

股票代碼：3685

政翔精密股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台中市西屯區臺灣大道三段660號13樓之2
電話：04-36060899

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~23
(七)關係人交易	23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23~24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27~28
(十四)部門資訊	28



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 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

政翔精密股份有限公司董事會 公鑒：

政翔精密股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二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。

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。

依本會計師核閱結果，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

鄧士華



會計師：

陳君瑜



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年七月三十一日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日及一〇二年十二月三十一日及六月三十日
政翔精糖股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30			102.12.31			102.6.30						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(五))	\$ 218,463	23	182,194	17	223,667	21	2100 短期借款(附註六(八)及(八))	\$ 242,877	25	242,802	23	228,410	22
1150 應收票據淨額(附註六(三))	1,970	-	197	-	652	-	2170 應付票據及帳款淨額(附註六(五))	42,821	4	39,714	4	41,626	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(八))	226,312	23	277,077	26	236,533	22	2216 應付股利	40,449	4	-	-	60,373	6
1310 存貨(附註六(四))	55,783	6	77,499	7	75,818	7	2230 當期所得稅負債	3,189	-	6,787	-	5,180	-
1479 其他流動資產-其他(附註六(三)及(五))	24,289	3	14,943	1	16,008	2	2300 其他流動負債(附註六(五))	46,549	5	60,287	6	57,438	5
	526,817	55	551,910	51	552,678	52	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	20,415	2	23,518	2	9,336	1
								396,300	40	373,108	35	402,363	38
非流動資產：													
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	42,345	4	41,345	4	1,400	-	非流動負債：	19,161	2	30,434	3	21,392	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及(六))	363,950	37	444,974	42	482,805	46	長期借款(附註六(九))	7,724	1	8,475	1	7,376	1
1780 無形資產(附註六(五)及(七))	19,018	2	12,101	1	5,359	1	遞延所得稅負債	-	-	66	-	222	-
1840 遞延所得稅資產	162	-	412	-	406	-	應計退休金負債	27,021	3	38,975	4	28,990	3
1995 其他非流動資產-其他	21,477	2	20,820	2	16,201	1	負債總計	423,321	43	412,083	39	431,353	41
	446,952	45	519,652	49	506,171	48	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：	404,088	42	404,488	38	402,488	38
							股本	137,505	14	137,950	13	135,722	13
							資本公積	(26,555)	(3)	80,145	7	53,434	5
							保留盈餘	35,410	4	36,896	3	35,852	3
							其他權益	550,448	57	659,479	61	627,496	59
							權益總計	973,769	100	1,071,562	100	1,058,849	100
資產總計	\$ 973,769	100	1,071,562	100	1,058,849	100	負債及權益總計						



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
政翔精密股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 161,415	100	168,002	100	\$ 281,971	100	306,614	100
5000 營業成本(附註六(四))	133,786	83	117,690	70	240,995	85	217,417	71
營業毛利	27,629	17	50,312	30	40,976	15	89,197	29
營業費用：								
6100 推銷費用	6,067	4	7,180	4	11,675	4	12,837	4
6200 管理費用	16,298	10	15,716	9	30,640	11	29,703	10
6300 研究發展費用	12,906	8	10,315	6	21,397	8	19,428	6
	35,271	22	33,211	19	63,712	23	61,968	20
營業(損失)利益	(7,642)	(5)	17,101	11	(22,736)	(8)	27,229	9
營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	(35,190)	(22)	(1,647)	(1)	(37,696)	(13)	(1,522)	-
7100 利息收入	498	-	348	-	888	-	401	-
7510 利息費用	(1,770)	(1)	(1,183)	(1)	(3,320)	(1)	(2,382)	(1)
	(36,462)	(23)	(2,482)	(2)	(40,128)	(14)	(3,503)	(1)
7900 稅前淨(損)利	(44,104)	(28)	14,619	9	(62,864)	(22)	23,726	8
7950 所得稅費用(附註六(十二))	1,051	-	4,124	2	3,387	1	5,670	2
本期(淨損)淨利(歸屬於母公司業主)	(45,155)	(28)	10,495	7	(66,251)	(23)	18,056	6
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(13,539)	(8)	12,875	8	(4,092)	(2)	31,855	10
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十二))	(2,302)	(1)	1,711	1	(696)	-	4,937	2
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(11,237)	(7)	11,164	7	(3,396)	(2)	26,918	8
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ (56,392)	(35)	21,659	14	\$ (69,647)	(25)	44,974	14
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (1.12)		0.26		(1.64)		0.45	
9850 稀釋每股盈餘(元)			0.26				0.45	

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
政翔精密股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一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				其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差	其他權益一 員工未賺得酬勞	其他權益 合計	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 402,488	135,722	31,484	64,267	95,751	8,934	-	8,934	642,895
盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	1,013	(1,013)	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	(60,373)	(60,373)	-	-	-	(60,373)
本期其他綜合損益	-	-	-	2,881	35,378	8,934	-	8,934	582,522
本期綜合損益總額	402,488	135,722	32,497	18,056	18,056	-	-	-	18,056
民國一〇二年六月三十日餘額	-	-	-	18,056	18,056	26,918	-	26,918	26,918
	-	-	-	18,056	18,056	26,918	-	26,918	44,974
	402,488	135,722	32,497	20,937	53,434	35,852	-	35,852	627,496
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 404,488	137,950	32,497	47,648	80,145	40,483	(3,587)	36,896	659,479
盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	4,466	(4,466)	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	(40,449)	(40,449)	-	-	-	(40,449)
本期其他綜合損益	-	-	-	2,733	39,696	40,483	(3,587)	36,896	619,030
本期綜合損益總額	404,488	137,950	36,963	(66,251)	(66,251)	-	-	-	(66,251)
民國一〇三年六月三十日餘額	-	-	-	(66,251)	(66,251)	(3,396)	-	(3,396)	(69,647)
	-	-	-	(66,251)	(66,251)	(3,396)	-	(3,396)	(69,647)
	(400)	(445)	-	-	-	-	1,065	1,065	1,065
	404,088	137,505	36,963	(63,518)	(26,555)	37,087	845	35,410	550,448



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

政翔精密股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (62,864)	23,726
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	52,747	52,240
攤銷費用	1,641	920
呆帳費用提列數	11	-
利息費用	3,320	2,382
利息收入	(888)	(401)
處分無形資產損失	-	643
股份基礎給付酬勞成本	1,065	-
存貨跌價及報廢損失	19,323	891
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	43,222	11
不影響現金流量之收益費損項目合計	120,441	56,686
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收帳款及應收票據	48,981	5,936
其他應收款	(6,142)	(13)
存貨	(1,578)	(1,519)
其他流動資產	(2,292)	(6,402)
與營業活動相關之資產淨變動	38,969	(1,998)
與營業活動相關負債淨變動：		
應付票據	4,040	(12,715)
應付帳款	(1,008)	4,876
負債準備	-	(452)
預收款項	(504)	(854)
其他流動負債	(13,643)	1,968
應計退休金負債	70	(46)
與營業活動相關之負債淨變動數	(11,045)	(7,223)
與營業活動相關之資產及負債變動數	27,924	(9,221)
調整項目	148,365	47,465
營運產生之現金流入	85,501	71,191
收取之利息	763	459
支付之利息	(3,216)	(2,592)
支付之所得稅	(6,790)	(9,329)
營業活動之淨現金流入	76,258	59,729
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(1,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(18,243)	(19,583)
處分不動產、廠房及設備	18,154	-
取得無形資產	(642)	(2,395)
收購子公司(扣除現金取得數)	(19,993)	-
存出保證金減少	147	348
預付設備款增加	(2,610)	(2,609)
投資活動之淨現金流出	(24,187)	(24,239)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(135)	25,089
償還長期借款	(14,376)	(1,512)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(14,511)	23,577
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,291)	9,625
本期現金及約當現金增加數	36,269	68,692
期初現金及約當現金餘額	182,194	154,975
期末現金及約當現金餘額	\$ 218,463	223,667

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
政翔精密股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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

政翔精密股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十二年九月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市西屯區臺灣大道三段660號13樓之2。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營導光板等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。

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一〇三年七月三十一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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應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(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014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。

政翔精密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一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
本公司	薩摩亞政翔投資控股有限公司 (政翔薩摩亞)	投資控股	80.76 %	80.76 %	89.54 %
本公司	京浩投資股份有限公司 (京浩投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %
本公司	京贊投資股份有限公司 (京贊投資)(註1)	一般投資業	100 %	100 %	- %
本公司	坦德科技股份有限公司 (坦德科技)(註2)	經營各種電子材料批發及零售業務	100 %	- %	- %
京浩投資股份有限公司 (京浩投資)	薩摩亞政翔投資控股有限公司 (政翔薩摩亞)	投資控股	9.44 %	9.44 %	10.46 %
京贊投資股份有限公司 (京贊投資)	薩摩亞政翔投資控股有限公司 (政翔薩摩亞)	投資控股	9.8 %	9.8 %	- %
薩摩亞政翔投資控股有限公司 (政翔薩摩亞)	友翔投資有限公司 (友翔投資)	投資控股	100 %	100 %	100 %
友翔投資有限公司 (友翔投資)	政翔精密光學(蘇州)有限公司 (政翔蘇州)	經營各種電子零組件加工及買賣業務	100 %	100 %	100 %

(註1)京贊投資股份有限公司係於民國一〇二年九月五日奉經濟部核准設立。

(註2)坦德科技股份有限公司係本公司於民國一〇三年三月三十一日取得該公司100%股份而對該公司具控制力。

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三) 無形資產

1. 商譽

(1) 原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽原始認列之衡量請參閱附註四(四)。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)專利權：2~10年

(2)其他無形資產：3~5年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(四)企業合併

合併公司於民國一〇三年第一季首次透過收購取得對他公司之控制，故自民國一〇三年一月一日開始適用與企業合併相關之會計政策。

合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

(五)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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二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項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
現金及零用金	\$ 542	493	419
活期及支票存款	133,247	120,559	166,518
定期存款	84,674	61,142	56,730
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 218,463</u>	<u>182,194</u>	<u>223,667</u>

(二)以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
以成本衡量之金融資產-非流動:			
國內非上市(櫃)普通股	\$ 41,345	41,345	1,400
國內非上市(櫃)特別股	1,000	-	-
合計	<u>\$ 42,345</u>	<u>41,345</u>	<u>1,400</u>

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
應收票據	\$ 1,970	197	652
應收帳款	226,323	277,326	236,782
其他應收款	4,542	2,004	1,844
減：備抵減損損失	(11)	(249)	(249)
	<u>\$ 232,824</u>	<u>279,278</u>	<u>239,029</u>

政翔精密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>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
逾期0~90天	\$ 23,549	28,331	16,677
逾期91~180天	6,098	8,713	4,636
逾期181~365天	8,557	4,239	570
逾期超過一年	<u>3,310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,514</u>	<u>41,283</u>	<u>21,883</u>

逾期之應收款，基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司認為未提列減損損失之逾期應收款仍可收回。

合併公司民國一〇三年及一〇二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減損損失變動表如下：

	103年1月至6月 個別評估 之減損損失	102年1月至6月 個別評估 之減損損失
期初餘額	\$ 249	249
認列應收帳款之減損損失	11	-
本期因無法收回而沖銷之金額	<u>(249)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 11</u>	<u>249</u>

合併公司以應收帳款設定抵押借款之擔保情形，請詳附註八。

(四)存 貨

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
商 品	\$ 384	1,641	1,324
減：備抵損失	<u>(384)</u>	<u>(940)</u>	<u>(940)</u>
	-	701	384
製成品	36,815	55,746	53,377
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(1,687)</u>	<u>(1,814)</u>
	<u>36,815</u>	<u>54,059</u>	<u>51,563</u>
在製品	5,399	3,710	5,965
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,399</u>	<u>3,710</u>	<u>5,965</u>
原 料	12,331	17,219	16,018
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(344)</u>	<u>(207)</u>
	<u>12,331</u>	<u>16,875</u>	<u>15,811</u>
物 料	1,238	2,189	2,132
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(35)</u>	<u>(37)</u>
	<u>1,238</u>	<u>2,154</u>	<u>2,095</u>
	<u>\$ 55,783</u>	<u>77,499</u>	<u>75,818</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司存貨相關損失(利益)之明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
存貨跌價損失(利益)	\$ (946)	-	384	-
存貨盤虧	918	1,985	2,219	3,799
出售下腳及廢料收入	(2,503)	(4,076)	(3,955)	(4,921)
存貨報廢損失	<u>17,629</u>	<u>544</u>	<u>18,939</u>	<u>891</u>
	<u>\$ 15,098</u>	<u>(1,547)</u>	<u>17,587</u>	<u>(231)</u>

合併公司之存貨均未提供作為質押擔保。

(五)取得子公司

1.取得子公司

合併公司於民國一〇三年三月三十一日透過收購坦德科技股份有限公司(以下簡稱坦德科技)100%之股份而取得對該公司之控制。取得坦德科技之控制使合併公司得以透過坦德科技之專利技術進而降低合併公司之產品成本。

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

(1)移轉對價：

民國一〇三年三月三十一日收購坦德科技所支付之對價為現金20,400千元，取得100%股權，由於該公司股票未於公開市場交易，故依民國一〇三年四月二十五日由獨立專家出具之收購價格分攤報告所評估之公允價值為計算基礎。

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$ 407
其他流動資產及其他資產	1,278
不動產、廠房及設備(附註六(六))	11,072
無形資產—專利權(附註六(七))	6,000
應付票據及其他流動負債	<u>(181)</u>
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 18,576</u>

無形資產主要係來自坦德科技於光學元件上之專利技術，預期合併公司將藉由運用該公司光學元件之專利技術降低產品成本及取得訂單，以產生合併綜效。

(3)商譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 20,400
可辨認淨資產之公允價值	<u>(18,576)</u>
	<u>\$ 1,824</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

認列之商譽預期無所得稅效果。

2.收購相關之成本

此項收購交易所發生評估坦德科技股權價值之成本計190千元，該等費用認列於合併綜合損益表之「其他費用」項下。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	機器設備	模具設備	運輸設備	租賃資產	辦公設備及 其他資產	總 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 656,517	58,241	-	73,863	23,547	812,168
增添	3,748	6,943	-	6,567	1,187	18,445
取得控制力之子公司影響數	-	12,952	-	-	-	12,952
重分類	815	838	-	1,254	2,764	5,671
處分	(94,694)	(23,741)	-	-	(1,198)	(119,633)
匯率變動之影響	(3,359)	(248)	-	(625)	(97)	(4,329)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 563,027</u>	<u>54,985</u>	<u>-</u>	<u>81,059</u>	<u>26,203</u>	<u>725,274</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 600,820	49,755	4,953	68,665	22,951	747,144
增添	10,154	10,319	-	69	1,440	21,982
重分類	-	(6,511)	-	-	-	(6,511)
處分	-	-	-	-	(59)	(59)
匯率變動之影響	30,483	2,616	252	3,498	762	37,611
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 641,457</u>	<u>56,179</u>	<u>5,205</u>	<u>72,232</u>	<u>25,094</u>	<u>800,167</u>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ 244,945	42,837	-	63,519	15,893	367,194
折舊	28,580	9,230	-	12,000	2,937	52,747
取得控制力之子公司影響數	-	1,880	-	-	-	1,880
重分類	-	(286)	-	-	439	153
處分	(39,509)	(17,933)	-	-	(815)	(58,257)
匯率變動之影響	(1,548)	(168)	-	(605)	(72)	(2,393)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 232,468</u>	<u>35,560</u>	<u>-</u>	<u>74,914</u>	<u>18,382</u>	<u>361,324</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 174,670	25,850	1,732	37,829	13,437	253,518
折舊	29,059	9,868	454	11,198	1,661	52,240
重分類	-	(1,885)	-	-	-	(1,885)
處分	-	-	-	-	(48)	(48)
匯率變動之影響	9,340	1,490	98	2,170	439	13,537
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 213,069</u>	<u>35,323</u>	<u>2,284</u>	<u>51,197</u>	<u>15,489</u>	<u>317,362</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面價值：	機器設備	模具設備	運輸設備	租賃資產	辦公設備及 其他資產	總計
民國103年1月1日	\$ 411,572	15,404	-	10,344	7,654	444,974
民國103年6月30日	\$ 330,559	19,425	-	6,145	7,821	363,950
民國102年1月1日	\$ 426,150	23,905	3,221	30,836	9,514	493,626
民國102年6月30日	\$ 428,388	20,856	2,921	21,035	9,605	482,805

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司並未提供不動產、廠房及設備作為借款及融資額度擔保。

(七)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

成本：	商譽	電腦軟體成本	專利權	其他無形資產	總計
民國103年1月1日餘額	\$ -	7,335	195	7,039	14,569
本期取得(附註六(五))	1,824	-	6,000	-	7,824
本期增添	-	642	-	-	642
重分類	-	155	-	-	155
匯率變動影響數	-	(35)	-	(50)	(85)
民國103年6月30日餘額	\$ 1,824	8,097	6,195	6,989	23,105
民國102年1月1日餘額	\$ -	7,704	195	3,049	10,948
本期增添	-	2,395	-	-	2,395
本期處分	-	(6,435)	-	-	(6,435)
匯率變動影響數	-	58	-	155	213
民國102年6月30日餘額	\$ -	3,722	195	3,204	7,121
攤銷及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,658	148	662	2,468
本期攤銷	-	852	553	236	1,641
匯率變動影響數	-	(14)	-	(8)	(22)
民國103年6月30日餘額	\$ -	2,496	701	890	4,087
民國102年1月1日餘額	\$ -	6,409	127	322	6,858
本期攤銷	-	525	14	105	644
本期處分	-	(5,792)	-	-	(5,792)
匯率變動影響數	-	33	-	19	52
民國102年6月30日餘額	\$ -	1,175	141	446	1,762
帳面價值：					
民國103年1月1日	\$ -	5,677	47	6,377	12,101
民國103年6月30日	\$ 1,824	5,601	5,494	6,099	19,018
民國102年1月1日	\$ -	1,295	68	2,727	4,090
民國102年6月30日	\$ -	2,547	54	2,758	5,359

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(八)短期借款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
無擔保銀行借款	\$ 213,460	223,220	185,000
擔保銀行借款	29,417	19,582	43,410
	<u>\$ 242,877</u>	<u>242,802</u>	<u>228,410</u>
尚未使用額度	\$ 128,526	190,838	207,470
利率區間	<u>1.2229%~3.2281%</u>	<u>1.3625%~2.0461%</u>	<u>1.27%~2.6%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇三年一月一日至六月三十日新增金額分別為新台幣35,000千元及美金2,985千元，利率區間為1.3483%~2.75%，到期區間為民國一〇三年六月至民國一〇四年五月；償還之金額分別為新台幣45,000千元及美金2,657千元；民國一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為新台幣110,000千元及美金1,447千元，利率區間為1.53%~1.80%，到期區間為民國一〇二年二月至民國一〇二年八月；償還之金額分別為新台幣120,000千元及美金232千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
無擔保銀行借款	\$ 39,576	53,952	30,728
減：一年內到期部分	(20,415)	(23,518)	(9,336)
	<u>\$ 19,161</u>	<u>30,434</u>	<u>21,392</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>2.00%~2.625%</u>	<u>2.00%~2.20%</u>	<u>2.20%~2.699%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日償還之金額分別為14,376千元及1,512千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司並未以資產設定抵押供銀行長期借款之擔保。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

(十一)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一〇二年及一〇一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。

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 64	33	122	58
管理費用	110	100	224	200
研究發展費用	34	49	71	104
	<u>\$ 208</u>	<u>182</u>	<u>417</u>	<u>362</u>

除本公司外，其他公司退休金依各所在當地之法律採行確定提撥退休辦法，於提撥年度認列退休金費用分別為4,097千元及3,740千元。

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
當期所得稅費用—當期產生	\$ 565	3,639	3,192	5,183
遞延所得稅費用—暫時性差異發生及迴轉	486	485	195	487
所得稅費用	<u>\$ 1,051</u>	<u>4,124</u>	<u>3,387</u>	<u>5,670</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (2,302)	1,711	(696)	4,937

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一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (63,518)	47,648	20,937
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,837</u>	<u>8,913</u>	<u>16,942</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.18%</u>	<u>26.36%</u>

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

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益並無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行與註銷

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日註銷限制員工權利股票分別為40千股及0股。截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日，本公司額定股本總額均為50,000千股，每股面額10元，實收股本分別為404,088千元及402,488千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 135,722	135,722	135,722
限制員工權利股票	<u>1,783</u>	<u>2,228</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 137,505</u>	<u>137,950</u>	<u>135,722</u>

3.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：

A.董事及監察人酬勞不高於百分之二。

B.員工紅利不低於百分之一，不高於百分之二十。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

前項員工分配股票紅利對象得含括符合職級、績效等一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利；股利發放政策，將視資金需求及每股盈餘稀釋程度等因素，適度以股票股利或現金股利為之，上述股東股利之發放，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日皆為稅後淨損，因此未估列員工紅利及董監酬勞。本公司民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為582千元及968千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為97千元及161千元，係以本公司截至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，並列報為該段期間之營業費用。若次年度通過發佈財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為2,411千元及547千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為402千元及91千元，民國一〇二年度及一〇一年度與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇三年六月二十七日及民國一〇二年六月十一日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予特別股業主之股利：				
現金	\$ 1.0	40,449	1.5	60,373

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未 賺得酬勞	合計
民國103年1月1日	\$ 40,483	(3,587)	36,896
外幣換算差異(稅後淨額)	(3,396)		(3,396)
認列限制員工權利新股酬勞成本	-	1,065	1,065
限制員工權利股票失效	-	845	845
民國103年6月30日餘額	\$ 37,087	(1,677)	35,410
民國102年1月1日	\$ 8,934	-	8,934
外幣換算差異(稅後淨額)	26,918	-	26,918
民國102年6月30日餘額	\$ 35,852	-	35,852

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

1.限制員工權利新股

本公司於民國一〇二年六月十一日經股東會決議發行限制員工權利新股2,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇二年九月十八日經董事會決議發行200千股。復於民國一〇三年六月二十七日，經董事會決議收回註銷40千股，並調整減少資本公積445千元，截至民國一〇三年六月三十日止已發行160千股。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股0元認購所獲配之股份，並於自認購之日起持續於本公司任職滿一年至四年時分別既得所獲配股份之25%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計各給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	限制員工權利新股			
	屆滿1年	屆滿2年	屆滿3年	屆滿4年
給與日股價	23.60	23.60	23.60	23.60
除息後市價	22.61	21.62	20.65	19.69
預期價格波動性(%)	27.9267 %	36.9028 %	38.2337 %	40.2337 %
預期既得期間(年)	1年	2年	3年	4年
執行價格	-	-	-	-
無風險利率(%)	0.6674%	0.7728%	0.9032%	1.0655%
限制員工權利新股每股 公平價值(元)	22.61	21.62	20.65	19.69

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.員工費用及負債

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
因限制員工權利新股 所產生之費用	\$ <u>500</u>	<u>-</u>	<u>1,065</u>	<u>-</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股(虧損)盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
基本每股(虧損)盈餘				
歸屬於本公司之本期(淨損)淨利	\$ (45,155)	10,495	(66,251)	18,056
普通股加權平均流通在外股數	40,449	40,249	40,449	40,249
	\$ (1.12)	0.26	(1.64)	0.45
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之淨利(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)		\$ 10,495		\$ 18,056
普通股加權平均流通在外股數		40,249		40,249
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工股票紅利之影響		19		53
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)		40,268		40,302
		\$ 0.26		\$ 0.45

(十六)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
處分不動產、廠房及設備 損失	\$ (37,873)	(11)	(43,222)	(11)
處分無形資產損失	-	(643)	-	(643)
外幣兌換損益	192	(487)	2,695	832
手續費	-	(63)	-	(124)
股利收入	2,624	-	2,624	-
其他	(133)	(443)	207	(1,576)
	\$ (35,190)	(1,647)	(37,696)	(1,522)

(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一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	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	\$ 10,333	29.865	308,594	11,495	29.805	342,608	12,811	30.000	384,345
金融負債									
貨幣性項目									
美金	5,672	29.865	169,380	5,205	29.805	155,149	4,765	30.000	142,954

政翔精密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、借款、應付帳款、銀行借款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少578千元及1,002千元。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(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一〇二年度合併財務報告附註六

(十九)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、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 1,986	2,641	3,867	4,854
退職後福利	50	37	96	74
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	336	-	675	-
	<u>\$ 2,372</u>	<u>2,678</u>	<u>4,638</u>	<u>4,928</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款	銀行借款	<u>\$ 36,785</u>	<u>28,314</u>	<u>54,324</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
已簽約尚未支付之設備款	<u>\$ 5,548</u>	<u>4,859</u>	<u>3,102</u>
已簽約尚未支付之工程款	<u>2,888</u>	<u>107</u>	<u>106</u>
已簽約尚未支付之未完工程款	<u>\$ 28,120</u>	<u>32,440</u>	<u>36,760</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年4月至6月			102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	21,755	8,878	30,633	25,424	11,079	36,503
勞健保費用	656	497	1,153	506	463	969
退休金費用	1,920	364	2,284	1,622	454	2,076
其他員工福利費用	1,424	310	1,734	1,816	393	2,209
折舊費用	20,703	5,106	25,809	24,024	2,333	26,357
攤銷費用	-	1,103	1,103	34	310	344

功能別 性質別	103年1月至6月			102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	42,998	17,625	60,623	46,308	19,774	66,082
勞健保費用	1,266	1,041	2,307	1,016	944	1,960
退休金費用	3,785	729	4,514	3,267	835	4,102
其他員工福利費用	2,815	582	3,397	3,294	768	4,062
折舊費用	45,192	7,555	52,747	47,583	4,657	52,240
攤銷費用	166	1,475	1,641	199	721	920

(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

民國一〇三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。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	本公司	政翔蘇州	本公司之孫公司	275,224	164,750	164,670	119,740	-	29.92 %	440,358	164,670	-	164,670

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	股票-漢通創投股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,598	29,997	3.02	-	(註)
本公司	普通股-台中國際育樂股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	0.001	1,400	0.03	-	(註)
本公司	特別股-友松科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-流動	100	1,000	50.00	-	(註)
京贊投資股份有限公司	普通股-普惠醫工股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	486	9,948	2.31	-	(註)

(註)：股票未於公開市場交易且無明確市價。

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者：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者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	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	政翔蘇州	本公司之孫公司	進貨	187,854	93 %	180天	註一	與一般交易相同	(226,106)	94 %	註二

註一：以本公司銷售價格之一定成數為依據。

註二：已於編製合併財務季報告沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

政翔精密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：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	103年1月至6月交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	政翔蘇州	1	進貨	187,854	一般價格、付款期間180天	66.62 %
0	本公司	政翔蘇州	1	應付帳款- 關係人	226,106	一般價格與收款期間	23.22 %
0	本公司	政翔蘇州	1	其他應付款 -關係人	26,386	一般價格與收款期間	2.71 %
0	本公司	政翔蘇州	1	其他應收款 -關係人	1,843	一般價格與收款期間	0.19 %
1	政翔蘇州	本公司	2	銷貨	186,560	一般價格與收款期間	66.16 %
1	政翔蘇州	本公司	2	應收帳款- 關係人	226,123	一般價格、收款期間180天	23.22 %
1	政翔蘇州	本公司	2	其他應收款 -關係人	26,314	一般價格與收款期間	2.7 %
1	政翔蘇州	本公司	2	其他應付款 -關係人	1,843	一般價格與收款期間	0.19 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三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	本期編列之 投資(損)益	備註 (註一)
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	政翔薩摩亞	薩摩亞群島	從事國際 投資之控 股公司	419,646	419,646	13,263	80.76%	515,117	(79,024)	(63,820)	本公司依權 益法評價之 被投資公司
本公司	京港投資股 份有限公司	台灣	一般投資 業	50,000	50,000	6,850	100.00%	59,556	(7,466)	(7,466)	本公司依權 益法評價之 被投資公司
本公司	京贊投資股 份有限公司	台灣	一般投資 業	60,000	60,000	6,000	100.00%	73,987	(7,823)	(7,823)	本公司依權 益法評價之 被投資公司
本公司	坦德科技股 份有限公司	台灣	經營各種 電子材料 批發及零 售業務	20,400	-	2,040	100.00%	16,897	(3,503)	(3,503)	本公司依權 益法評價之 被投資公司
京港投資股 份有限公司	政翔薩摩亞	薩摩亞群島	從事國際 投資之控 股公司	49,270	49,270	1,550	9.44%	60,242	(79,024)	(7,460)	京港投資股 份有限公司 依權益法評 價之被投資 公司
京贊投資股 份有限公司	政翔薩摩亞	薩摩亞群島	從事國際 投資、控 股公司	47,653	47,653	1,610	9.80%	62,539	(79,024)	(7,744)	京贊投資股 份有限公司 依權益法評 價之被投資 公司
政翔薩摩亞	友翔投資有 限公司	香港	從事國際 投資之控 股公司	US 16,584	US 16,584	US 16,584	100.00%	US 21,363	US (2,618)	US (2,618)	政翔薩摩亞 依權益法評 價之被投資 公司

註一：已於編製合併財務季報告沖銷。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣(美金)千元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
						匯出	收回						
政翔精密股份有限公司	政翔精密光學(蘇州)有限公司	經營各種電子零組件加工及買賣業務	US 16,000	(註1)	US 12,840 (NT405,966)	-	-	US 12,840 (NT405,966)	US (2,617) (NT(78,989))	100 % (註4)	US (2,617) (NT(78,989))	US 21,359 (NT637,879)	-
京浩投資股份有限公司	政翔精密光學(蘇州)有限公司	經營各種電子零組件加工及買賣業務	US 16,000	(註1)	US 1,100 (NT35,585)	-	-	US 1,100 (NT35,585)	US (2,617) (NT(78,989))	100 % (註4)	US (2,617) (NT(78,989))	US 21,359 (NT637,879)	-
京贊投資股份有限公司	政翔精密光學(蘇州)有限公司	經營各種電子零組件加工及買賣業務	US 16,000	(註1)	US 1,600 (NT47,357)	-	-	US 1,600 (NT47,357)	US (2,617) (NT(78,989))	100 % (註4)	US (2,617) (NT(78,989))	US 21,359 (NT637,879)	-

2.轉投資大陸地區限額：

單位：新台幣(美金)千元

	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
政翔精密股份有限公司	US\$13,040 (NT\$389,440)	US\$13,540 (NT\$404,372)	NT\$330,269
京浩投資股份有限公司	US\$1,550 (NT\$46,291)	US\$1,550 (NT\$46,291)	NT\$80,000
京贊投資股份有限公司	US\$1,600 (NT\$47,784)	US\$1,600 (NT\$47,784)	NT\$80,000

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區設立之公司係透過友翔投資有限公司再投資大陸公司。

註2：依據被投資公司民國一〇三年六月三十日經會計師核閱之同期間財務報表認列(NT：30.1855換算為新台幣)。

註3：係以財務報告日匯率(NT：29.8650)換算為新台幣。

註4：政翔精密光學(蘇州)有限公司係由政翔精密股份有限公司、京浩投資股份有限公司及京贊投資股份有限公司共同持有之子公司政翔薩摩亞100%持有。

註5：依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定各該公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所規定投資金額或比例上限。

3.重大交易事項

合併公司民國一〇三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

	光學射出部			
	103年4月 至6月	102年4月 至6月	103年1月 至6月	102年1月 至6月
收入				
來自外部客戶收入	\$ 161,415	168,002	281,971	306,614
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 161,415</u>	<u>168,002</u>	<u>281,971</u>	<u>306,614</u>
應報導部門損益	<u>\$ (45,155)</u>	<u>10,495</u>	<u>(66,251)</u>	<u>18,056</u>
	<u>金額</u>			
應報導部門資產				
民國103年6月30日	<u>\$ 973,769</u>			
民國102年12月31日	<u>\$ 1,071,562</u>			
民國102年6月30日	<u>\$ 1,058,849</u>			