

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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台中市西屯區朝富路213號4樓之7
電話：04-22585821

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	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	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9~10
(六)重要會計項目之說明	10~23
(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
(十)重大之災害損失	23
(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	26~27
(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 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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

信字次



會計師：

陳君滿



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇五年五月十三日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日暨三十一日及三月三十一日
 政翔精密股份有限公司及其子公司
 合併財務報表
 未經核對
 民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及三月三十一日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 334,662	25	361,467	26	439,132	32
1150 應收票據淨額(附註六(三))	3,515	-	6,028	-	1,529	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及八)	176,832	13	250,196	18	210,341	15
1310 存貨(附註六(四))	58,422	4	55,771	4	89,981	7
1460 待出售非流動資產淨額(附註六(五))	5,588	1	7,381	1	-	-
1479 其他流動資產-其他(附註六(三)及(八))	45,784	3	42,470	3	13,924	1
	<u>624,803</u>	<u>46</u>	<u>723,313</u>	<u>52</u>	<u>754,907</u>	<u>55</u>
非流動資產：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	2,400	-	2,400	-	12,348	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	712,280	52	641,351	46	487,836	36
1780 無形資產(附註六(七))	5,255	-	6,045	-	12,359	1
1840 遞延所得稅資產	6,027	1	618	-	862	-
1975 淨確定福利資產-非流動	-	-	-	-	747	-
1995 其他非流動資產-其他(附註六(八))	14,030	1	23,407	2	92,202	7
	<u>739,992</u>	<u>54</u>	<u>673,821</u>	<u>48</u>	<u>606,354</u>	<u>45</u>
資產總計	<u>\$ 1,364,795</u>	<u>100</u>	<u>1,397,134</u>	<u>100</u>	<u>1,361,261</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
短期借款(附註六(九)及八)	\$ -	-	60,000	4	260,850	19
應付票據及帳款淨額	33,315	2	53,570	4	36,506	3
本期所得稅負債	11,216	1	9,935	1	6,987	-
負債準備-流動(附註六(十一))	35,724	3	48,968	3	-	-
其他流動負債	45,044	3	57,024	4	77,664	6
一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	-	-	-	-
(附註六(十)及八)	<u>125,299</u>	<u>9</u>	<u>229,497</u>	<u>16</u>	<u>387,784</u>	<u>28</u>
非流動負債：						
長期借款(附註六(十)及八)	160,000	12	80,000	6	135,368	10
遞延所得稅負債	11,473	1	12,982	1	12,762	1
淨確定福利負債-非流動	16	-	30	-	-	-
	<u>171,489</u>	<u>13</u>	<u>93,012</u>	<u>7</u>	<u>148,130</u>	<u>11</u>
	<u>296,788</u>	<u>22</u>	<u>322,509</u>	<u>23</u>	<u>535,914</u>	<u>39</u>
負債總計	<u>800,000</u>	<u>59</u>	<u>800,000</u>	<u>57</u>	<u>604,088</u>	<u>44</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：						
股本	425,774	31	425,774	31	205,305	15
資本公積	(220,331)	(16)	(218,803)	(16)	(45,424)	(3)
保留盈餘	55,392	4	59,586	4	61,378	5
其他權益	1,060,835	78	1,066,557	76	825,347	61
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>7,172</u>	<u>-</u>	<u>8,068</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非控制權益	1,068,007	78	1,074,625	77	825,347	61
權益總計	<u>1,364,795</u>	<u>100</u>	<u>1,397,134</u>	<u>100</u>	<u>1,361,261</u>	<u>100</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,364,795</u>	<u>100</u>	<u>1,397,134</u>	<u>100</u>	<u>1,361,261</u>	<u>100</u>

董事長：


經理人：


(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 84,185	100	132,945	100
5000 營業成本(附註六(四))	59,657	71	90,410	68
營業毛利	24,528	29	42,535	32
營業費用：				
6100 推銷費用	4,603	5	5,011	4
6200 管理費用	17,396	21	17,606	13
6300 研究發展費用	8,083	10	2,927	2
	30,082	36	25,544	19
營業利益(損失)	(5,554)	(7)	16,991	13
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(1,321)	(1)	1,656	1
7100 利息收入	431	-	706	-
7510 利息費用	(737)	(1)	(1,456)	(1)
	(1,627)	(2)	906	-
7900 稅前淨利(淨損)	(7,181)	(9)	17,897	13
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(4,757)	(6)	3,213	2
8200 本期淨利(淨損)	(2,424)	(3)	14,684	11
8300 其他綜合損益：				
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	(5,175)	(6)	(9,234)	(7)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十四))	880	1	1,570	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,295)	(5)	(7,664)	(6)
8500 本期綜合損益總額	\$ (6,719)	(8)	7,020	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (1,528)	(2)	14,684	11
8620 非控制權益	(896)	(1)	-	-
	\$ (2,424)	(3)	14,684	11
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (5,823)	(7)	7,020	5
8720 非控制權益	(896)	(1)	-	-
	\$ (6,719)	(8)	7,020	5
基本每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.02)		0.24	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.24	

(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
政翔精密股份有限公司及其子公司
合併權益變動表


民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	非控制權益	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 604,088	205,305	36,963	(97,071)	69,973	(1,124)	-	818,134
本期淨利	-	-	-	14,684	-	-	-	14,684
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(7,664)	-	-	(7,664)
本期綜合損益總額	-	-	-	14,684	(7,664)	-	-	7,020
本期限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	193	-	193
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 604,088	205,305	36,963	(82,387)	62,309	(931)	-	825,347
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 800,000	425,774	-	(218,803)	60,043	(457)	8,068	1,074,625
本期淨損	-	-	-	(1,528)	-	-	(896)	(2,424)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,295)	-	-	(4,295)
本期綜合損益總額	-	-	-	(1,528)	(4,295)	-	(896)	(6,719)
本期限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	101	-	101
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 800,000	425,774	-	(220,331)	55,748	(356)	7,172	1,068,007

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：

董事長：

~6~



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (7,181)	17,897
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,944	14,561
攤銷費用	790	1,050
利息費用	737	1,456
利息收入	(431)	(706)
股份基礎給付酬勞成本	101	193
存貨跌價及報廢損失	368	16
處分投資損失	-	81
	<u>5,509</u>	<u>16,651</u>
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減少	75,877	36,365
其他應收款(增加)減少	4,051	(624)
存貨增加	(3,687)	(19,915)
預付費用(增加)減少	(2,842)	12,509
其他流動資產增加	(4,418)	(4,863)
其他非流動資產減少	9	-
與營業活動相關之資產淨變動	<u>68,990</u>	<u>23,472</u>
與營業活動相關負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	(7,600)	2,292
應付帳款減少	(12,655)	(19,958)
預收款項減少	(8)	(377)
其他流動負債減少	(25,104)	(18,291)
應計退休金負債減少	(14)	(17)
與營業活動相關之負債淨變動數	<u>(45,381)</u>	<u>(36,351)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數	<u>23,609</u>	<u>(12,879)</u>
調整項目	<u>29,118</u>	<u>3,772</u>
營運產生之現金流入	21,937	21,669
收取之利息	326	489
支付之利息	(748)	(1,364)
支付之所得稅	-	(14)
營業活動之淨現金流入	<u>21,515</u>	<u>20,780</u>
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	-	29,916
取得不動產、廠房及設備	(63,569)	(37,111)
處分不動產、廠房及設備	1,756	-
存出保證金增加	(437)	(1,193)
預付設備款增加	(2,100)	(66,463)
投資活動之淨現金流出	<u>(64,350)</u>	<u>(74,851)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	30,000	185,688
短期借款減少	(90,000)	(50,000)
舉借長期借款	160,000	110,000
償還長期借款	(80,000)	(731)
籌資活動之淨現金流入	<u>20,000</u>	<u>244,957</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,970)</u>	<u>(4,995)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(26,805)	185,891
期初現金及約當現金餘額	361,467	253,241
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 334,662</u>	<u>439,132</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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朝富路213號4樓之7。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一〇五年五月十三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)金融監督管理委員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(以下簡稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

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，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

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)

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
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 %	80.76 %
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)	一般投資業	100 %	100 %	100 %
本公司	坦德科技股份有限公司 (坦德科技)	經營各種電子材料 批發及零售業務	100 %	100 %	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 %	9.44 %
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 %	9.8 %
京贊投資股份有限公司 (京贊投資)	坦前科技股份有限公司 (坦前科技)(註)	經營各種電子零組 件加工及買賣業務	62.5 %	62.5 %	- %
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)坦前科技股份有限公司係於民國一〇四年五月十二日奉經濟部核准投資設立。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(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。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導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。

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)

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金及零用金	\$ 897	868	591
活期及支票存款	214,214	237,763	210,207
定期存款	119,551	122,836	228,334
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 334,662	361,467	439,132

(二)以成本衡量之金融資產－非流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
以成本衡量之金融資產－非流動：			
國內非上市(櫃)普通股	\$ 1,400	1,400	11,348
國內非上市(櫃)特別股	1,000	1,000	1,000
	\$ 2,400	2,400	12,348

合併公司所持有之上述股票投資，因其公允價值合理估計數之區間無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於民國一〇四年四月出售帳面金額9,948千元之未上市(櫃)普通股，其於處分前按成本減除減損衡量，並同時於損益中認列1,678千元之處分利益。

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之以成本衡量金融資產均未提供作為質押擔保。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據－因營業而發生	\$ -	2,528	1,529
應收票據－非因營業而發生	3,515	3,500	-
應收帳款	178,427	251,791	211,948
其他應收款	1,194	5,181	1,885
減：備抵減損損失	(1,595)	(1,595)	(1,607)
	\$ 181,541	261,405	213,755

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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期0~90天	\$ 22,259	62,648	13,218
逾期91~180天	29,749	10,108	863
逾期181~365天	4,334	60	1,576
逾期超過一年	<u>1,389</u>	<u>1,388</u>	<u>2,327</u>
	<u>\$ 57,731</u>	<u>74,204</u>	<u>17,984</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。合併公司認為，除上述情況外，未逾期之應收款無須提列備抵減損損失。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表如下：

	105年1月至3月 個別評估 之減損損失	104年1月至3月 個別評估 之減損損失
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>1,595</u>	<u>1,607</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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
商 品	\$ 7,120	7,105	23,411
製成品	31,544	26,142	37,085
在製品	3,963	6,748	19,073
原 料	14,217	13,823	9,793
物 料	<u>1,578</u>	<u>1,953</u>	<u>619</u>
	<u>\$ 58,422</u>	<u>55,771</u>	<u>89,981</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列存貨相關利益分別為460千元及549千元明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 123	(2,906)
存貨盤虧	-	697
出售下腳及廢料收入	(828)	(1,262)
存貨報廢損失	<u>245</u>	<u>2,922</u>
	<u>\$ (460)</u>	<u>(549)</u>

合併公司之存貨均未提供作為質押擔保。

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)

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇四年九月一日及十二月三十日簽訂設備出售合約，並已開始處理相關出售事宜，預期於民國一〇五年底完成出售。因此，合併公司將原帳列不動產、廠房及設備之機器設備重分類至流動資產項下之待出售非流動資產，其明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
不動產、廠房及設備	\$ <u>5,588</u>	<u>7,381</u>	<u>-</u>

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，於一〇四年度認列減損損失5,003千元，列報於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

(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：

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	租賃資產	辦公設備及 其他資產	未完工程及 待驗設備	總計
成本或認定成本：								
民國105年1月1日餘額	\$ 134,051	16,882	365,736	8,681	86,050	21,054	351,598	984,052
本期增添	-	457	70	-	-	2,497	60,444	63,468
重分類	-	457	(28,132)	-	-	694	16,306	(10,675)
匯率變動之影響	-	-	(3,169)	(126)	(1,255)	(92)	-	(4,642)
民國105年3月31日餘額	\$ 134,051	17,796	334,505	8,555	84,795	24,153	428,348	1,032,203
民國104年1月1日餘額	\$ 108,079	-	527,216	29,872	86,530	35,426	3,308	790,431
本期增添	-	-	8,535	401	297	-	65,647	74,880
重分類	-	-	6,285	(656)	-	-	1,436	7,065
本期處分	-	-	-	-	-	(9,431)	-	(9,431)
匯率變動之影響	-	-	(9,440)	590	(1,283)	(292)	(4)	(10,429)
民國104年3月31日餘額	\$ 108,079	-	532,596	30,207	85,544	25,703	70,387	852,516
折舊及減損損失：								
民國105年1月1日餘額	\$ -	-	234,407	8,681	86,050	13,563	-	342,701
本年度折舊	-	105	3,407	-	-	432	-	3,944
重分類	-	-	(22,600)	-	-	-	-	(22,600)
匯率變動之影響	-	-	(2,654)	(126)	(1,255)	(87)	-	(4,122)
民國105年3月31日餘額	\$ -	105	212,560	8,555	84,795	13,908	-	319,923
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	230,691	23,232	80,959	30,752	-	365,634
本年度折舊	-	-	12,315	1,059	578	609	-	14,561
重分類	-	-	(52)	(248)	-	-	-	(300)
本期處分	-	-	-	-	-	(9,431)	-	(9,431)
匯率變動之影響	-	-	(5,030)	443	(1,202)	5	-	(5,784)
民國104年3月31日餘額	\$ -	-	237,924	24,486	80,335	21,935	-	364,680
帳面價值：								
民國105年1月1日	\$ 134,051	16,882	131,329	-	-	7,491	351,598	641,351
民國105年3月31日	\$ 134,051	17,691	121,945	-	-	10,245	428,348	712,280
民國104年1月1日	\$ 108,079	-	296,525	6,640	5,571	4,674	3,308	424,797
民國104年3月31日	\$ 108,079	-	294,672	5,721	5,209	3,768	70,387	487,836

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司提供不動產、廠房及設備作為借款及融資額度擔保，請詳附註八。

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)

(七)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

帳面價值：	電腦軟體成本	專利權	其他無形資產	總計
民國105年1月1日	\$ 3,862	2,183	-	6,045
民國105年3月31日	\$ 3,617	1,638	-	5,255
民國104年1月1日	\$ 6,513	4,396	2,597	13,506
民國104年3月31日	\$ 6,009	3,847	2,503	12,359

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
預付款項	\$ 14,024	11,182	3,900
其他流動資產－其他	31,760	31,288	10,024
存出保證金	5,323	4,886	5,291
預付設備款	3,239	13,044	86,911
其他非流動資產－其他	5,468	5,477	-
	\$ 59,814	65,877	106,126

(九)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ -	60,000	245,200
擔保銀行借款	-	-	15,650
	\$ -	60,000	260,850
尚未使用額度	\$ 306,555	468,475	103,820
利率區間	-	1.7689%~1.95%	1.3336%~2.8229%

1.借款之發行及償還

民國一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額為新台幣30,000千元，利率區間1.703%，到期區間為民國一〇五年五月；償還之金額為新台幣90,000千元；民國一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額為新台幣170,000千元及美金500千元，利率區間為1.5621%~2.0%，到期區間為民國一〇四年四月至民國一〇五年二月；償還之金額為新台幣50,000千元。

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。

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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	61,145
擔保銀行借款	160,000	80,000	80,000
減：一年內到期部分	-	-	(5,777)
	<u>\$ 160,000</u>	<u>80,000</u>	<u>135,368</u>
尚未使用額度	<u>\$ 120,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.75%</u>	<u>1.88%</u>	<u>1.95%~2.00%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額為新台幣160,000千元，利率區間為1.75%，到期區間為民國一二〇年五月；償還之金額為新台幣80,000千元；民國一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額為新台幣111,000千元，利率區間為1.95%~2.00%，到期區間為民國一〇六年二月至民國一〇七年二月；償還之金額為新台幣731千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行長期借款之擔保，請詳附註八。

(十一)負債準備

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
重組	\$ <u>35,724</u>	<u>48,968</u>	<u>-</u>

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

由於業務需求及營運效率考量，合併公司於民國一〇四年十二月提出政翔蘇州解散清算計劃，並開始逐步進行人力精簡。伴隨該計劃之發佈，合併公司認列48,968千元預期重組成本之負債準備，包括中止合約成本及員工離職福利等，該估計成本係以相關合約之條件為基礎。民國一〇五年第一季實際發生而沖減負債準備之支出計12,659千元、迴轉數99千元及匯率變動影響數486千元。估計之重組成本主要為員工離職福利，係以合併公司管理人員與員工代表協議之詳細計劃為基礎計算，此項重組及處分預計於民國一〇五年度完成。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

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)

(十三)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一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用(利益)之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
管理費用	\$ <u>-</u>	<u>(4)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 77	-
推銷費用	65	59
管理費用	184	90
研究發展費用	<u>98</u>	<u>17</u>
	\$ <u>424</u>	<u>166</u>

除本公司及其國內子公司外，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1,692千元及1,868千元。

3.離職福利

合併公司於民國一〇四年七月起就部分業務進行重整，並與部分之員工達成自願性離職協議。合併公司民國一〇五年一月至三月支付離職福利費用為12,659千元。

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用－當期產生	\$ 1,281	3,480
遞延所得稅費用－暫時性差異發生及迴轉	<u>(6,038)</u>	<u>(267)</u>
所得稅費用	\$ <u>(4,757)</u>	<u>3,213</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(880)</u>	<u>(1,570)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

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)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (220,331)	(218,803)	(82,387)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 21,062	21,062	12,595
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	(註)	

(註)本公司該年度無可供分配之盈餘，故不適用。

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。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外非中華民國境內居住股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益並無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股之發行與註銷

本公司於民國一〇四年三月五日經股東臨時會決議辦理私募普通股並授權董事會執行，董事會於民國一〇四年四月二日決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股19,591千股，每股私募價格為24.32元溢價(每股面額10元)發行。此項增資案以民國一〇四年四月十六日為增資基準日，共募得資金476,457千元，相關法定登記程序已辦理完竣。該次現金增資之目的主要係為充實營運資金。上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日(民國一〇四年五月二十二日)起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，其餘權益義務原則上與已發行之普通股相同。

截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日，本公司額定股本總額皆為80,000千股，每股面額10元，實收股本分別為800,000千元及604,088千元。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行股票溢價	\$ 423,959	423,959	203,522
限制員工權利新股	1,783	1,783	1,783
子公司持股比率變動調整數	32	32	-
	<u>\$ 425,774</u>	<u>425,774</u>	<u>205,305</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)

依民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，每年可撥充資本之資本公積不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇四年六月十八日經股東常會決議以資本公積彌補虧損60,108千元。

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包括符合職級、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。

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。

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為2,643千元及132千元，前述金額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。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。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。

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為稅後淨損，因此未估列員工紅利及董監酬勞。民國一〇四年度之虧損撥補案，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇五年度之損益。

本公司於民國一〇五年三月二十五日經董事會擬議一〇四年度虧損撥補案，擬以資本公積－發行股票溢價彌補虧損218,803千元，另不予分配盈餘、員工紅利及董監酬勞；於民國一〇四年六月十八日經股東常會決議民國一〇三年度虧損撥補案，以法定盈餘公積彌補虧損36,963千元及資本公積－發行股票溢價彌補虧損60,108千元，另不予以分配盈餘、員工紅利及董監酬勞。

(十六)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

(十七)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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利(淨損)	\$ <u>(1,528)</u>	<u>14,684</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>79,920</u>	<u>60,289</u>
	\$ <u>(0.02)</u>	<u>0.24</u>
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)		<u>14,684</u>
普通股加權平均流通在外股數		60,289
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響		94
未既得之限制員工權利新股		<u>87</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>60,470</u>
		\$ <u>0.24</u>

(十八)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售	\$ <u>84,185</u>	<u>132,945</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)

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%且不高於20%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日為累積虧損，因此未估列員工及董事、監察人酬勞。

本公司民國一〇四年度為累積虧損，因此未估列員工及董事、監察人酬勞。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(二十)營業外收入及支出

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
處分以成本衡量之金融資產損失	-	(81)
外幣兌換損益淨額	(1,571)	1,674
其他	<u>250</u>	<u>63</u>
	<u>\$ (1,321)</u>	<u>1,656</u>

(二十一)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一〇四年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
		現金流量				
105年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 160,000	183,683	2,800	3,825	44,327	132,731
應付票據及帳款	33,315	33,315	33,315	-	-	-
應付設備款	11,596	11,596	11,596	-	-	-
應付房地款	3,421	3,421	3,421	-	-	-
應付費用	17,935	17,935	17,935	-	-	-
	<u>\$ 226,267</u>	<u>249,950</u>	<u>69,067</u>	<u>3,825</u>	<u>44,327</u>	<u>132,731</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)

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 60,000	61,116	61,116	-	-	-
擔保銀行借款	80,000	83,380	1,560	1,560	80,260	-
應付票據及帳款	53,570	53,570	53,570	-	-	-
應付設備款	11,215	11,215	11,215	-	-	-
應付房地款	3,903	3,903	3,903	-	-	-
應付費用	22,588	22,588	22,588	-	-	-
	<u>\$ 231,276</u>	<u>235,772</u>	<u>153,952</u>	<u>1,560</u>	<u>80,260</u>	<u>-</u>
104年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款(含短期及長期)	\$ 95,650	100,262	17,272	1,560	81,430	-
無擔保銀行借款(含短期及長期)	306,345	311,368	254,839	38,687	17,842	-
應付票據及帳款	36,506	36,506	36,506	-	-	-
應付設備款	8,625	8,625	8,625	-	-	-
應付房地款	37,739	37,739	37,739	-	-	-
應付費用	17,759	17,759	17,759	-	-	-
	<u>\$ 502,624</u>	<u>512,259</u>	<u>372,740</u>	<u>40,247</u>	<u>99,272</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。

2.市場風險

(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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 13,130	32.185	422,589	15,578	32.825	511,360	11,544	31.30	361,322
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	4,651	32.185	149,704	6,125	32.825	201,066	11,636	31.30	364,214

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利(損)將分別增加或減少1,132千元及12千元。兩期分析係採用相同基礎。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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)

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50基本點，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50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加800千元及2,010千元，主因係合併公司之變動利率借款。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產					
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 2,400	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	334,662	-	-	-	-
應收票據、帳款及其他應收款	181,541	-	-	-	-
小計	516,203	-	-	-	-
	\$ 518,603	-	-	-	-
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付款項	\$ 74,704	-	-	-	-
長期借款	160,000	-	-	-	-
	\$ 234,704	-	-	-	-
	104.12.31				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
金融資產					
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 2,400	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	361,467	-	-	-	-
應收票據、帳款及其他應收款	261,405	-	-	-	-
	622,872	-	-	-	-
	\$ 625,272	-	-	-	-

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)

		104.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
金融負債：						
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 60,000	-	-	-	-	
應付款項	108,618	-	-	-	-	
長期借款	80,000	-	-	-	-	
	<u>\$ 248,618</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		104.3.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
金融資產						
以成本衡量之金融資產—非流動						
放款及應收款	\$ 12,348	-	-	-	-	
現金及約當現金	439,132	-	-	-	-	
應收票據、帳款及其他應收款	213,134	-	-	-	-	
	<u>652,266</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 664,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
金融負債：						
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 260,850	-	-	-	-	
一年內或一營業週期內到期之長期負債	5,777	-	-	-	-	
應付款項	111,263	-	-	-	-	
長期借款	135,368	-	-	-	-	
	<u>\$ 513,258</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

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)

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十四)。

七、關係人交易

主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 2,779	2,691
退職後福利	53	44
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	<u>75</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 2,907</u>	<u>2,879</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日提供租賃汽車分別為4輛及2輛供主要管理人員使用，其按公平市價設算之租賃支出分別為867千元及577千元。

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收帳款	銀行借款	\$ -	-	15,650
土地	銀行借款	108,079	108,079	108,079
廠房(帳列未完工程及待驗設備)	銀行借款	<u>320,805</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 428,884</u>	<u>108,079</u>	<u>123,729</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

取得不動產、廠房及設備設備款	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
	<u>\$ 48,623</u>	<u>94,209</u>	<u>285,043</u>

十、重大之災害損失：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)

十一、重大之期後事項：

本公司民國一〇五年五月五日股東常會決議通過修改公司章程部分條文，變更公司名稱為「元創精密車業股份有限公司」。本次股東常會並同時改選董監事，在當選的五席董事中，由富亞投資有限公司代表人當選2席董事分別擔任董事長及總經理，而由富亞投資有限公司提名之1席獨立董事亦同時當選本公司獨立董事，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則第十二條之一第一項第十七款定之認定標準，本公司經營權實質已發生異動。

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	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	14,080	11,286	25,366	20,114	11,215	31,329
勞健保費用	569	754	1,323	640	526	1,166
退休金費用	1,502	614	2,116	1,764	266	2,030
其他員工福利費用	763	547	1,310	1,127	286	1,413
折舊費用	2,558	1,386	3,944	13,560	1,001	14,561
攤銷費用	-	790	790	45	1,005	1,050

(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

民國一〇五年一月一日至三月三十一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：

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
		公司名稱	關係										
1	本公司	坦德科技	本公司之 子公司	530,418	70,000	70,000	-	-	6.60%	848,668	Y	-	-

註一：本公司為單一他人背書保證及他人背書保證總額分別以淨值50%及80%為限。

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)

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	特別股-友松科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	100	1,000	50.00	-	(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)

(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	57,441	88 %	150天	註一	與一般交易相同	(122,846)	90 %	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。
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)	105年1月至3月交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	政翔蘇州	1	進貨	57,441	一般價格、付款期間150天	68.23 %
0	本公司	政翔蘇州	1	應付帳款-關係人	122,846	一般價格與收款期間	9.00 %
0	本公司	政翔蘇州	1	其他應收款-關係人	1,954	一般價格與收款期間	0.14 %
0	本公司	坦德科技	1	進貨	5,490	一般價格與收款期間120天	6.52 %
0	本公司	坦德科技	1	應付帳款-關係人	5,444	一般價格與收款期間	0.40 %
1	坦德科技	政翔蘇州	3	銷貨	1,298	一般價格與收款期間	1.54 %
1	坦德科技	政翔蘇州	3	應收帳款-關係人	1,022	一般價格與收款期間	0.07 %
1	坦德科技	政翔蘇州	3	其他應付款-關係人	16,837	一般價格與收款期間	1.23 %

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。

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)

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。
3. 子公司對孫公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一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(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%	282,398	25	21	本公司依權益法評價之被投資公司
本公司	京浩投資股份有限公司	台灣	一般投資業	50,000	50,000	6,850	100.00%	31,949	2	2	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	95,000	95,000	9,500	100.00%	79,147	(1,492)	(1,492)	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	250,000	250,000	25,000	100.00%	196,902	(2,580)	(3,125)	本公司依權益法評價之被投資公司
京浩投資股份有限公司	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%	33,009	25	2	京浩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%	34,268	25	2	京贊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	坦前科技股份有限公司	台灣	經營各種電子材料批發及零售業務	15,000	15,000	1,500	62.50%	11,953	(2,390)	(1,494)	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 10,864	US 3	US 3	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。

(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
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 12,982 (NT410,129)	-	-	US 12,982 (NT410,129)	US 3 (NT 99)	100 % (註4)	US 3 (NT 99)	US 10,864 (NT349,658)	-
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 1,418 (NT44,951)	-	-	US 1,418 (NT44,951)	US 3 (NT 99)	100 % (註4)	US 3 (NT 99)	US 10,864 (NT349,658)	-
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 3 (NT 99)	100 % (註4)	US 3 (NT 99)	US 10,864 (NT349,658)	-

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.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)、(註6)	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\$419,692)	US\$13,540 (NT\$435,785)	NT\$636,501
京浩投資股份有 限公司	US\$1,550 (NT\$49,887)	US\$1,550 (NT\$49,887)	NT\$80,000
京贊投資股份有 限公司	US\$1,600 (NT\$51,496)	US\$1,600 (NT\$51,496)	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一〇五年一月一日至三月三十一日經會計師核閱之同期間財務報表認列(NT：33.1135換算為新台幣)。

註3：係以民國一〇五年三月三十一日匯率(NT：32.185)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。

註6：透過第三地投資公司再投資政翔精密光學(蘇州)有限公司實際匯出金額為美金15,540千元，以前年度透過第三地投資公司再投資政翔精密光學(廈門)有限公司實際匯出金額為美金650千元，惟政翔精密光學(廈門)有限公司於以前年度已清算完結，並將剩餘資金美金468千元匯出至第三地投資公司，第三地投資公司取得投審會核准投資美金460千元匯至政翔精密光學(蘇州)有限公司，故自台灣匯出對政翔精密光學(蘇州)有限公司之累積投資金額為美金16,000千元。

3.重大交易事項

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一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

	<u>光學射出部</u>	
	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
收入		
來自外部客戶收入	\$ 84,185	132,945
部門間收入	-	-
收入總計	<u>\$ 84,185</u>	<u>132,945</u>
應報導部門損益	<u>\$ (2,424)</u>	<u>14,684</u>
	<u>金額</u>	
應報導部門資產		
民國105年3月31日	<u>\$ 1,364,795</u>	
民國104年12月31日	<u>\$ 1,397,134</u>	
民國104年3月31日	<u>\$ 1,361,261</u>	