (56,124) | 5,356 | (\$ 50,768) |
| 什項收入及支出 | | | 20,515 |
| 財務成本 | | | (74) |
| 採用權益法之關聯企業 及合資損益份額 | | | <u>1,012</u> |
| 稅前淨損 | | | <u>(\$ 29,315)</u> |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門（損）益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故資產及負債之衡量金額為零。

合機電線電纜股份有限公司

期末持有有價證券

民國 105 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 (註 1) | 與有價證券發行人之關係 (註 2) | 帳列科目 | 期股 | | 帳面金額 (註 3) | 持股比例 % | 公允價值 | | 備註 (註 4) |
|-------|--------------------|----------------------|------------------|--------|--|-------------------|--------|------|---------|-------------|
| | | | | 數 | | | | 公允價值 | 備註 | |
| 合併公司 | 票： 世紀鋼鐵構股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產 —非流動 | 1,705 | | \$ 16,980 | 0.92 | \$ | 16,980 | |
| | 洋華光電股份有限公司 | 其他關係人 | " | 12,598 | | 180,779 | 8.32 | | 180,779 | |
| | 東博資本創業投資股份有限公司 | 無 | " | 1,558 | | 15,580 | 1.83 | | | |
| | 萬益實業股份有限公司 | 本公司之法人董事 | " | 4,566 | | 102,221 | 5.60 | | | |
| | 邦凱工業股份有限公司 | 本公司之監察人 | " | 1,797 | | 24,068 | 11.46 | | | |
| | 雷致科技股份有限公司 | 無 | " | 1,073 | | 4,520 | 4.11 | | | |
| | 華矽半導體股份有限公司 | 無 | " | 843 | | 9,649 | 3.26 | | | |
| | 雅士晶業股份有限公司 | 無 | " | 3,350 | | 68,158 | 5.50 | | | |
| | 世豐電力股份有限公司 | 本公司為被投資公司之法人董事 | " | 4,125 | | 27,596 | 7.50 | | | |
| | 壹柒聯合貿易股份有限公司 | 無 | " | 30 | | 300 | 6.67 | | | |
| | | | | | | <u>\$ 449,851</u> | | | | |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所持有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表二。

合機電線電纜股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元 / 仟股

附表二

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註 1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資 | | 期末股數 | 比率 % | 持帳面金額 | | 被投資公司本期損益 (註 2) | 本期認列之投資損益 (註 2、3) | 備註 |
|-------------|----------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------|--------|-----------|--------|--------------------|----------------------|-----|
| | | | | 本期末 | 上期末 | | | 金額 | % | | | |
| 本公司 | 合機貝里斯投資有限公司 | 貝里斯市 | 投資業務 | \$ 346,448 (USD10,237) (HKD 1,000) | \$ 346,448 (USD10,237) (HKD 1,000) | 10,366 | 100.00 | \$ 26,595 | 100.00 | (873) | (873) | 子公司 |
| " | 牧蟲園有機農場股份有限公司 | 台北市忠孝東路一段 85 號 19 樓 | 農作物栽培批發 | 37,250 | 37,250 | 8,000 | 100.00 | 19,066 | 100.00 | (3,673) | (3,673) | 子公司 |
| 合機貝里斯投資有限公司 | COMMODITY CABLES, INC. | 4180 Capital View Drive Suwanee, GA 30024 | 電源電纜之買賣 | USD 420 | USD 420 | 0.21 | 21.00 | 16,538 | | 1,926 | 404 | |
| " | MIDORI MARK (H.K.) LIMITED | 香港新界葵芳興芳路 223 號新都 會廣場第 2 座 2911 室 | 各種面板製造 | USD 539 | USD 539 | 2,325 | 21.83 | 5,407 | | (5,625) | (1,227) | |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊：無。