

股票代號：3685



政翔精密股份有限公司  
Jeng Shiang Precision Ind. Co., Ltd.

一〇一年度  
年報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>  
公司揭露年報網址：<http://www.everjs.com.tw>  
中華民國一〇二年六月五日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：張泰榕

職稱：副總經理

電話：(04)3606-0899

電子郵件信箱：fa@everjs.com.tw

代理發言人

姓名：陳素霞

職稱：財務暨行政部副理

電話：(04)3606-0899

電子郵件信箱：fa@everjs.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名	稱	地	址	電	話
總公司		台中市台中港路二段128-3號13樓之2		(04)3606-0899	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司

網址：<http://www.honsec.com.tw>

地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓

電話：(02)2326-8818

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張字信、陳政學

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司未發行海外有價證券。

六、公司網址：<http://www.everjs.com.tw>

# 目錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	29
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	31
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	32
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	36
四、海外存託憑證辦理情形.....	36
五、員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、限制員工權利新股.....	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
八、資金運用計畫執行情形.....	38
伍、營運概況	
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工資訊.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	52
六、重要契約.....	52
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	53
二、最近五年度財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	61
四、最近年度財務報表.....	64
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	64

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	64
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析.....	128
二、經營結果分析.....	129
三、現金流量分析.....	130
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	130
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	131
六、風險事項.....	131
七、其他重要事項.....	133
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	134
二、私募有價證券辦理情形.....	136
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	136
四、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	136
五、其他必要補充說明事項.....	136

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

## 一、101年度營業報告如下

政翔101年度合併營業收入淨額531,381千元較100年度減少約16%，在全球製造業景氣低迷之情形下，本公司亦受主要客戶訂單調整之影響，全年度之營業收入較前期衰退，惟本公司努力積極尋找新訂單及新客戶來源，藉以穩固業務來源。營業毛利在台幣升值及生產製造基地工資調漲之影響下較前期下滑；營業費用亦因生產製造基地工資調漲影響而與前期相當，以致營業淨利較前期減少約70%。另外，101年度營業外收支淨額較100年度增加損失13,729千元，主要係因台幣升值之影響使101年度之兌換損失淨額較前期增加2,870千元及處分與報廢固定資產損失10,500千元。綜上所述，101年度稅後淨利為10,134千元較前一年度減少。

單位：新台幣千元

項目	101年度實際	100年度實際	增減金額	增減率%
營業收入淨額	531,381	631,367	-99,986	-16%
營業成本	364,834	369,734	-4,900	-1%
營業毛利	166,547	261,633	-95,086	-36%
營業費用	126,264	128,159	-1,895	-1%
營業淨利	40,283	133,474	-93,191	-70%
營業外收入	1,692	1,963	-271	-14%
營業外支出	18,635	5,177	13,458	260%
稅前淨利	23,340	130,260	-106,920	-82%
所得稅費用	13,206	19,763	-6,557	-33%
稅後淨利	10,134	110,497	-100,363	-91%
稅後每股盈餘	0.25	2.71	-2.46	-91%

在101年度研究發展狀況方面，因中小尺寸顯示器應用在行動裝置日益普及，市場之機種推陳出新與更迭頻仍，持續製程改善之投入及新產品應用之開發益加多元，故本年度集團共投入29,641千元研發費用，佔當年度營業收入淨額約6%，雖較上期投入36,366千元減少約18%，惟維持在一定比重。

## 二、102年度營業計劃概要如下

展望未來一年，本公司將持續深耕全球顯示器用之精密射出市場，並持續積極開發中國大陸、韓國及日本等國之新客戶，以期擴大市占率；另，本公司亦將持續提升產品良率與產能利用率，加強品質服務，並嚴格管控成本及費用；除此之外，本公司將以核心技術能力自行開發或策略合作等方式來擴展高附加價值之新事業產品，進而強化公司之競爭優勢，以期為各位股東創造更大之利益。

最後 敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意 !!

董事長兼總經理 李昭霽

主辦會計 張泰榕



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 72 年 9 月 27 日

二、公司沿革：

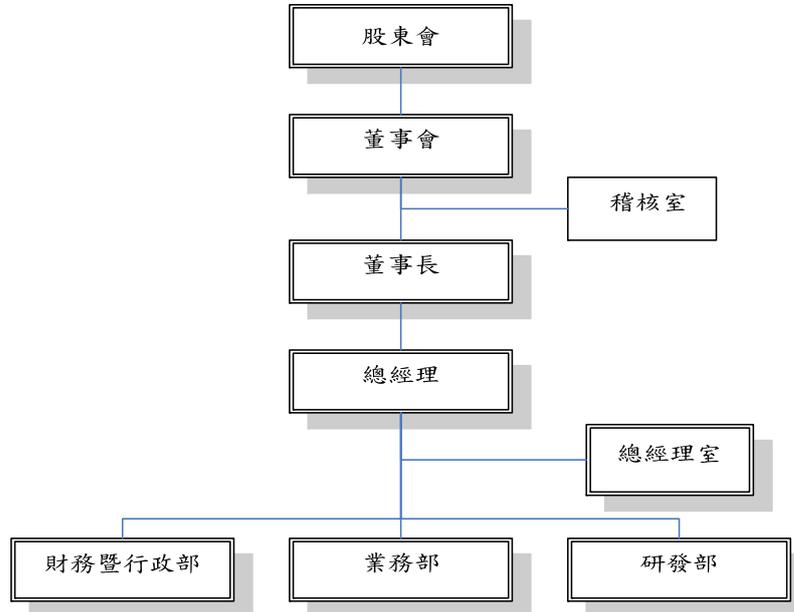
- 72 年 09 月 公司設立，名稱為政翔實業(股)公司，從事塑膠模具開發及相機塑膠零組件製造與銷售業務，資本額為新台幣 1,000 千元。
- 75 年 08 月 現金增資 1,800 千元，資本額為 2,800 千元。
- 77 年 06 月 現金增資 2,200 千元，資本額為 5,000 千元。
- 77 年 08 月 現金增資 10,000 千元，資本額為 15,000 千元，廠房面積 180 坪。
- 81 年 06 月 遷廠至台中市工業區，廠房面積 400 坪。
- 93 年 07 月 更名為政翔精密股份有限公司，導入光學產業，新增導光板及背光模組開發、製造及銷售業務。
- 94 年 05 月 現金增資 18,000 千元，資本額為 33,000 千元。成功研發出高輝度薄化導光板。
- 94 年 08 月 現金增資 18,000 千元，資本額為 51,000 千元。
- 94 年 08 月 現金增資 38,539 千元，資本額為 89,539 千元，並設立政翔精密光學(蘇州)有限公司。
- 94 年 12 月 結束一般射出業務，轉型為專業導光板射出廠，廠房面積擴建為 550 坪。
- 95 年 03 月 現金增資 2,648 千元、資本公積轉增資 580 千元，資本額為 92,767 千元。
- 95 年 04 月 政翔蘇州通過 ISO9001:2000 及 ISO14001:2004 之認證，並正式量產出貨。
- 95 年 09 月 現金增資 10,091 千元，資本額為 102,858 千元。
- 95 年 12 月 本公司通過 ISO9001:2000 及 ISO14001:2004 之認證。
- 95 年 12 月 現金增資 163,000 千元，資本額為 265,858 千元。
- 96 年 06 月 因 95 年 12 月辦理現增引進同業及創投等專業外部股東，股權結構變更，董事會及經營團隊全面改組。
- 96 年 12 月 現金增資 35,000 千元，資本額為 300,858 千元。
- 97 年 07 月 遷廠至中部科學工業園區，並設立政翔精密光學(廈門)有限公司。
- 97 年 08 月 現金增資 20,000 千元，資本額為 320,858 千元。
- 98 年 07 月 現金增資 16,000 千元，資本額為 336,858 千元。  
政翔蘇州進行擴廠，廠房面積擴充至 3,700 坪。
- 98 年 09 月 遷址至台中市。
- 98 年 10 月 股票申報公開發行生效。
- 98 年 11 月 登錄為興櫃股票公司。

- 99年05月 發行私募股票 22,000 千元，資本額為 358,858 千元。
- 99年08月 執行 97 年度第一次員工認股權憑證 4,000 千元，資本額為 362,858 千元。
- 99年10月 執行 97 及 98 年度員工認股權憑證 12,550 千元，資本額為 375,408 千元。
- 99年11月 政翔廈門進行清算完成，另政翔蘇州進行擴廠，廠房面積擴充至約 4,000 坪。
- 99年12月 股票於證券商櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 100年12月 註銷庫藏股減資 8,090 千元，資本額為 402,488 千元。
- 101年07月 通過公司治理制度評量認證。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 公司之組織結構



#### (二) 各主要部門所營業務

部 門	主要職掌	
稽核室	執行內部稽核規劃並提供制度改善建議。	
總經理室	負責公司整體營運及策略之規劃，經營方針與目標之擬定。	
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.新產品及新技術之設計、研究、開發之規劃與執行。</li> <li>2.現有產品之修訂與改進。</li> <li>3.專利權申請。</li> <li>4.各種研發設計之資料蒐集，製品技術之建立與管理。</li> <li>5.研發試作與送樣。</li> </ol>	
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.產業趨勢與新產品動向分析預測。</li> <li>2.市場行銷、客戶開發與業務推展。</li> <li>3.客戶徵信、產品送樣及訂單審查等。</li> <li>4.生產與銷售協調，交貨進出口相關事務處理。</li> <li>5.客戶抱怨處理與對策。</li> <li>6.貨款催收與客戶服務。</li> </ol>	
財務暨行政部	會計課	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計帳務處理。</li> <li>2.資金調度與股務作業。</li> <li>3.財務分析、成本分析與預算控管。</li> </ol>
	運籌課	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.原、物料之詢比議等採購作業。</li> <li>2.外購物料、模具等交期保證與供應商管理。</li> <li>3.行政、總務、人事等庶務作業與資產管理。</li> <li>4.集團運籌相關事宜。</li> <li>5.資訊作業與規劃。</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

102年4月13日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	李昭霈	99.04.21	3	96.06.26	1,446,000	4.29%	1,398,000	3.47%	-	-	-	-	紐澤西理工機械研究所 群創光電高級工程師 友達光電高級工程師	本公司總經理 京浩投資董事 政翔薩摩亞董事 友翔投資董事 政翔蘇州董事長 森岳(股)公司董事長 橙的電子(股)公司監察人	-	-	-
董事	盛益投資(股)公司 代表人：姚百舟	99.04.21	3	96.02.08	3,200,000	9.50%	2,740,000	6.81%	-	-	-	-	正德工商電子科畢 先益電子副總經理	盛益投資董事長 先益電子董事 東莞先益電子有限公司董事 Wise Development Group Ltd. 董事 東莞可盛光電監察人	-	-	-
獨立董事	魏哲楨	99.04.21	3	99.04.21	0	0%	0	0%	-	-	-	-	國立政治大學會計系畢業 國立政治大學會計研究所肄業 台灣證券交易所交易所部組長及上市部組長 金鼎證券投資顧問 (股)公司董事長	台灣人壽首席特別助理 淳安電子獨立董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	劉彥狄	99.04.21	3	99.04.21	0	0%	0	0%	-	-	-	-	朝陽科大企管系畢業 中華商業銀行業務	吉茂精密董事長兼總經理 CRYOMAX U. S. A. President CROHAN 董事 CRYOMAX 董事 STONG GOLD 董事 東莞吉旺董事長	-	-	-
獨立董事	施信佑	99.04.21	3	99.04.21	0	0%	0	0%	-	-	-	-	國立交通大學經營所博士 國立暨南國際大學助理教授	國立暨南國際大學副教授	-	-	-
監察人	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P. 代表人：洪志峯	100.05.18	1年11個月	100.05.18	2,200,000	5.36%	2,200,000	5.46%	-	-	-	-	美國西北大學電機碩士 成功大學電機學士 廣達電腦特助 華鼎資產資深副總經理	漢鼎業務總經理 泓瀚科技董事 海立爾(股)董事長	-	-	-
監察人	華凌光電(股)公司 代表人：廖育斌	99.04.21	3	99.04.21	368,638	1.09%	368,638	0.92%	-	-	-	-	逢甲大學資訊工程系畢業 逢甲大學經營管理碩士在職研究所畢業	華凌光電董事長 曜凌光電董事長 華凌光電(常熟)董事長	-	-	-
監察人	陳貴端	99.04.21	3	99.04.21	0	0%	0	0%	-	-	-	-	中國政法大學經濟法學博士 政治大學財政研究所碩士 逢甲大學會計財稅研究所副教授兼系主任、所長 中華民國仲裁協會及廣州仲裁協會仲裁人	建智聯合會計師事務所資深合夥會計師 上緯企業(股)公司監察人	-	-	-

## 2.董事、監察人屬法人股東之主要股東

102年4月13日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比率(%)
盛益投資(股)公司	Corporate Power Investment Ltd.	37.86%
	Fortune Goal Investment Ltd.	23.79%
	張裕昌	13.59%
	溫忠漢	9.76%
	姚百舟	2.90%
	鄧國忠	2.70%
	陳秀珍	2.35%
	張清意	2.35%
	黃功龍	2.35%
	鄧國華	2.35%
兆豐國際託管漢鼎亞太大中華成長基金投資專戶	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	100.00%
華凌光電(股)公司	英冠投資(股)公司	12.57%
	華燁投資(股)公司	11.47%
	廖育斌	10.93%
	華舜投資(股)公司	9.39%
	林建智	6.36%
	華岑投資(股)公司	6.26%
	蔡耀文	5.98%
	建創投資(股)公司	5.85%
	桑格(股)公司	4.92%
	廖凱令	2.57%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

## 3.上述(2)主要股東為法人者其主要股東

102年4月13日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率(%)
Corporate Power Investment Ltd.	Wang Chen, Li-Jung	100.00%
Fortune Goal Investment Ltd.	Liu, Hsiang-Miao	100.00%
H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	Mega International Commercial Bank Co., Ltd As Trustee of National Development Fund, Executive Yuan	30.21%
	J&R HOLDING LTD.	8.33%
	FUBON LIFE INSURANCE CO., LTD.	8.33%
	KWANG HUA DEVELOPMENT & INVESTMENT LTD.(Hong Kong)	5.56%
	RALEC TECHNOLOGY (H.K.) LIMITED	5.56%
	H&A VENTURE CAPITAL INVESTMENT CORPORATION	5.56%
	Global Testing International Limited (BVI)	5.56%
	Mega International Commercial Bank Co., Ltd	5.21%
	FUBON FINANCIAL HOLDING VENTURE CAPITAL CORP.	4.17%
	TLC Capital Co., Ltd.	2.78%
	Firich Enterprises Co., Ltd.	2.78%
	LEAP HONOR INVESTMENT LIMITED (SAMOA)	2.78%
	Jochu Investment Ltd.(BVI)	2.78%
英冠投資(股)公司	宋思群	37.50%
	廖育斌	62.50%
華燁投資(股)公司	華凌光電(股)公司	100.00%
華舜投資(股)公司	何元博	25.00%
	廖金蓮	75.00%
華岑投資(股)公司	林淑珠	75.00%
	江漢彬	12.50%
	江漢聰	12.50%
建創投資(股)公司	林富程	50.00%
	林才豐	50.00%
桑格(股)公司	SUNGLOWED INTRENATIONAL LLC.	100.00%

資料來源：各公司提供、100~101年度年報、公開資訊觀測站及經濟部工商登記所列示資料。

4.董監事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司 業 務所須相 關科系之公 私 立大專院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長：李昭霽	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
董事：盛益投資(股)公司 代表人：姚百舟	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	—
獨立董事：魏哲楨	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事：劉彥狄	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
獨立董事：施信佑	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
監察人：H&QAP Greater China Growth Fund, L.P. 代表人：洪志峯	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
監察人：華凌光電(股)公司 代表人：廖育斌	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
監察人：陳貴端	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月13日  
單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	李昭霽	95.08.01	1,398,000	3.47%	—	—	—	—	紐澤西理工機械研究所 群創光電高級工程師 友達光電高級工程師	京浩投資董事 政翔薩摩亞董事 友翔投資董事 政翔蘇州董事長 森岳(股)公司董事長 橙的電子(股)公司監察人	—	—	—
中華區總經理	余盈德	97.09.01	583,000	1.45%	—	—	—	—	國際公開大學管理研究所 綠點高科技專案經理及 專案工程師 政翔蘇州副總經理	政翔蘇州董事 京浩投資監察人	研發部 經理	余盈勳	兄弟
副總經理 兼 財會主管	張泰榕	101.04.02	0	0%	—	—	—	—	輔仁大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所 協理	京浩投資董事 政翔蘇州董事	—	—	—
研發部 經理	余盈勳	99.04.08	336,000	0.84%	—	—	—	—	親民工商專電子科 綠點高科技開發部主任 本公司業務部經理	—	中華區 總經理	余盈德	兄弟
業務部 經理	王東沅	93.09.01	100,000	0.25%	—	—	—	—	東勢高工汽車修護科 本公司製造部經理	京浩投資董事長 政翔蘇州監察人	—	—	—
稽核室 副理	周秋香	95.03.27	95,000	0.24%	—	—	—	—	逢甲大學經營管理碩士在 職研究所畢業 綠點高科技業務/開發/ 行政管理 本公司管理部副理	—	—	—	—



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李昭霽、盛益投資代表人：姚百舟、魏哲楨、劉彥狄、施信佑	李昭霽、盛益投資代表人：姚百舟、魏哲楨、劉彥狄、施信佑	盛益投資代表人：姚百舟、魏哲楨、劉彥狄、施信佑	盛益投資代表人：姚百舟、魏哲楨、劉彥狄、施信佑
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	李昭霽	李昭霽
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金 (101 年度)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註 1)		業務執行費用(C) (註 2)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.代表人：洪志峯	240	240	45	45	20	20	3.01	3.01	-
監察人	華凌光電(股)公司代表人：廖育斌									
監察人	陳貴端									

註1：101年度盈餘分配案已於102年3月1日董事會通過，尚待股東會通過。

註2：101年業務執行費係董事會開會之車馬費。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.代表人：洪志峯、華凌光電(股)代表人：廖育斌、陳貴端	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.代表人：洪志峯、華凌光電(股)代表人：廖育斌、陳貴端
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金（101 年度）

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(註3)		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	李昭霈	6,007	6,882	168	168	2,118	2,172	387	-	387	-	85.65	94.82	-	-	-	-	-
中華區總經理	余盈德																	
副總經理	王正文 (註4)																	
副總經理	張泰榕																	

註1：101年度退休金提列提撥數為168千元，並無實際給付退職退休金。

註2：101年度盈餘分配案已於102年3月1日董事會通過，尚待股東會通過。

註3：截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數皆已執行完畢，請詳第37頁「肆、五、(一)」說明。

註4：原副總經理王正文於101年4月2日請辭。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張泰榕、王正文	張泰榕、王正文
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	余盈德	余盈德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	李昭霈	李昭霈
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	4	4

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年03月1日 單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李昭霽	—	387	387	3.82
	中華區總經理	余盈德				
	副總經理	張泰榕				

註：101年度盈餘分配案已於102年3月1日董事會通過，尚待股東會通過。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣千元

項目	100年度		101年度	
	本公司	財務報告	本公司	財務報告
董事酬金總額	1,254	1,254	776	776
董事酬金總額占稅後純益比例	1.13%	1.13%	7.66%	7.66%
監察人酬金總額	835	835	305	305
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.76%	0.76%	3.01%	3.01%
總經理及副總經理酬金總額	15,892	16,555	8,680	9,609
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	14.38%	14.98%	85.65%	94.82%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付董事及監察人酬金主要為盈餘分配之酬勞，並遵循公司章程之規定辦理，先經由薪資報酬委員會決議後提報董事會決議，並經股東會通過後發放。

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資及員工紅利，薪資水準係依其對公司營運之貢獻程度暨參考同業水準訂定；員工紅利之分派標準係遵循公司章程，由董事會擬議並經股東會決議通過後發放。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度(101 年度)董事會開會四次【A】，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	李昭霽	4	0	100%	99.04.21 選任
董事	盛益投資(股)公司 代表人：姚百舟	2	2	50%	99.04.21 選任
獨立董事	魏哲楨	3	1	75%	99.04.21 選任
獨立董事	劉彥狄	3	1	75%	99.04.21 選任
獨立董事	施信佑	4	0	100%	99.04.21 選任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：設置薪酬委員會。

#### (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(101 年度)董事會開會四次【A】，監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數【B】	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P. 代表人：洪志峯	3	75%	100.05.18 選任
監察人	華凌光電股份有限 代表人：廖育斌	3	75%	99.04.21 選任
監察人	陳貴端	4	100%	99.04.21 選任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：各監察人行使職權時，認如有必要交換意見時，公司將配合召開會議，以利監察人查核與溝通，亦於公司網站設監察人信箱，以利員工或股東或利害關係人溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人列席董事會，定期核閱稽核報告、審查財務表冊；監察人認為必要時得與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。三方溝通管道流暢無礙，溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人制度，對外處理股東建議等事項，並遵守資訊公開之規定，定期於公開資訊觀測站中揭露公司財務、業務資訊予股東參考。</p> <p>本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。</p> <p>關係企業間之資產管理、財務及會計等為獨立作業，公司相關部門定期稽核。本公司已訂定相關之內部控制制度，落實對子公司風險控管機制。</p>	<p>尚無不符上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司設三席獨立董事。</p> <p>本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性，簽證會計師事務所為國際知名會計師事務所，且簽證會計師與本公司非關係人，其簽證具獨立性。</p>	<p>尚無不符上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人及代理發言人，且於公司網站留有連絡方式，作為公司與利害關係人之溝通管道。</p>	<p>尚無不符上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設</p>	<p>本公司網址為 <a href="http://www.everjs.com.tw">http://www.everjs.com.tw</a>，定期更新、維護網站之財務業務及公司治理相關訊息。</p> <p>本公司指定專人負責公司資訊之搜集</p>	<p>與公司治理實務守則之精神相符，未有背離情事。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	及揭露，並由發言人及代理發言人統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時予以允當揭露。	
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設立薪酬委員會，且已依規範執行其職務；並設立監察人以代其他委員會功能。	無顯著差異
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司業已訂定公司治理相關規章，訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「道德行為準則」、「獨立董事之職責範疇規則」及「具控制力法人股東行使權利及參與決議規範」等，揭露於公司網站公司治理區，並確實執行之。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1. 本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。 2. 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 3. 本公司與供應商溝通管道暢通、互動良好。 4. 對投資資關係、供應商關係及利害關係人之權利等皆依本公司內部控制制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡的責任。 5. 本公司董事及監察人依規定參加公司治理課程。本公司每季至少召開一次董事會，每次董事會均有半數以上董事出席。召開董事會時，均邀請監察人列席監督董事會運作情形，並適時表達意見。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行依工作職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會，本公司董事及監察人出席董事會均會對公司營運之風險做評估及衡量，並對各項重大業務進行瞭解、分析與決策。另外本公司已依相關法令建立完備之內部控制制度並有效執行，並針對主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理風險評估，以降低信用風險，並保持溝通管道暢通。 7. 與客戶間溝通良好，業務單位隨時解決客戶問題。 8. 本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司之公司治理制度推動情形業經社團法人中華公司治理協會之CG6007公司治理制度評量執行委員會評量通過已達該會標準，已於101年6月22日授予本公司「公司治理制度評量認證證書-CG6007通用版」。		

民國 101 年董事及監察人進修情形:

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註)
			起	迄				
董事長	李昭霽	99.4.21	101.12.12	101.12.12	證券暨期貨市場發展基金會	司法訴訟程序實務篇	3	是
法人董事 代表人	姚百舟	99.4.21	101.08.16	101.08.16	社團法人中華公司治理協會	全球化競爭市場，企業如何持續 創造經營巔峰及永續經營	3	是
獨立董事	魏哲楨	99.4.21	101.09.06	101.09.06	中華民國證券商業同業公會	台商大陸投資經常發生之糾紛與 風險因應	3	是
獨立董事	劉彥狄	99.4.21	101.11.19	101.11.19	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與跨境匯款稅務分析	3	是
獨立董事	施信佑	99.4.21	101.08.07	101.08.07	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是
法人監察人 代表人	洪志峯	100.05.18	101.11.19	101.11.19	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與跨境匯款稅務分析	3	是
法人監察人 代表人	廖育斌	99.4.21	101.09.21	101.09.21	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3	是
監察人	陳貴端	99.4.21	101.09.25	101.09.25	中華民國會計師公會全國聯合會	報表規則修正及常見查核缺失解 析	3	是

註：係指是否符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

民國 101 年經理人進修情形:

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
副總經理	張泰榕	101.7.11	101.7.20	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/ 替代資格認證班	30

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 委員會組成：本公司已於 100 年 12 月 1 日董事會議決議委任薪酬委員會，其成員為三位獨立董事，其資格條件符合法令規範並依本公司薪資報酬委員會組織章程執行。
2. 委員會職責：本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：
  - (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
  - (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

◎本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- A. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
  - B. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - C. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - D. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
  - E. 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。
3. 委員會運作情形：本公司依本公司「薪資報酬委員會組織規程」規範條文每年至少召開二次會議，已於 101 年度召開兩次會議。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及 下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註 (註 2)
		商務、法 務、會計 或公司 業務需 料系之 公私立 大專院 校講師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業務 所需之 國家考 試及領 有證書 之專門 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 之需 要之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	魏哲楨	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
獨立董事	劉彥狄	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
獨立董事	施信佑	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 1 日至 102 年 4 月 21 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	施信佑	2	0	100%	
委員	魏哲楨	2	0	100%	
委員	劉彥狄	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，但仍將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並依道德行為準則，建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。</p> <p>(二) 本公司尚未有專職單位推動該項運作，未來將視政策或制度之訂定情形，指定專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司未來將更落實企業倫理教育訓練及宣導事項之執行。</p>	<p>企業社會責任守則尚在規劃中。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司位於辦公大樓內，已設置資源回收桶進行資源分類及並不定期與勞工座談宣導資源回收之社會責任。</p> <p>(二) 本公司已於公司規章內制定相關環保制度。</p> <p>(三) 本公司總務單位隨時注意環境維護問題。</p> <p>(四) 本公司隨時注意氣候變遷，有效利用能源以達成節能減碳的目標。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並訂定「工作規則」，保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 本公司提供良好工作環境，並注重員工安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 本公司定期召開勞資會議與員工溝通，或者不定期電子郵件通知公司營運相關訊息。</p> <p>(四) 本公司重視客戶關係之維護，並提供客訴處理之相關作業流程。</p> <p>(五) 本公司對外與供應商等皆能維持良好互動關係，並在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。</p> <p>(六) 本公司每年皆不定期以積極態度盡一己之力對社會公益團體進行協助及捐贈。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司將於股東會年報及公司網站中揭露社會責任執行情形。</p> <p>(二) 尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>對於尚未符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定者，本公司將進行檢討並予以改善。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司訂立「誠信經營守則」經董事會核示，內容明訂誠信經營政策，向董事會、管理階層及員工宣導，均能秉持誠信原則。</p> <p>(二) 本公司明確訂定防範不誠信行為方案，並給予員工宣導之。</p> <p>(三) 本公司要求所有員工在進行商業往來時，必須秉持著誠信原則，並且要求供應商或其他合作者亦要秉持誠信交易，於發現未有遵守誠信之現象立即舉報，經查證後於公司網站揭露。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司之交易對象未有不誠信行為紀錄，進行交易前先執行徵信工作及評鑑工作。</p> <p>(二) 本公司未設置專職單位目前由總經理室兼職，董事會督導由稽核人員執行之。</p> <p>(三) 本公司董事、監察人及經理人無藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。且於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但未加入討論及表決。</p> <p>(四) 本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。稽核人員執行誠信經營相關訊息之查核作業時，訪談相關人員及收集相關佐證資料。</p>	<p>尚無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司未發生違反誠信經營規定之情事。	尚無不符上市上櫃公司誠信經營守則
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一)本公司網站： <a href="http://www.everjs.com.tw">http://www.everjs.com.tw</a>	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無顯著差異。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已依據相關法令訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「道德行為標準」、「薪資報酬委員會組織規程」等辦法。

2. 查詢方式：本公司網站<http://everjs.com.tw>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

政翔精密股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：102年03月01日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月一日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

政翔精密股份有限公司

董事長兼總經理：李昭霽 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議	日期	議案內容
董事會	101/03/20	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論及承認本公司一〇〇年度財務報表及會計師查核報告書稿本案。</li> <li>2. 承認本公司一〇〇年度營業報告書案。</li> <li>3. (薪資報酬委員會提)討論「董監事報酬管理辦法」案。</li> <li>4. (薪資報酬委員會提)討論「員工獎酬管理辦法」案。</li> <li>5. (薪資報酬委員會提)討論本公司一百年度盈餘分配之董、監事酬勞及員工紅利分配案。</li> <li>6. (薪資報酬委員會提)討論經理人個別薪資報酬之內容及數額。</li> <li>7. 承認本公司一百年度盈餘分配案。</li> <li>8. 討論本公司一〇〇年內部控制制度聲明書案。</li> <li>9. 討論本公司一〇一年度營運計劃暨預算案。</li> <li>10. 討論為子公司-政翔精密光學(蘇州)有限公司背書保證案。</li> <li>11. 討論金融機構融資案。</li> <li>12. 討論大陸投資案。</li> <li>13. 討論增訂內部控制制度之「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」及「薪資報酬委員會運作管理作業」案。</li> <li>14. 討論修訂「內控自行評估程序」案。</li> <li>15. 討論修訂「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>16. 討論修訂「股東會議事規則」案。</li> <li>17. 討論修訂本公司章程案。</li> <li>18. 討論召集一〇一年度股東常會案。</li> </ol>
股東會	101/06/28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一〇〇年度營業報告書。</li> <li>2. 一〇〇年度監察人審查決算表冊報告。</li> <li>3. 一〇〇年度實施庫藏股執行報告。</li> <li>4. 承認一〇〇年度營業報告書暨決算表冊案。</li> <li>5. 承認一〇〇年度盈餘分配案。</li> <li>6. 討論修訂「公司章程」案。</li> <li>7. 討論修訂「取得或處分資產處理程序」之管理辦法案。</li> <li>8. 討論修訂「股東會議事規則」案。</li> </ol>
董事會	101/06/28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論及追認本公司新任財務主管及會計主管案。</li> <li>2. (薪資報酬委員會提)討論新任副總經理兼財務主管及會計主管薪資報酬之內容及數額。</li> <li>3. 討論許可新任經理人競業禁止行為案。</li> <li>4. (薪資報酬委員會提)討論年度盈餘分配之員工紅利發放對象及數額案。</li> <li>5. (薪資報酬委員會提)討論年度盈餘分配之董監事酬勞分派案。</li> <li>6. 討論為子公司-政翔精密光學(蘇州)有限公司背書保證案。</li> <li>7. 討論金融機構融資案。</li> <li>8. 討論修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。</li> <li>9. 討論依國際財務報導準則自行編製之民國 101 年 1 月 1 日開帳日及民國 101 年 3 月 31 日之資產負債表案。</li> </ol>

會議	日期	議案內容
董事會	101/08/16	1. 討論本公司一〇一年上半年度財務報表及會計師查核報告書稿本案。 2. 討論本公司一〇〇年盈餘分配現金股利除息基準日及發放日。 3. 討論金融機構融資案。
董事會	101/12/13	1. 討論本公司及子公司 2013 年稽核計劃案。 2. 討論為子公司-政翔精密光學(蘇州)有限公司背書保證案。 3. 討論金融機構融資案。 4. 討論修訂「董事會議事規範」案。 5. 討論修訂「會計制度」案。 6. 討論修訂「背書保證作業程序」案。 7. 討論修訂「資金貸與他人作業程序」案。
董事會	102/3/1	1. 討論本公司海外子公司盈餘暫時不擬匯回一案，提請討論。 2. 討論本公司簽證會計師因內部調整輪調更換簽證會計師案。 3. 討論及承認本公司一〇一年度財務報表及會計師查核報告書稿本案。 4. 承認本公司一〇一年度營業報告書案。 5. (薪資報酬委員會提)討論本公司一〇一年度盈餘分配之董、監事酬勞及員工紅利分配案。 6. (薪資報酬委員會提)討論一〇一年經理人年終獎金發放之內容及數額。 7. 承認本公司一〇一年度盈餘分配案。 8. 討論本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告案。 9. 討論本公司一〇一年內部控制制度聲明書案。 10. 討論本公司一〇二年度營運計劃暨預算案。 11. 討論金融機構融資案。 12. 討論為子公司-政翔精密光學(蘇州)有限公司背書保證案。 13. 討論修訂財務報表編製流程管理辦法。 14. 討論本公司發行限制員工權利新股案。 15. 討論改選董事、監察人案。 16. 討論解除新任董事競業禁止之限制案。 17. 討論召集一〇二年股東常會案。
董事會	102/04/30	1. 討論本公司一〇二年三月三十一日合併財務季報告及會計師核閱報告書稿本案。 2. 討論獨立董事候選人審查案。 3. 討論增列一〇二年股東常會開會議程案。 4. 本公司民國九十九年發行之私募普通股申請補辦公開發行及上櫃交易案。 5. 討論為子公司-政翔精密光學(蘇州)有限公司背書保證案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102年6月5日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理兼財會主管	王正文	95.4.17	101.4.2	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張字信	陳政學	101 年度	—

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,800	505	2,305
2	2,000 千元（含）~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元（含）~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元（含）~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元（含）~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元（含）以上		—	—	—

（一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	張字信	1,800	-	35	-	470	505	101 年度	非審計公費主要為 IFRS 導入輔導費用
	陳政學								

（二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

（三）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	一〇二年一月十六日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整更換會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	張字信、陳政學
委任之日期	一〇二年一月十六日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 13 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	李昭霈	—	—	—	—
董事	盛益投資(股)公司	—	—	(142,000)	—
獨立董事	魏哲楨	—	—	—	—
獨立董事	施信佑	—	—	—	—
獨立董事	劉彥狄	—	—	—	—
監察人	H&QAP Greater China Growth Fund, L. P.	—	—	—	—
監察人	華凌光電(股)公司	—	—	—	—
監察人	陳貴端	—	—	—	—
中華區總經理	余盈德	(10,000)	—	—	—
副總經理	張泰榕(註)	—	—	—	—

註：101.4.2 任職副總經理兼財會主管後開始計算其增減數。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102年4月13日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
茂伯投資(股)公司 代表人：吳俊億	3,460,000	8.60%	—	—	—	—	大億科技(股)公司	100%投資公司	—
	—	—	—	—	—	—	鼎九投資興業(股)公司	董事長具配偶關係	—
盛益投資(股)公司 代表人：姚百舟	2,740,000	6.81%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—
兆豐國際託管漢鼎亞太 大中華成長基金投資專戶	2,200,000	5.47%	—	—	—	—	—	—	—
李昭霽	1,398,000	3.47%	—	—	—	—	—	—	—
漢通創業投資(股)公司 代表人：苗豐盛	1,342,176	3.33%	—	—	—	—	漢驛創業投資(股)公司	董事席次過半相同	—
漢驛創業投資(股)公司 代表人：沈國榮	1,194,632	2.97%	—	—	—	—	漢通創業投資(股)公司	董事席次過半相同	—
大億科技(股)公司 代表人：吳俊億	909,000	2.26%	—	—	—	—	茂伯投資(股)公司	100%投資公司	—
	—	—	—	—	—	—	鼎九投資興業(股)公司	董事長具配偶關係	—
許俐雅	802,000	1.99%	277,000	0.69%	—	—	—	—	—
余盈德	583,000	1.45%	—	—	—	—	—	—	—
鼎九投資興業(股)公司 代表人：吳參惠娥	510,000	1.27%	—	—	—	—	大億科技(股)公司	董事長具配偶關係	—
	—	—	—	—	—	—	茂伯投資(股)公司	董事長具配偶關係	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

102年3月31日 單位：千股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
京浩投資	6,850	100.00%	—	—	6,850	100.00%
政翔薩摩亞	12,863	89.54%	1,550	10.46%	14,413	100.00%
友翔投資	—	—	14,579	100.00%	14,579	100.00%
政翔蘇州	—	—	14,400	100.00%	14,400	100.00%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

102年6月5日 單位：千股/新台幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
72.09	10	100	1,000	100	1,000	設立股本	無	—
75.08	10	280	2,800	280	2,800	現金增資 1,800 千元	無	—
77.06	10	500	5,000	500	5,000	現金增資 2,200 千元	無	—
77.08	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資 10,000 千元	無	—
94.05	10	3,300	33,000	3,300	33,000	現金增資 18,000 千元	無	註 1
94.08	10	20,000	200,000	5,100	51,000	現金增資 18,000 千元	無	註 2
94.08	13.48	20,000	200,000	8,954	89,539	現金增資 38,539 千元	無	註 3
95.03	10	20,000	200,000	9,277	92,767	現金增資 2,648 千元 資本公積轉增資 580 千元	無	註 4
95.09	11	20,000	200,000	10,286	102,858	現金增資 10,091 千元	無	註 5
95.12	11.25	40,000	400,000	26,586	265,858	現金增資 163,000 千元	無	註 6
96.12	20	40,000	400,000	30,086	300,858	現金增資 35,000 千元	無	註 7
97.08	22	40,000	400,000	32,086	320,858	現金增資 20,000 千元	無	註 8
98.07	12.50	40,000	400,000	33,686	336,858	現金增資 16,000 千元	無	註 9
99.05	31.70	50,000	500,000	35,886	358,858	私募現金增資 22,000 千元	無	註 10
99.08	10.5	50,000	500,000	36,286	362,858	員工認股權憑證轉換普通股 4,000 千元	無	註 11
99.10	10.48	50,000	500,000	37,541	375,408	員工認股權憑證轉換普通股 12,550 千元	無	註 12
99.12	25.5	50,000	500,000	41,058	410,578	現金增資 35,170 千元	無	註 13
100.12	10	50,000	500,000	(809)	402,488	註銷庫藏股減資 8,090 千元	無	註 14

註 1：經濟部 94.06.20 經授中字第 09432297020 號

註 2：經濟部 94.08.18 經授中字第 09432687300 號

註 3：經濟部 94.09.02 經授中字第 09432755650 號

註 4：經濟部 95.05.01 經授中字第 09532114370 號

註 5：經濟部 95.10.18 經授中字第 09533004320 號

註 6：經濟部 96.01.05 經授中字第 09631500670 號

註 7：經濟部 97.02.18 經授中字第 09731736130 號

註 8：中科管理局 97.09.05 中商字第 0970017347 號

註 9：中科管理局 98.07.22 中商字第 0980014652 號

註 10：經濟部 99.05.11 經授中字第 09932026690 號

註 11：經濟部 99.08.23 經授中字第 09932487000 號

註 12：經濟部 99.10.22 經授中字第 09932744820 號

註 13：經濟部 99.12.23 經授中字第 09933010400 號

註 14：經濟部 100.12.19 經授中字第 10032873780 號

## 2. 已發行之股份種類

102年6月5日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股數(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	40,248,848	9,751,152	50,000,000	其中保留 3,000,000 股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

註：股票係屬上櫃公司股票；另其中 2,200,000 股係屬私募之普通股，尚未補辦公開發行。

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 股東結構

102年4月13日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	—	—	18	2,841	4	2,863
持有股數	—	—	10,969,446	25,835,402	3,444,000	40,248,848
持股比例	—	—	27.25%	64.19%	8.56%	100%

### (三) 股權分散情形：

#### 1. 普通股股權分散情形：

102年4月13日每股面額 10 元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	697	8,273	0.02%
1,000 至 5,000	1,513	3,481,463	8.65%
5,001 至 10,000	296	2,477,000	6.15%
10,001 至 15,000	89	1,150,100	2.86%
15,001 至 20,000	60	1,150,000	2.86%
20,001 至 30,000	60	1,567,000	3.89%
30,001 至 40,000	27	982,000	2.44%
40,001 至 50,000	24	1,139,000	2.83%
50,001 至 100,000	40	3,068,021	7.62%
100,001 至 200,000	29	3,956,090	9.83%
200,001 至 400,000	14	4,221,093	10.49%
400,001 至 600,000	6	3,003,000	7.46%
600,001 至 1,000,000	2	1,711,000	4.25%
1,000,001 以上	6	12,334,808	30.65%
合計	2,863	40,248,848	100.00%

#### 2. 特別股股權分散情形：不適用。

## (四)主要股東名單：

102年4月13日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
茂伯投資股份有限公司		3,460,000	8.60%
盛益投資股份有限公司		2,740,000	6.81%
兆豐國際託管漢鼎亞太大中華成長基金投資專戶		2,200,000	5.47%
李昭霽		1,398,000	3.47%
漢通創業投資股份有限公司		1,342,176	3.33%
漢驊創業投資股份有限公司		1,194,632	2.97%
大億科技股份有限公司		909,000	2.26%
許俐雅		802,000	1.99%
余盈德		583,000	1.45%
鼎九投資興業股份有限公司		510,000	1.27%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目		年 度	100 年	101 年	當年度截至 102年3月31日
每股市價	最 高		37.65	32.80	23.95
	最 低		17.95	16.10	18.30
	平 均		29.19	26.31	21.98
每股淨值	分 配 前		18.35	16.06	16.55
	分 配 後		16.35	14.56(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數(千股)		40,796	40,249	40,249
	每股盈餘	調整前	2.71	0.25	0.19
		調整後	2.71	0.25(註 1)	—
每股股利	現金股利		2.00	1.50(註 1)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		10.77	105.24	—
	本利比		14.60	17.54	—
	現金股利殖利率		6.85%	5.70%	—

註 1：101 年盈餘分配案經 102.3.1 董事會通過，尚未經股東會決議之。

註 2：102 年第一季首次採用國際財務報導準則，每股盈餘以合併財務資料計算；101 及 100 年每股盈餘以單一財務資料計算。

## (六)公司股利政策及執行狀況：

## 1. 公司章程所訂之股利政策

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。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

- (1) 依據公司章程，每年決算後所得純益，於依法提繳所得稅款並彌補以往年度虧損後，應先提存百分之十為法定公積，本年度提列法定盈餘公積金額新台幣 1,013,449 元後，再加計期初未分配盈餘新台幣 57,494,387 元，可供分配盈餘金額計新台幣 66,615,430 元。
- (2) 依據本公司章程，擬議配發員工紅利新台幣 547,263 元，擬全部以現金發放。董事、監察人酬勞新台幣 91,210 元，擬全部以現金發放。
- (3) 擬自 101 年度可分配盈餘中提撥新台幣 60,373,272 元為股東紅利，擬全部以現金股利發放，每股配發新台幣 1.5 元。
- (4) 現金股利係依除息基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例，配發至單位新台幣元為止（元以下不計），配發不足一元之畸零款合計數，擬由董事會授權董事長洽特定人全權處理，本次現金股利分配案，俟本次股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日等分配事宜。
- (5) 如嗣後因買回本公司股份或員工認股權執行認購普通股等股權變動，影響流通在外股份數量，股本配息率或配股率因而發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理並公告之。

## 3. 預期股利政策將有重大變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後所得純益，依下列順序分派之：

- (1) 依法提繳所得稅款。
  - (2) 彌補以往年度虧損。
  - (3) 提存百分之十為法定公積。
  - (4) 依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積。
  - (5) 員工紅利，依一至四款規定數額剩餘之數提撥不低於百分之一且不高於百分之二十。
  - (6) 董事、監察人酬勞，依一至四款規定數額剩餘之數提撥不高於百分之二。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

本期估列員工紅利係依公司章程規定以稅後淨利提撥不低於百分之一且不高於百分之二十；董事、監察人酬勞金額係以稅後淨利提撥不高於百分之二為估列基礎，實際配發情形待股東會決議。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇二年度之損益。

### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

101 年度盈餘分配案經 102 年 3 月 1 日董事會通過，擬配發員工紅利新台幣 547,263 元，

擬全部以現金發放。董事、監察人酬勞新台幣91,210元，擬全部以現金發放，預計將於本次股東會決議。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：  
不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司101年度之每股盈餘已扣除員工紅利及董監酬勞。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司100年度盈餘用以配發員工現金紅利6,903,684元，配發董事、監察人酬勞1,150,614元，實際配發情形與原股東會通過之決議配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

102年6月5日

員工認股權憑證種類	九十八年第一次員工認股權憑證	九十七年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用	不適用
發行日期	98.7.20	97.7.15
存續期間	5年	5年
發行單位數	1,500,000	1,500,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.65%	3.65%
得認股期間	屆滿99.9.30後至存續期滿止	屆滿二年後至存續期滿止
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿99.9.30可行使100%	屆滿二年可行使50% 屆滿99.9.30可行使100%
已執行取得股數	855,000股	800,000股
已執行認股金額	9,370,800元	8,200,000元
未執行認股數量	—	—
未執行認股者其每股認購價格	—	—
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%
對股東權益影響	本公司此次發行員工認股權憑證，已全數執行完畢，佔執行時已發行股本之2.08%，尚不致對股東權益造成重大影響。	本公司此次發行員工認股權憑證，已全數執行完畢，佔執行時已發行股本之1.95%，尚不致對股東權益造成重大影響。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大之姓名、取得及認購情形：

102年6月5日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李昭霈	825,000 股	2.01%	225,000 股	10.50 元	2,363 千元	2.01%	—	—	—	—
	中華區總經理	余盈德			225,000 股	10.00 元	2,250 千元		—	—	—	
	副總經理兼財會主管	王正文			375,000 股	10.96 元	4,110 千元		—	—	—	

註：原副總經理兼財會主管王正文於101年4月2日請辭。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容

本公司業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

CC01080電子零組件製造業。

CE01030光學儀器製造業。

CC01040照明設備製造業

CC01110電腦及其週邊設備製造業。

CC01120資料儲存媒體製造及複製業。

C805050工業用塑膠製品製造業。

CQ01010模具製造業。

F119010電子材料批發業

F113020電器批發業

F401010國際貿易業。

I501010產品設計業

ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣千元

項目	年度	101 年度	
		金額	百分比(%)
光學射出件		358,101	92
模具		29,391	8
其他		178	-
合計		387,670	100

##### 3.公司目前之商品項目

本公司主要產品為研究、設計、開發、製造及銷售TFT-LCD之中小尺寸高輝度薄化導光板。

##### 4.計劃開發之新商品

(1)超高輝度中小尺寸導光板。

(2)LED 二次光學鏡片。

## (二)產業概況

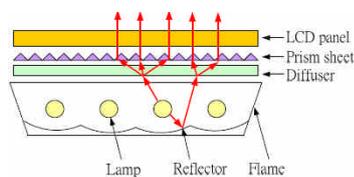
### 1. 產業現況與發展

本公司開發暨生產之產品為中小尺寸平面顯示器 LED 背光源高輝度薄化導光板，係應用於側光型 TFT-LCD 背光模組，是影響光效率的重要元件。

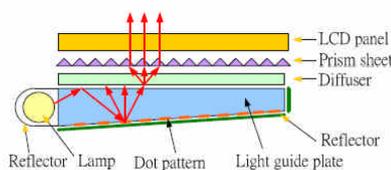
「平面顯示器」產業為台灣政府大力發展的兩兆雙星產業計畫之一，是繼半導體產業後，另一項備受矚目且有機會可與日、韓一較長短之明星產業。根據工研院 IEK ITIS 計畫統計 2013 年第 1 季台灣平面顯示器總產值達新台幣 3,631.6 億元，減少 7.5%。主力仍為大型 TFT LCD 面板產業，產值約新台幣 1,787.4 億元；其次為中小型 TFT LCD 面板產業，產值約新台幣 517.2 億元；TN/STN 面板產業，產值約新台幣 21.8 億元。

由於 LCD 為非發光性的顯示裝置，必須藉助外部光源達到顯示效果。光源可分為前光源和背光源，而一般的 LCD 幾乎採用背光源的方式做為光線的來源，背光源的來源主要由背光模組組成，背光模組是由光源 (Light source)、導光板 (Light guide plate)、擴散膜 (Diffuser)、稜鏡片 (Prism sheet)、反射板 (reflector) 等零組件構成。

根據光源在模組內的擺設位置可分為直下式 (direct type) 模組及側光式 (side-edge) 模組，如下圖一、二所示，直下式背光模組之光源 (冷陰極燈管：CCFL) 置於液晶面板下方，光線直接進入或間接反射到上方光學膜上，提升較高的亮度，此模組適用於大型面板，如 LCD TV、LCD monitor 等；側光式之光源 (CCFL、LED) 放置在背光模組側邊，光從側面進入導光板後，經由反射板的反射將光線打入光學膜上，適用於小型、輕薄的面板，如筆記型電腦、手機、數位個人助理、車載面板等。



圖一 直下式背光模組示意圖



圖二 側光式背光模組示意圖

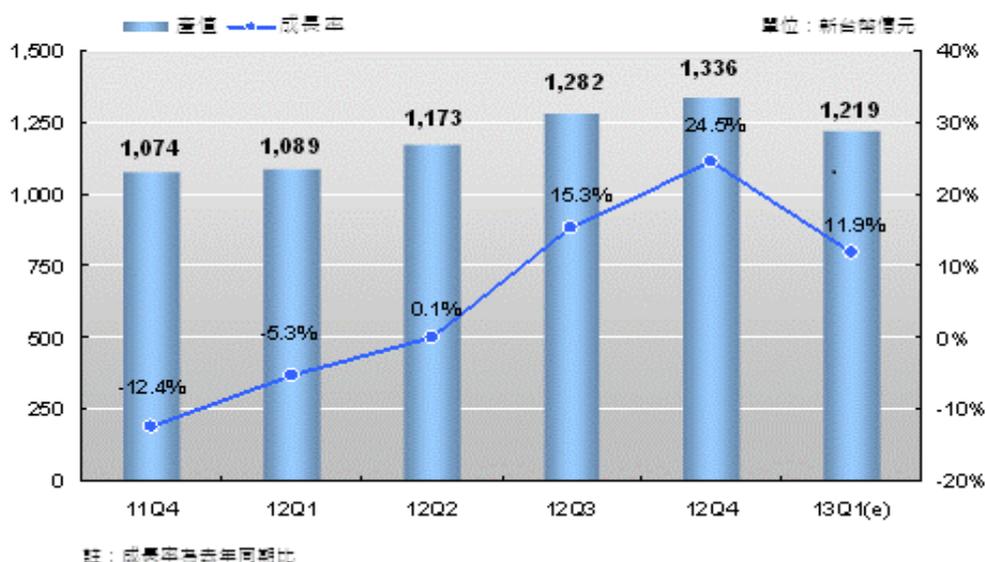
光源主要以冷陰極螢光燈管 (cold cathode fluorescent lamp) 及發光二極體 (light emitting diode) 為主，均具備高亮度及壽命長等特色。導光板的作用在於引導光的散射方向，用來提高面板的輝度，並確保面板高度的均勻性。光源位於導光板側邊的厚端，光源所發出的光利用反射往薄的一端傳導，當光碰到網點時，反射光會往各個角度擴散，然後破壞全反射條件由導光板正面射出，利用各種疏密、大小不一的網點，可使導光板均勻發光。反射板的用途在於將底面露出的光反射回導光板中，用來提昇光的使用效率。擴散板的主要用途，在於提昇正面的亮度，使光的分布更加均勻且從正面看不到反射點的影子。由於光自擴散板射出後，光的指向性非常差，必須藉由稜鏡片來修正光的方向，達到聚光的效果及提高正面的亮度。

背光模組的市場需求量與產品特性隨下游應用各有不同，應用市場的特性以尺寸區分，中大尺寸的應用市場有液晶顯示器、筆記型電腦、液晶電視；小尺寸的應用市場屬於攜帶式的產品有行動電話、PDA、數位相機、數位攝錄影機等小型面板，若是搭配桌上型電腦的平面液晶顯示器則需要高輝度、廣視角、長壽命；NB 要輕薄、省電；家用的液晶電視則要大面積、動畫顯示、反應速度及高畫質 (Full HD) 等；小尺寸 LCD 用背光模組則

要求低耗電、薄形輕量化、低價與長壽命等等。

依據工研院資料顯示，我國背光模組產業產值在 2013 年第 1 季達到 388.9 億元，隨著 TV 面板升級、平板電腦需求不斷擴大及智慧型手持裝置產品漸上軌道，帶動 LED 背光模組需求，再加上國內廠商積極爭取面板背光廠背光模組訂單有成，使得背光模組產值在 2013 年第 2 季預估將成長約 5.4%，年增估近 7%，2013 年產值上看 1,626.4 億元，年增估 6.1%。主要仍是受到韓商與台灣面板廠商取得美系品牌廠的訂單，進而支持台灣背光模組產值增長。

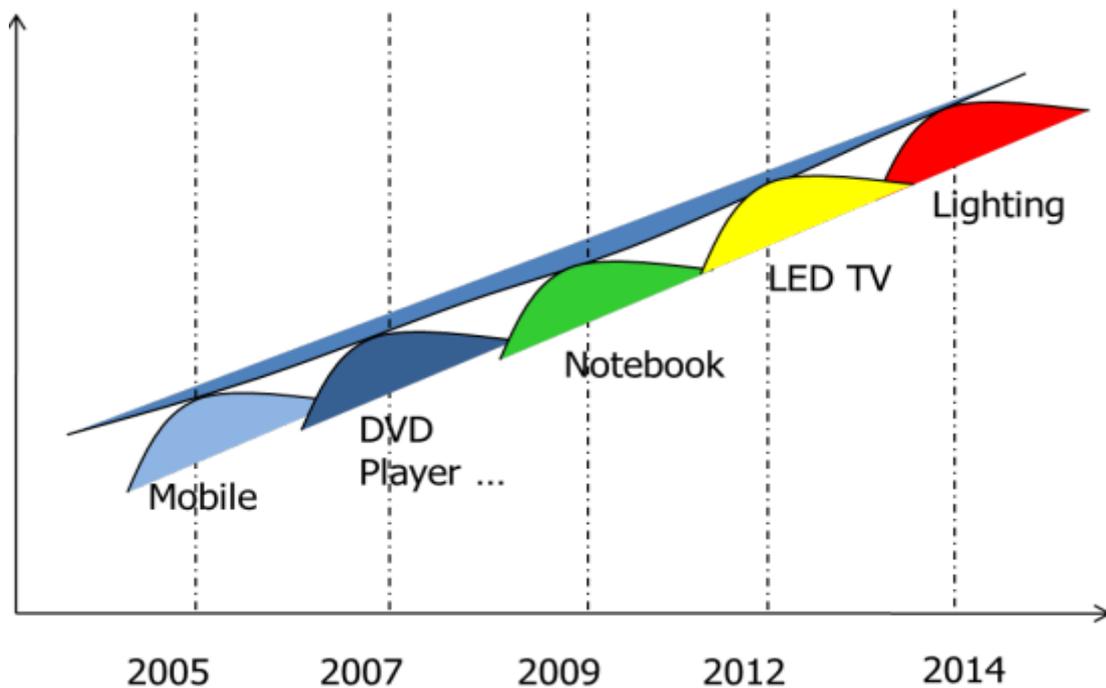
## 我國顯示器關鍵零組件產業產值



資料來源：工研院 2013/02

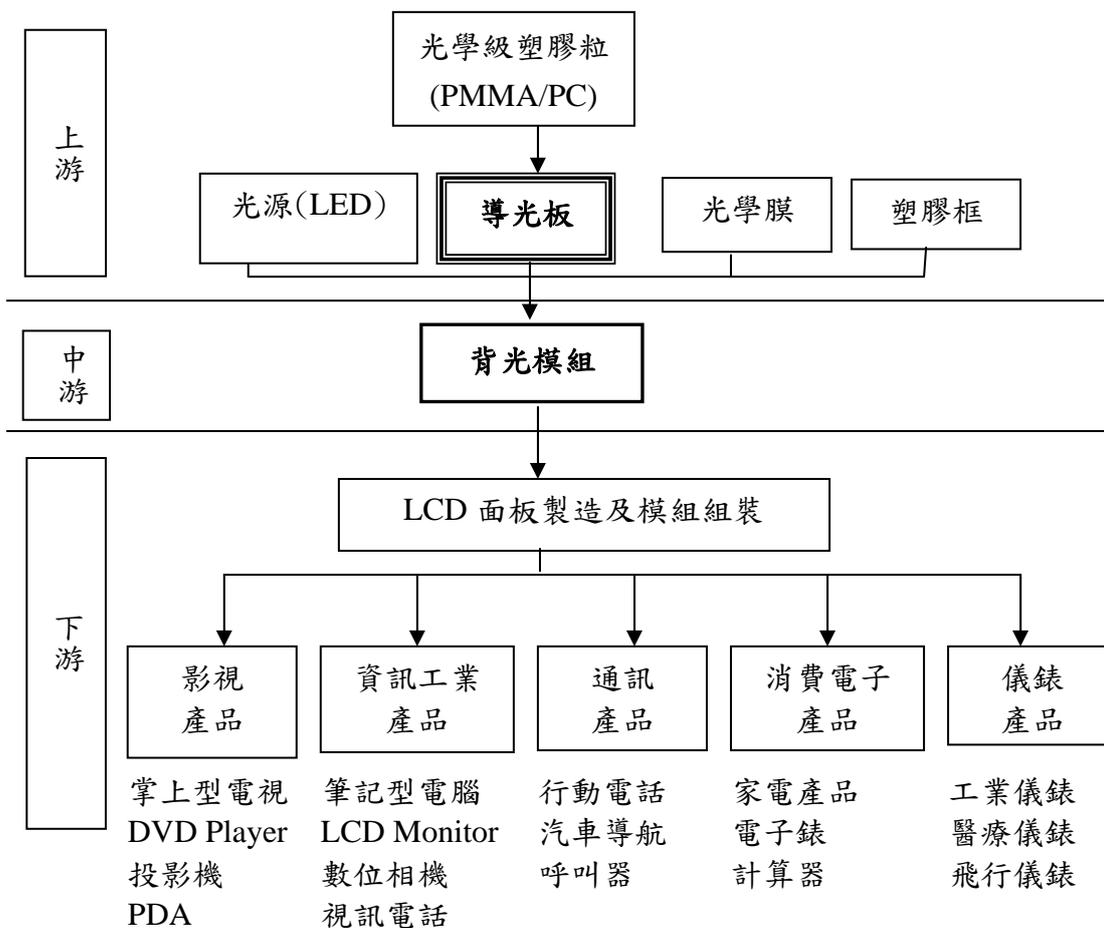
另一方面，市場研究機構 DisplaySearch 報導顯示，LED 的發展過程從 2002 年起 LED 從小尺寸顯示器(主要應用在手機上)開始滲透，在 2009 年因 LED 電視銷售高於預期，導致 LED 的需求急速上升而提昇 LED 的滲透率，但隨後隨著效率的提升，單位顯示器使用的 LED 顆數也逐漸減少。未來年 LED 需求還是會以顯示器應用為主，其中低價直下式 LED 電視會是最令人期待的生力軍。低價直下式 LED 電視的設計主要是在適當的厚度下，以直下式發光(無導光板)搭配二次透鏡，達到成本最佳化。價格以與 CCFL 零價差為目標，以期增加取代 CCFL 的速度。市面上已經有此產品上市，市場反應狀況相當正面，預期低價直下式 LED 電視將會有著不錯的表現。

LED 進入不同產品應用時程



資料來源：NPD DisplaySearch Technology and Process Trend Report

2. 產業上、中、下游關聯性



資料來源：財團法人光電科技工業協進會

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品之各種發展趨勢

##### A. 平面顯示板產業重組

市場研究機構 DisplaySearch 報導顯示，索尼、東芝和日立三家中小尺寸液晶面板事業部在合併成立了 JDI（日本顯示公司），並於 2012 年 4 月 1 日開始運作。另一方面，韓國的 2012 年 7 月，三星移動顯示和三星電子液晶事業部合併成立 SDC（三星顯示公司）。同月，富士康投資夏普堺市十代線，取得 37.6% 的股權，該工廠從屬於富士康和夏普合資成立的 SDP（日本大阪堺顯示器廠），獨立於夏普公司。此外，松下液晶宣布將凍結電漿面板事業，且由於液晶面板利潤低，松下液晶將其 8 代線的產能從電視面板轉移到平板電腦和移動電腦面板。2012 年可說是面板產業重組劇烈變化的一年。這些重組使得 2012 年成為較為動盪的一年，並對整個平板顯示產業產生長遠影響。例如，JDI 的成立給 LTPS（低溫多晶硅）智慧手機面板廠帶來了巨大的產能和先進的技術。三星合併顯示三星打算聯合加強 TFT LCD 和 AMOLED。富士康投資 Sharp 十代線使其和 Vizio 有能力推出低價 60 吋液晶電視，並對其他電視品牌商施以壓力。因此 2013 年產業的重組可能會持續。

##### B. LED 背光持續成長

隨著 LED 發光效率逐漸提升、導光板技術的進步及 LED 價格下滑，皆有助於 LED 背光模組成本下降，進一步驅動面板廠商採用 LED 背光源之意願。據 LED inside 調查顯示，隨著發光二極體（LED）背光價格持續下跌，2013 年全年 LED 背光滲透率將飆破 9 成。另一方面，2013 年 2 月全球液晶顯示搭載 LED 背光機種比重已上揚至 96%，因 LED 背光成本持續逼近 CCFL 背光，故 LED 背光完全取代 CCFL 背光是主要趨勢。

##### C. 關鍵零組件持續發展

(a) 隨著 LED 成為背光模組主要背光源之趨勢下，薄型導光板之技術將備受重視

由於對終端產品更具輕薄特性的要求，背光模組中薄型導光板的技術備受重視。在將光源改為 LED 之後，由於 LED 為點光源，且體積較小，加上各廠強調產品輕薄短小的趨勢，促使薄型導光板的需求持續提升，導光板之生產技術難度亦隨之升高。

在導光板技術中，大致可分為噴墨(Ink-jet)、印刷(Printing)、射出成型(Injection)、雷射加工(Laser)以及熱壓(Hot Press)等技術類型，目前導光板大多利用塑膠射出成型的方式來製作，結構上大概為 2.0~0.6mm 的壓克力板，而現今的技術困難度在於大尺寸與薄型化，長期要達到導光膜的水準，生產技術也要改變，如用噴墨的方式，生產新一代的薄型導光板，目標將厚度降至 0.5~0.1mm。在各項技術中，雷射技術的發展備受市場所期待，由於雷射是比較便宜的解決方案，加上具有耗材、模具的優勢，且光學改版的速度也比較快，雷射技術因而被認為是比較有市場競爭力的技術。

另外，使用目前一般的射出成型設備雖可製作薄型導光板，但因平整性與量產的問題導致良率不佳。因此隨著導光板的厚度變薄，必須改用高射速的射出成型機，才能夠符合市場需求，除此之外，將 LED 與 Fly-cut 導光板搭配使用時，可提升光線的均一性，並使背光模組漏光問題更容易解決。

(b) 光學膜因產業競爭及面板廠要求降價下，技術的提升及成本控制將為相關業者積

極發展之目標。

近年來光學膜技術不斷推陳出新，以滿足液晶顯示器多樣化的功能需求。隨著LED光源廣泛的應用在背光照明上，提供了光學膜技術另一個新的發展空間。光學膜的搭配組合，可以調整光線穿透的性質，使其達到最佳的照明狀態，以滿足下游產品的各項需求。以背光模組中的光學膜而言，大致可分為反射片、擴散膜、增亮膜等三類。早期的背光模組通常會將三者排列組合，以求最高效率的背光照明。因應液晶產業成本控制的趨勢，在光學膜的利用上朝向低成本的方向發展，除此之外，多功能光學膜也是未來發展的重點。

多功能光學膜是一種將多種光學性能集中在在一起的光學膜，以整合增亮及擴散兩種功能的「擴散增亮膜」為主流。多功能光學膜具備了減少光學膜的片數、減輕背光模組重量、減少組裝成本等優點。以多片光學膜的組合而言，膜片可以循序漸進的控制光線的方向，使其在進入液晶面板前達到最適合的照明規格。膜片間的空氣隙則提供多一層介質來控制光線的折射，光線的走向可更加多樣化。因此在考量多功能光學膜的架構前，應先考量最終的功能及規格，以優化膜片的性能，在輝度與均勻度之間取得平衡。

#### D. 產品的可替代性

因應高階智慧型手機(Smartphone)成為手機市場的寵兒，促使手機廠商持續在高解析度、高亮度及薄型化等方面提升。高解析度從智慧手機開始，隨後發展到平板電腦，並成為平板顯示產業的長期趨勢。主要原因是終端消費者對螢幕視覺效果的要求不斷提高，且解析度是產品最醒目的特徵之一，也是消費者所能夠立即感知產品性價比的重要因素。AMOLED面板由於是自發光顯示器，擁有輕薄、高對比、廣視角、省電及陽光下可視等特性，可呈現出精緻影像畫質，適合使用於多媒體手機。AMOLED在手機市場的出貨量明顯提升，其中三星在2012年佔據99%之AMOLED市場，但佔整體手機市場比重仍相對有限。此外，除積極導入的三星之外，其他面板廠商在AMOLED領域並無很大突破。

除三星以外，亦有部分智慧型手機大廠採用AMOLED的面板，對於AMOLED面板需求將明顯提升，AMOLED技術對於TFT-LCD技術將形成一定程度的威脅，但由於AMOLED面板主要是應用在高階手機，短期內AMOLED面板仍無法挑戰TFT-LCD面板在整體手機市場之主流地位。

#### (2) 產品之各種競爭情形

隨著各TFT-LCD廠的產能持續開出，液晶模組的價格已持續下跌，但相對的產品應用面將持續擴大，如何有效的降低成本並提高背光模組的表現，將是下一階段各家導光板開發廠商勝出的關鍵。目前許多無自主設計開發能力或中小型廠商由於產能效率不足，因持續虧損紛紛退出市場，本公司定位為專業從事開發及生產導光板之廠商，目前國內較具規模之競爭對手大多屬背光模組廠商。

競爭廠商	營業項目	競爭項目
云光科技	背光模組、導光板	中小尺寸導光板
先益電子	背光模組、導光板、LED燈具	中小尺寸導光板
輔祥實業	背光模組、導光板	中小尺寸導光板

### (三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至 102 年 3 月 31 日止投入之研發費用分別為 4,004 千元及 1,288 千元。
2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司自 93 年度進入光學產業，並進行導光板技術及產品開發，於 94 年 7 月即申請第一項導光板專利，並於 97 年順利取得該項產品專利權，並憑藉優異之研發團隊及發展策略，配合市場客戶應用需求，不斷創新設計與改良，近年來持續成功開發多項技術及應用，並取得市場之競爭優勢，專利申請件數有 7 件，各國別件數達約 15 件，專利應用開發案件數量已達近千件左右，開發成果列示如下：

#### (1)已取得專利部分：

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
高輝度導光板 Engrave Pattern 45D	台灣	I301920	2008/10/11~2025/07/28
高輝度導光板 Engrave Pattern +Dot Pattern	台灣	I279627	2007/04/21~2025/11/20
導光板 Engrave Pattern 100D	台灣	I296694	2008/05/01~2026/06/06
導光板(主張台灣優先權)	美國	US7563013B2	2009/07/21~2029/07/20
導光板 Engrave Pattern 100D	中國	CN201050734Y	2008/04/23~2017/06/11
導光板(主張台灣優先權)	日本	登錄 3132532 號	2007/03/26~2017/03/26
燈管與燈具	中國	CN201228922Y	2008/07/02~2018/07/01

#### (2)申請中之專利：

專利名稱	註冊地點	專利證號	專利期間
光子晶體 LED 背光模組 Photonic Crystal LED Backlight Module	台灣 中國	NA	申請日 2012/04/02

### (四)長、短期業務發展計畫

本公司在高輝度導光板業務穩定後，除了持續擴展中小尺寸導光板業務外，因深知本產業為技術門檻高、資本投入大之產業，未來欲進入之廠商除非有突破性技術，能有效降低光學膜片成本或減少運用，始能與現有廠商競爭，於是訂定以下目標，期望以已開發完成的技術，再持續研發，輔以自動化生產線的改良，徹底改變背光模組的成本結構，達成成本的大幅降低與背光模組規格的再提升。本公司業務發展計畫如下：

#### 1. 短期計畫

- (1)擴大營業規模，以期將中小尺寸導光板全球市佔率提升至 1 成以上。
- (2)將中小尺寸高輝度導光板技術導入其他產品應用。
- (3)耕耘導光板以外之產品，提昇導光板以外產品之營業比重。
- (4)持續改良生產製程，提高生產效率，降低單位成本，維持高毛利。
- (5)強化目標管理制度，提高生產經營效率，增強公司競爭力。

#### 2. 長期計畫

- (1)持續提升研發設計能力，並培養優秀人才。
- (2)積極開拓日、韓等國之客戶，以分散本產業銷貨集中度過高的風險。
- (3)擴大營業規模，以期將中小尺寸導光板全球市佔率提升至3成以上。
- (4)積極開拓導光板以外之產品，以分散產品集中度過高之風險。

## 二、市場及產業概況

### (一)市場分析

#### 1. 公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元；%

銷售地區	年度	101 年度	
		金額	%
內	銷	21,167	5
外	銷 亞 洲	366,503	95
合	計	387,670	100

#### 2. 市場佔有率

本公司主要產品為中小尺寸導光板，係背光模組之關鍵零組件，由於市場缺乏導光板之產銷狀況資料，若以本公司 101 年導光板銷貨量 1.6 億片及台灣中小尺寸面板預估出貨量 16.65 億片(資料來源：PIDA)推估，101 年之市占率約為 9.61%，本公司開發生產之導光板具有低成本、低耗電量及高亮度規格等特性，產品品質受客戶肯定，未來隨著新客戶之開發與新產品認證陸續增加，市場佔有率將不斷提升。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

回顧 2012 年，中小型 TFT LCD 主要應用包含手機、車用、數位相機、數位相框、及可攜式導航裝置等產品，其中 2012 年最大宗產品仍為手機，尤其是智慧型手機的滲透率逐漸拉高，對於中小面板的規格需求拉高，同時受到景氣復甦帶來的消費信心回升所激勵，帶動整體產值上揚。根據 PIDA 資料顯示，2012 年台灣中小尺寸面板出貨量約 16.65 億片，產量年成長 4%。隨著手機、平板電腦、車用顯示面板市場明顯回溫，也帶動中小尺寸面板持續增溫。

展望 2013 年，全球中小型 TFT LCD 主要應用包含手機、車用、數位相機及娛樂用、及 Mobile PC (包含小筆電與平板電腦)等產品，雖然最主大宗手機用面板仍佔營收 70%，但新興產品平板電腦的熱潮、智慧型手機低價化將持續帶動中小型 TFT LCD 的營收成長。根據 NPD 旗下 DisplaySearch 季度中小尺寸出貨和預測報告顯示，智慧手機和平板電腦帶動更大尺寸、更高解析度，及更先進觸控功能的面板需求，將驅動中小尺寸平面顯示市場營收成長，預期 2016 年全球中小尺寸面板營收可達 715 億美元，較 2012 年成長 100%。

#### 4. 競爭利基

本公司各項競爭利基點的分析如下：

##### (1)精密模具與射出 25 年的經驗

A. 完成導光板模具設計的資料庫，12 天模具開發為標準流程。

- B. 導光板射出已累積相當的經驗，0.3mm 導光板宣示量產。
- C. 本公司小尺寸導光板製程已達整體良率 98%，高於同業水準。

(2) 光學快速開發能力與高輝度表現

- A. 超高加工速度，可於 4 小時完成光學版本修正，5 天內完成光學的開發。即每個專案僅需 17 天(加總模具天數)，優於同業水準。
- B. 開發機種總數近 400 件，已建立完整光學開發資料庫。
- C. 導光板模具的結構與射出的狀況、成型參數的設定，均會影響光學開發與後續的量產品質；相關開發人員均需接受完整的模具、成型及光學訓練。

(3) 專業的小尺寸導光板射出廠

導光板射出廠多為傳統射出業轉型，具有良好的模具射出能力，但普遍缺乏完整的光學研發能力，本公司在傳統模具射出業及光學研發團隊間達成高度的整合，有利於新產品開發速度。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 本公司之研發設計能力係藉由自有技術培育發展而來，而非由其他廠商技術移轉，故本公司係憑藉光學與模具之鑽研，建立自有技術之優勢，而使自主研發設計能力為競爭力之重要來源。
- B. 光學、模具設計開發與射出成型技術整合，使本公司能不斷投入並加速新技術開發，延攬光學及相關技術人才，尤其在背光模組的輝度及薄型化皆能有所突破，以達客戶滿意度提升。
- C. 台灣 LCD 面板廠在與日韓等國競爭下，面板價格壓力日增同時，除成本之重要考量因素外，零組件供貨來源之穩定與亦需同步考量，著眼於此，本公司亦於 2005 年成立政翔蘇州，負責集團內導光板生產，將有助於營業規模之擴大。
- D. 本公司製程良品率高加上本公司海外工廠量產技術及品質已具備相當高的穩定度，不但能為公司省下可觀的製造成本，同時也能及時出貨，滿足客戶需求。
- E. 近年來 TFT-LCD 面板因價格持續滑落，加上手機廠商對於面板對比度、色彩、厚度、乃至於觸控功能等規格的要求提高，促使 TFT-LCD 面板成為手機主面板的主流技術。除此之外，中小尺寸 TFT-LCD 面板除手機市場應用外，近年來包括平板電腦、車用顯示器、Netbook、衛星導航器、數位相框等新興應用亦陸續導入，促使中小尺寸 TFT-LCD 面板的市場規模持續擴大。

(2) 不利因素及因應對策

A. 價格競爭壓力日增

由於中小尺寸面板競爭激烈，隨之而來的是對於面板零組件採購壓力增加，本公司下游之面板或背光模組客戶皆為國際大廠，且出貨量多且穩定，在價格議價方面具有優勢，故本公司價格調降的壓力將日漸升高。

因應對策：

積極提升良率、擴大經濟規模並在射出製程方面持續縮短成型秒數以保持高毛利之競爭優勢，並抵消價格競爭之壓力。

B. 主要原料受制於少數廠商

導光板主要的原料為 PMMA 或 PC 之塑膠料，供貨來源集中於日本等少數大廠，且需經面板大廠嚴格之認證更換不易，故原料採購受侷限，議價也較為不易。

因應對策：

本公司除積極與關鍵供應商維持良好合作關係，以確保各項供貨來源無虞；同時藉由創新研發技術，以減少材料之使用量等，以期降低原料對外之依賴度。

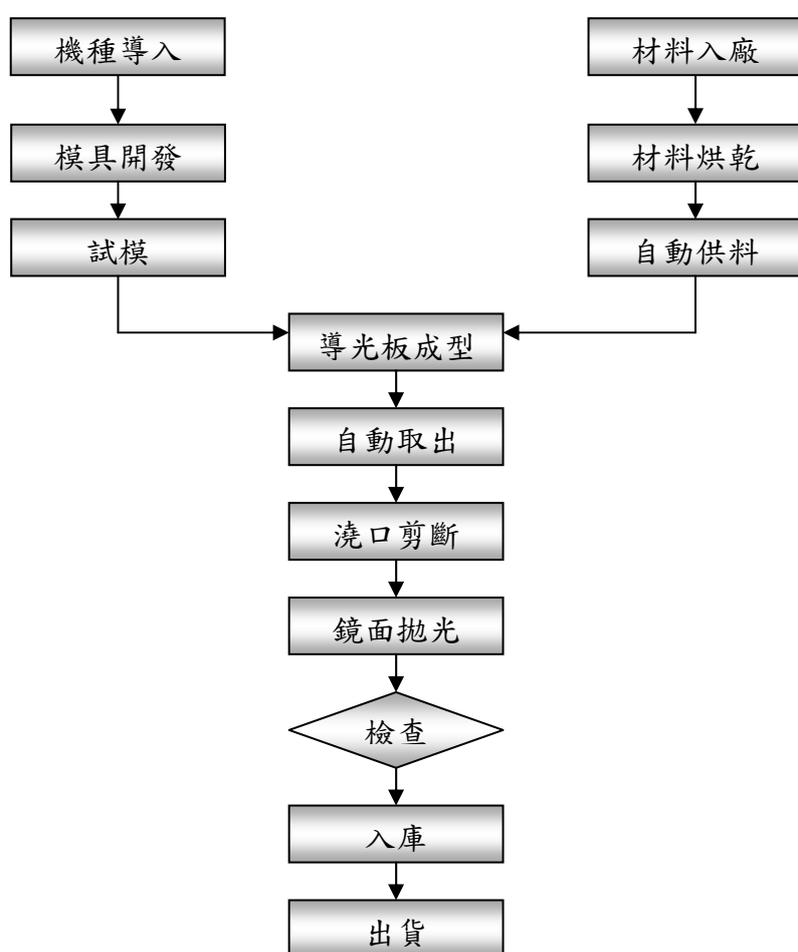
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

本公司之主要產品為 LED 背光源之高輝度導光板，其主要用途係液晶顯示器之關鍵發光源零組件。

### 2. 主要產品之製造過程

本公司主要產品導光板之產製過程係將 PMMA 或 PC 等光學級塑膠料，投入乾燥機中，將塑膠原料烘乾後，利用射出成型機輔以模具及光學結構進行塑膠射出成型，成型後再利用剪斷機或剪拋機進行裁切及拋光，之後包裝入庫。其流程圖示如下：



(三)主要原料之供應狀況

目前本公司主要從事導光板產品銷售及新產品研發之業務，銷售之成品主要以三角貿易方式向生產基地政翔蘇州採購，而政翔蘇州生產用之 PMMA 或 PC 等主要原料主要供應來源為日本光學等級塑膠化工廠，其供需穩定正常。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元；%

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至第一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	政翔蘇州	306,104	92.03	本公司之關係人	政翔蘇州	256,435	90.35	本公司之關係人	上海華長	9,919	31.21	—
2	友松科技	23,575	7.09	—	友松科技	25,805	9.09	—	友松科技	4,023	12.66	—
3	其他	2,951	0.88	—	其他	1,574	0.56	—	六發(上海)	5,299	16.67	—
4	-	-	-	—	-	-	-	—	其他	12,544	39.46	—
	進貨淨額	332,630	100		進貨淨額	283,814	100		進貨淨額	31,785	100.00	

註：102 年第一季首次採用國際財務報導準則，以合併財務資料填列；101 及 100 年度以單一財務資料填列。

增減變動說明：

- (1)政翔蘇州：其係政翔 100%轉投資於大陸之孫公司，為政翔為就近服務客戶及有效降低生產成本於中國大陸設立之生產基地。政翔於 96 年度下半年調整營運策略，陸續採專業分工模式進行，且生產重心陸續移轉至政翔蘇州，以三角貿易方式對其採購，故採購商品之金額隨著設備移轉至政翔蘇州廠之比例逐步增加，進貨淨額排行皆維持第一位，且進貨金額亦隨訂單之成長而增加。
- (2)友松科技：政翔對其進貨項目主要係背光模組之塑膠框架，於 97 年下半年起陸續開始對其採購，因該廠商塑膠框架生產之能力及品質與價格皆符合政翔的要求，故對其採購量逐步提昇，並視為政翔蘇州產能滿載時產量調節的主要對象。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元；%

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至第一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	南京統寶	271	0.06	—	南京統寶	155,402	40.09	—	南京統寶	53,102	38.31	—
2	奇美電子(註 1)	179,918	40.02	—	奇美電子(註 1)	149,041	38.45	—	群創光電(註 1)	28,399	20.49	—
3	鑫佑光電	83,811	18.64	—	鑫佑光電	11,523	5.30	—	鑫佑光電	0	0	—
4	勝華科技	93,285	20.75	—	勝華科技	20,563	2.29	—	勝華科技	3,417	2.47	—
5	峻凌	0	0	—	峻凌	8,892	2.29	—	峻凌	13,842	9.99	—
6	其他	92,256	20.53	—	其他	42,249	11.58	—	南京綠點	15,646	11.29	—
7	-	-	-	—	-	-	-	—	其他	24,206	17.45	—
	銷貨淨額	449,541	100.00		銷貨淨額	387,670	100.00		銷貨淨額	138,612	100.00	

註 1：原為群創光電，其於 99 年 3 月 18 日合併奇美電子及統寶光電後更名為奇美電子；自 102 年 1 月 1 日起，奇美電子改名為群創光電。

註 2：102 年第一季首次採用國際財務報導準則，以合併財務資料填列；101 及 100 年度以單一財務資料填列。

增減變動說明：

- (1)對南京統寶之營業額，雖屬新客戶，但因奇美集團產線及產能的整合，故 101 年營業額居冠。
- (2)對奇美電子之營業額，因奇美集團產線及產能的整合，故 101 年營業額較 100 年度略微下滑。

## (五)最近二年度生產量值

單位：千 PCS/組；新台幣千元

生產量值 主要商品(或部門別)	100 年度			101 年度		
	產能 (註 1)	產量 (外購量)	產值 (外購全額)	產能 (註 1)	產量 (外購量)	產值 (外購全額)
光學射出件(PCS)	—	203,618	321,624	—	168,164	270,754
模具(組)	—	45	8,920	—	56	12,003
其他(PCS)	—	70	2,086	—	1	1,057
合 計	—	—	332,630	—	—	283,814

註 1：本公司主要從事三角貿易，故無生產設備之產能。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：千 PCS/組；新台幣千元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光學射出件(PCS)	5,561	9,147	198,057	413,902	1,132	2,523	167,032	355,578
模具(組)	41	17,593	10	5,492	53	18,644	27	10,747
其他(PCS)	—	—	70	3,407	—	—	1	178
合 計	—	26,740	—	422,801	—	21,167	—	366,503

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

年 度		100 年度	101 年度	102 年度 截至 6 月 5 日止
員 工 人 數	主 管 人 員	9	14	14
	間 接 人 員	9	5	5
	直 接 人 員	—	—	—
	合 計	18	19	19
平 均 年 歲		35.20	37.69	37.64
平 均 服 務 年 資		5.15	6.00	6.15
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	22%	26%	26%
	大 專 / 大 學	61%	58%	58%
	高 中	17%	16%	16%
	高 中 以 下	—	—	—

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

## 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1.員工福利措施

- (1)成立職工福利委員會，並依法提相關之經費充實福利金。
- (2)本公司由職工福利委員會提供各項福利制度，包含三節禮券禮品、生日禮金或慶生活動、教育訓練、傷病住院慰問及其他不定期員工聯誼活動。
- (3)視營運狀況發放員工績效獎金及員工分紅制度。

### 2.進修及訓練

本公司除於新進人員報到時提供新進人員教育訓練外，每年度依各部門需求辦理教育訓練，並鼓勵員工參加外訓，用以提升員工專業技能及競爭力。

### 3.退休制度與實施狀況

- (1)本公司已依法成立勞工退休準備金監督委員會，並訂定委員會組織規章及勞工退休辦法，每月按規定提撥退休準備金存入台灣銀行信託部專戶保管。
- (2)本公司自 94 年 7 月 1 日起依勞工退休條例規定按月就薪資總額 6% 提撥退休準備金，存入採用勞工退休新制之員工個人勞退金專戶。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司定期召開勞資相關行政會議，作為雙方溝通管道，以確保勞資關係和諧，且本公司員工權益維護措施一切運作均依循勞基法為遵循基準，確保員工應有之權利。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

## 六、重要契約

年度	契約性質	當事人	契約日期 (起)	契約日期 (迄)	主要內容	限制 條款
98	租賃契約	南山人壽保險(股)公司	98.09.01	103.08.31	辦公室租賃契約	無
99	借款契約	合作金庫商業銀行	99.04.23	104.04.23	信用貸款	無
101	借款契約	臺灣銀行	101.04.27	102.04.27	信用貸款	無
101	借款契約	臺灣銀行	101.04.18	102.04.17	應收帳款承購貸款	無
101	借款契約	安泰銀行	101.08.22	102.08.21	信用貸款	無
101	借款契約	合作金庫商業銀行	101.08.22	102.07.04	應收帳款承購暨融資同意書	無
101	借款契約	新光商業銀行	101.08.27	102.08.26	信用貸款	無
101	借款契約	台灣土地銀行	101.09.12	102.09.11	信用貸款	無
101	借款契約	台北富邦商業銀行	101.09.21	102.08.05	應收帳款承購暨融資同意書 出口後融貸款	無
101	借款契約	玉山商業銀行	101.10.02	102.10.02	信用貸款	無
101	借款契約	中華開發工業銀行	101.11.09	102.11.09	信用貸款	無
101	借款契約	永豐銀行	101.10.11	102.10.10	信用貸款	無
101	借款契約	上海商業儲蓄銀行	101.12.25	104.12.27	信用貸款	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見。

### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	當年度截至 102年3月31日 (註1)
流 動 資 產		462,425
不 動 產、廠 房 及 設 備		486,662
無 形 資 產		5,279
其 他 資 產		18,931
資 產 總 額		973,297
流 動 負 債	分配前	276,461
	分配後	(註2)
非 流 動 負 債		30,626
負 債 總 額	分配前	307,087
	分配後	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		666,210
股 本		402,488
資 本 公 積		135,722
保 留 盈 餘	分配前	103,312
	分配後	(註2)
其 他 權 益		24,688
庫 藏 股 票		—
非 控 制 權 益		—
權 益 總 額	分配前	666,210
	分配後	(註2)

註1：102年第一季之合併財務資料業經會計師核閱。

註2：101年盈餘分配案尚待股東會決議。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	當年度截至 102年3月31日 (註1)
營 業 收 入		138,612
營 業 毛 利		38,885
營 業 損 益		10,128
營 業 外 收 入 及 支 出		(1,021)
稅 前 淨 利		9,107
繼 續 營 業 單 位		7,561
本 期 淨 利		
停 業 單 位 損 失		—
本 期 淨 利 ( 損 )		7,561
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		15,754
本 期 綜 合 損 益 總 額		23,315
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		7,561
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		15,754
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—
每 股 盈 餘 (元)		0.19

註1：102年第一季之合併財務資料業經會計師核閱。

## (二) 最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

## 1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		157,348	230,063	284,352	287,374	273,362
基金及投資		253,303	361,243	534,955	693,355	648,787
固定資產		14,524	4,549	7,030	4,872	9,838
無形資產		6,476	5,496	3,526	2,192	858
其他資產		2,910	7,285	11,185	6,971	5,942
資產總額		434,561	608,636	841,048	994,764	938,787
流動負債	分配前	29,298	120,195	149,102	242,667	261,749
	分配後	29,298	176,204	232,218	323,165	(註2)
長期負債		3,372	8,357	10,195	7,243	29,195
其他負債		2,564	2,970	—	6,275	1,586
負債總額	分配前	35,234	131,522	159,297	256,185	292,530
	分配後	35,234	187,531	242,413	336,683	(註2)
股本		320,858	336,858	410,578	402,488	402,488
資本公積		26,438	33,808	138,450	135,722	135,722
保留盈餘	分配前	32,415	94,647	148,338	169,477	99,113
	分配後	32,415	38,638	65,222	88,979	(註2)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		19,616	11,801	(15,615)	30,892	8,934
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	399,327	477,114	681,751	738,579	646,257
	分配後	399,327	421,105	598,635	658,081	(註2)

註1：97年至101年之單一財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：101年盈餘分配案尚待股東會決議。

2.簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	86,947	263,714	408,513	449,541	387,670
營業毛利	20,162	66,614	100,141	116,104	104,257
營業損益	(23,533)	21,277	39,577	63,578	56,778
營業外收入及利益	61,172	51,980	90,208	59,980	155
營業外費用及損失	6,421	7,472	14,520	1,901	33,755
繼續營業部門 稅前損益	31,218	65,785	115,265	121,657	23,178
繼續營業部門 損益	32,415	62,232	109,700	110,497	10,134
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	32,415	62,232	109,700	110,497	10,134
每股盈餘	1.05	1.89	3.07	2.71	0.25

註1：97年至101年之單一財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：101年盈餘分配案尚待股東會決議。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
97	安侯建業會計師事務所	張字信、郭士華	修正式無保留意見
98	安侯建業聯合會計師事務所	張字信、郭士華	無保留意見
99	安侯建業聯合會計師事務所	張字信、郭士華	無保留意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	張字信、郭士華	修正式無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	張字信、陳政學	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之原因說明

本公司101年度因會計師事務所內部組織調整，會計師變更為張字信、陳政學兩位會計師。

二、最近五年度財務分析：包括財務結構、償債能力、經營能力、獲利能力、現金流量及槓桿度，並說明最近二年度各項財務比率變動原因。

(一)財務分析

分析項目		年度	當年度截至 102年3月31日 (註1)	
財務結構(%)	負債占資產比率(%)		31.55	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		142.09	
償債能力%	流動比率(%)		167.27	
	速動比率(%)		143.34	
	利息保障倍數(倍)		8.60	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.38	
	平均收現日數		153.06	
	存貨週轉率(次)		5.98	
	應付款項週轉率(次)		9.24	
	平均銷貨日數		61.06	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.13	
	總資產週轉率(次)		0.57	
獲利能力	資產報酬率(%)		0.87	
	權益報酬率(%)		1.16	
	占實收資本比 率(%)	營業利益		2.52
		稅前純益		2.26
	純益率(%)		5.45	
	每股盈餘(元)		0.19	
現金流量	現金流量比率(%)		11.91	
	現金流量允當比率(%)		57.35 (註2)	
	現金再投資比率(%)		3.37	
槓桿度	營運槓桿度		6.33	
	財務槓桿度		1.13	
最近二年度各項財務比率變動達20%者，說明如下：不適用。				

註1：102年第一季之合併財務資料業經會計師核閱。

註2：98-101年之資料係採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

## (二)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)	8.11	21.61	18.94	25.75	31.16	
	長期資金占固定資產比率(%)	2,772.65	10,672.04	9,842.76	15,308.33	6,865.75	
償債能力	流動比率(%)	537.06	191.41	190.71	118.42	104.44	
	速動比率(%)	506.40	186.54	188.19	117.42	104.01	
	利息保障倍數	21.17	57.08	85.88	69.66	17.56	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.11	2.66	2.36	2.20	1.92	
	平均收現日數	172.75	137.10	154.45	165.85	190.35	
	存貨週轉率(次)	6.32	46.56	460.26	826.36	1,476.11	
	應付款項週轉率(次)	5.51	4.85	4.36	3.33	2.01	
	平均銷貨日數	57.78	7.84	0.79	0.44	0.25	
	固定資產週轉率(次)	2.38	27.65	70.56	75.54	52.71	
	總資產週轉率(次)	0.20	0.43	0.49	0.45	0.41	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.37	12.10	15.29	12.20	1.17	
	股東權益報酬率(%)	9.15	14.20	18.93	15.56	1.46	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(7.33)	6.32	9.64	15.80	14.11
		稅前純益	9.73	19.53	28.07	30.23	5.76
	純益率(%)	37.28	23.60	26.85	24.58	2.61	
每股盈餘(元)	1.05	1.89	3.07	2.71	0.25		
現金流量	現金流量比率(%)	註2	40.90	9.30	40.20	35.33	
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	註2	14.70	39.69	
	現金再投資比率(%)	註2	10.09	註2	1.91	1.78	
槓桿度	營運槓桿度	(0.17)	2.20	1.59	1.36	1.42	
	財務槓桿度	0.94	1.06	1.04	1.03	1.03	

註1：上述之財務報表均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量為流出數，故不予計算。

◎最近二年度各項財務比率重大變動分析說明（增減變動達20%者）：

- 1.長期資金占固定資產比率增加，主要係因101年度股東權益淨值減少、長期負債及固定資產淨額增加所致。
- 2.利息保障倍數比率減少，主要係因101年度稅前純益減少所致。
- 3.平均收現日數增加，主要係因101年度客戶交易條件延長所致。
- 4.存貨週轉率(次)增加，主要係因101年度存貨減少所致。
- 5.固定資產週轉率(次)減少，主要係因101年度銷貨淨額減少、固定資產淨額增加所致。
- 6.稅前純益減少，主要係因101年度稅前損益減少所致。
- 7.純益率減少，主要係因101年度稅後損益及銷貨淨額減少所致。
- 8.現金流量允當比率增加，主要係因101年度營業活動淨現金流量及現金股利與存貨增加及資本支出減少所致。

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

政翔精密股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇一年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈餘分配表等各項表冊，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所張字信及陳政學會計師查核完竣，並出具查核報告書。復經本監查人書面審查完畢，認為與公司法等相關法律尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書。

敬請 鑑察。

此上

政翔精密股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：陳貴端



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日

# 政翔精密股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇一年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈餘分配表等各項表冊，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所張字信及陳政學會計師查核完竣，並出具查核報告書。復經本監查人書面審查完畢，認為與公司法等相關法律尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書。

敬請 鑑察。

此上

政翔精密股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：華凌光電股份有限公司



代表人：廖育斌



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日

# 政翔精密股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇一年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及盈餘分配表等各項表冊，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所張字信及陳政學會計師查核完竣，並出具查核報告書。復經本監查人書面審查完畢，認為與公司法等相關法律尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書。

敬請 鑑察。

此上

政翔精密股份有限公司一〇二年股東常會



監察人:H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.

代表人:洪志峯

洪志峯 

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 65～93 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 94～127 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。



## 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

### 會計師查核報告

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民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達政翔精密股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

政翔精密股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度與其子公司之合併財務報表，業經本會計師出具無保留之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

信字宏

會計師：

陳政學



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號  
民國一〇二年三月一日

~3~

政翔精密股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 75,565	8	66,316	8	2100
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及六)	189,764	20	214,449	22	2111
1153 應收帳款—關係人(附註五)	122	-	-	-	2120
1180 其他應收款—關係人(附註五)	6,467	1	1,148	-	2150
1210 存貨(附註四(三))	384	-	-	-	2272
1280 預付費用及其他流動資產	733	-	2,433	-	2280
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(十二))	327	-	-	-	2286
1291 受限制資產(附註六)	-	-	3,028	-	
	<u>273,362</u>	<u>29</u>	<u>287,374</u>	<u>30</u>	
<b>基金及長期投資：</b>					
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	647,387	69	691,955	70	2420
1481 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(五))	1,400	-	1,400	-	2861
	<u>648,787</u>	<u>69</u>	<u>693,355</u>	<u>70</u>	
<b>固定資產(附註四(六))：</b>					
成					
1531 機器設備	4,800	1	6,329	-	3110
1537 模貝設備	-	-	908	-	3211
1561 辦公設備	2,742	-	3,243	-	3310
1681 其他設備	47	-	121	-	3320
	<u>7,589</u>	<u>1</u>	<u>10,601</u>	<u>-</u>	3350
減：累計折舊	4,974	1	5,729	-	
15X9 未完工程及預付設備款	7,223	1	-	-	3420
1670	<u>9,838</u>	<u>1</u>	<u>4,872</u>	<u>-</u>	
<b>無形資產：</b>					
1750 電腦軟體成本	858	-	2,192	-	
<b>其他資產：</b>					
1820 存出保證金	3,265	1	3,217	-	
1830 遞延費用	1,711	-	2,912	-	
1888 其他資產—其他(附註四(十))	966	-	842	-	
	<u>5,942</u>	<u>1</u>	<u>6,971</u>	<u>-</u>	
<b>資產總計</b>	<u>\$ 938,787</u>	<u>100</u>	<u>994,764</u>	<u>100</u>	
<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註四(七)及六)	\$ 81,737	9	70,510	7	7
應付短期票券(附註四(八))	-	-	19,971	2	2
應付票據及帳款	21,044	2	16,980	2	2
應付帳款—關係人(附註五)	136,426	15	107,705	11	11
一年內到期之長期借款(附註四(九))	3,045	-	2,964	-	-
應付費用及其他流動負債	19,497	2	24,127	2	2
遞延所得稅負債—流動(附註四(十二))	-	-	410	-	-
	<u>261,749</u>	<u>28</u>	<u>242,667</u>	<u>24</u>	
<b>長期負債：</b>					
長期借款(附註四(九))	29,195	3	7,243	1	1
<b>其他負債：</b>					
遞延所得稅負債—非流動(附註四(十二))	1,586	-	6,275	1	1
<b>負債合計</b>	<u>292,530</u>	<u>31</u>	<u>256,185</u>	<u>26</u>	
<b>股東權益(附註四(十一))：</b>					
普通股股本	402,488	43	402,488	40	40
資本公積—普通股股票溢價	135,722	14	135,722	14	14
保留盈餘：					
法定盈餘公積	31,484	4	20,435	2	2
特別盈餘公積	-	-	15,615	2	2
未分配保留盈餘	67,629	7	133,427	13	13
	<u>99,113</u>	<u>11</u>	<u>169,477</u>	<u>17</u>	
股東權益其他項目：					
累積換算調整數(附註四(四))	8,934	1	30,892	3	3
<b>股東權益合計</b>	<u>646,257</u>	<u>69</u>	<u>738,579</u>	<u>74</u>	
<b>重大承諾事項及或有事項(附註五及七)</b>					
<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 938,787</u>	<u>100</u>	<u>994,764</u>	<u>100</u>	



會計主管：

請詳閱後附財務報表附註



經理人：



董事長：

~4~

政翔精密股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 394,817	102	451,096	100
4170 減：銷貨退回	3,270	1	7	-
4190 銷貨折讓	3,877	1	1,548	-
營業收入淨額	387,670	100	449,541	100
5000 營業成本(附註四(三)及五)	283,413	73	333,437	74
營業毛利	104,257	27	116,104	26
營業費用：				
6100 推銷費用	6,808	2	4,752	1
6200 管理費用	36,667	10	43,196	10
6300 研究發展費用	4,004	1	4,578	1
	47,479	13	52,526	12
營業淨利	56,778	14	63,578	14
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	155	-	178	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	-	-	56,621	12
7130 處分固定資產利益	-	-	195	-
7160 兌換利益淨額	-	-	2,986	1
	155	-	59,980	13
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,400	-	1,772	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	29,890	8	-	-
7530 處分固定資產損失	334	-	63	-
7560 兌換損失淨額	1,392	-	-	-
7880 什項支出	739	-	66	-
	33,755	8	1,901	-
7900 稅前淨利	23,178	6	121,657	27
8110 所得稅費用(附註四(十二))	13,044	3	11,160	2
9600 本期淨利	\$ 10,134	3	110,497	25
			稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十三))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.58	0.25	2.98	2.71
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.57	0.25	2.95	2.68

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



~5~

政翔精密股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					庫藏股票	合計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 410,578	138,450	9,465	-	138,873	-	681,751
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	110,497	-	110,497
盈餘指撥及分配(註)：							
提列法定盈餘公積	-	-	10,970	-	(10,970)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,615	(15,615)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(83,116)	-	(83,116)
子公司外幣財務報表換算調整差額增減	-	-	-	-	-	-	46,507
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	(17,060)	(17,060)
註銷庫藏股	(8,090)	(2,728)	-	-	(6,242)	17,060	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	402,488	135,722	20,435	15,615	133,427	-	738,579
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	10,134	-	10,134
盈餘指撥及分配(註)：							
提列法定盈餘公積	-	-	11,049	-	(11,049)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,615)	15,615	-	-
現金股利	-	-	-	-	(80,498)	-	(80,498)
子公司外幣財務報表換算調整差額增減	-	-	-	-	-	-	(21,958)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 402,488	135,722	31,484	-	67,629	-	646,257

註：民國一〇一〇年度及九十九年度盈餘經股東會決議分配之董監酬勞分別為1,151千元831千元，員工紅利分別為6,904千元及5,818千元已於損益表中扣除。

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



~6~

政翔精密股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 10,134	110,497
調整項目：		
折舊費用	2,095	2,280
攤銷費用	2,417	2,460
應收帳款減損迴轉利益	-	(315)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	452	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	940	(236)
採權益法認列之投資損失(收益)	29,890	(56,621)
處分及報廢固定資產損失(利益)	334	(132)
處分無形資產損失	118	-
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
應收帳款減少(增加)	24,233	(20,055)
應收帳款—關係人增加	(122)	-
其他應收款—關係人增加	(5,319)	(617)
存貨(增加)減少	(1,324)	1,043
預付費用減少(增加)	349	(34)
預付款項減少	1,548	690
預付退休金增加	(124)	-
遞延所得稅資產減少(增加)	(737)	2,780
其他營業資產增加	(197)	(300)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據增加(減少)	5,479	(3,139)
應付帳款減少	(1,415)	(516)
應付帳款—關係人增加	28,721	52,791
應付費用(減少)增加	(5,106)	7,496
預收款項減少	-	(558)
其他營業負債增加(減少)	116	(83)
營業活動之淨現金流入	<u>92,482</u>	<u>97,431</u>

(續次頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



(續)

## 政翔精密股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產	-	(1,400)
增加採權益法之長期股權投資	(11,969)	(44,346)
購置固定資產	(7,035)	(151)
處分固定資產價款	-	285
存出保證金增加	(48)	-
受限制資產減少	3,028	2,803
投資活動之淨現金流出	<u>(16,024)</u>	<u>(42,809)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	11,227	25,368
應付短期票券(減少)增加	(19,971)	19,971
舉借長期借款	25,000	-
償還長期借款	(2,967)	(11,251)
發放現金股利	(80,498)	(83,116)
庫藏股票買回成本	-	(17,060)
融資活動之淨現金流出	<u>(67,209)</u>	<u>(66,088)</u>
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	9,249	(11,466)
期初現金及銀行存款餘額	66,316	77,782
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 75,565</u>	<u>66,316</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 1,590</u>	<u>1,593</u>
支付所得稅	<u>\$ 12,772</u>	<u>11</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 3,045</u>	<u>2,964</u>
累積換算調整數	<u>\$ (21,958)</u>	<u>46,507</u>
<b>購買固定資產支付現金數：</b>		
固定資產增加數	\$ 7,395	275
應付設備款增減	(360)	(124)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 7,035</u>	<u>151</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



~7-1~

**政翔精密股份有限公司**  
**財務報表附註**  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
(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設立。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。

本公司股票自民國九十九年十二月八日起於證券商櫃檯買賣中心掛牌交易。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 19 人及 18 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
4. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償者。
2. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
3. 不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (四) 資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (五) 金融商品

本公司所持有或發行之金融商品，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 以成本衡量之金融資產：係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

2. 應收帳款及其他應收款等金融資產：應收帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

### (六) 存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟，當實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產量分攤固定製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (七) 採權益法之長期股權投資

本公司對具有控制力且具有重大性之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。土地以外資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

1. 機器設備：3~6 年
2. 辦公設備及其他設備：3~5 年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (九)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量，續後，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

電腦軟體成本係屬外部取得於原始認列無形資產時以成本衡量。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，以直線法依耐用年限五年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十)遞延費用

遞延費用係裝修工程等予以遞延，以取得成本為入帳基礎，採直線法依三~十年攤銷。

### (十一)退休金

本公司原訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休當時前六個月之平均薪資計算。其中獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

採確定給付退休辦法部份，本公司依勞動基準法之規定，按月依提撥率(目前為薪資總額百分之二)提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行並認列退休金費用。實際支付退休金時，先自該準備金專戶支用，如有不足再列為當期費用。

本公司確定給付退休辦法部份之退休金，以會計年度終了日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並按精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

### (十二)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉時認列。

### (十三)員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十四)所得稅

本公司所得稅之估計以會計所得調整永久性差異之餘額為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除未來課稅所得之暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，提列其備抵評價金額。

稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得稅負債或資產與原列金額之差價，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

### (十五)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以已發行之普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，或為彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算並另揭露追溯調整計算後之每股盈餘，若基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予以追溯調整計算。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)庫藏股

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十七)營運部門資訊之揭露

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露之。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金及零用金	\$ 171	130
銀行存款：		
活期存款	35,968	43,903
外幣活存	39,426	22,283
	<u>75,394</u>	<u>66,186</u>
	<u>\$ 75,565</u>	<u>66,316</u>

(二)應收帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收帳款	\$ 190,465	214,698
減：備抵減損損失	(249)	(249)
備抵銷貨退回及折讓	(452)	-
	<u>\$ 189,764</u>	<u>214,449</u>

上述應收帳款擔保情形請詳附註六。

到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

應收帳款之備抵變動	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
期初餘額	\$ 249	564
本期迴轉利益	-	(315)
本期備抵銷貨退回及折讓	452	-
期末餘額	<u>\$ 701</u>	<u>249</u>

(三)存 貨

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商 品	\$ 1,324	-
減：備抵跌價損失	(940)	-
	<u>384</u>	<u>-</u>
製 成 品	902	902
減：備抵跌價損失	(902)	(902)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 384</u>	<u>-</u>

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列存貨相關(利益)損失分別為 923 千元及(236)千元，明細如下：

	101 年度	100 年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 940	(236)
出售下腳及廢料收入	(17)	-
	<b>\$ 923</b>	<b>(236)</b>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，上述存貨均未提供作為融資之質押擔保。

#### (四)採權益法之長期股權投資

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司長期股權投資期末帳面價值及認列投資利益如下：

	101.12.31			
	累 積 投資成本	持股比例	本期認列 投資損失	期 末 帳面價值
薩摩亞政翔投資控 股有限公司	\$ 419,646	89.54%	26,621	579,674
京浩投資股份有限公司	50,000	100%	3,269	67,713
	<b>\$ 469,646</b>		<b>29,890</b>	<b>647,387</b>

	100.12.31			
	累 積 投資成本	持股比例	本期認列 投資利益	期 末 帳面價值
薩摩亞政翔投資控 股有限公司	\$ 407,677	89.25%	50,515	617,296
京浩投資股份有限公司	50,000	100%	6,106	74,659
	<b>\$ 457,677</b>		<b>56,621</b>	<b>691,955</b>

本公司依經濟部投審會之核准，透過薩摩亞政翔投資控股有限公司轉投資友翔投資有限公司再轉投資政翔精密光學(蘇州)有限公司及政翔精密光學(廈門)有限公司。政翔精密光學(廈門)有限公司於民國九十八年五月十九日經董事會通過，決議辦理解散清算，並於民國九十九年十一月十九日取得當地主管機關核准。截至民國一〇〇年十二月三十一日止，該公司因進行解散清算程序而退還友翔投資有限公司之股款計美金 460 千元，已全數轉投資政翔精密光學(蘇州)有限公司。

本公司採權益法評價之京浩投資股份有限公司於民國一〇一年度及一〇〇年度分別以盈餘轉增資發行新股 330 千股及 750 千股，致持有股數增加為 6,850 千股及 6,520 千股，持股比例仍為 100%。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

薩摩亞政翔投資控股有限公司於民國一〇〇年度辦理增資發行新股，本公司依經濟部投審會之核准以美金 1,540 千元對薩摩亞政翔投資控股有限公司增資，致持股比率由 87.96% 增加為 89.25%。惟京浩投資股份有限公司未依原持股比例承購新股，致原持股比例由 12.04% 降為 10.75%。因此民國一〇〇年度長期股權投資持股比例變動影響數及被投資公司股東權益變動影響數分別增加及減少 2,470 千元，故對本公司股東權益並無影響。

薩摩亞政翔投資控股有限公司於民國一〇一年度辦理增資發行新股，本公司依經濟部投審會之核准以美金 400 千元對薩摩亞政翔投資控股有限公司增資，致持股比率由 89.25% 增加為 89.54%。惟京浩投資股份有限公司未依原持股比例承購新股，致原持股比例由 10.75% 降為 10.46%。因此民國一〇一年度長期股權投資持股比例變動影響數及被投資公司股東權益變動影響數分別增加及減少 609 千元，故對本公司股東權益並無影響。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，累計對大陸地區之投資款分別為美金 13,040 千元(包含現金增資 USD11,881 千元、債權轉增資 USD989 千元及機器設備轉增資 USD170 千元)及 12,640 千元(包含現金增資 USD11,481 千元、債權轉增資 USD989 千元及機器設備轉增資 USD170 千元)。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因換算國外採權益法評價之長期股權投資報表為本國貨幣所產生之累積換算調整數，扣除所得稅影響數後之淨額分別為 8,934 千元及 30,892 千元，列於股東權益項下。

上述投資均未提供作為擔保品。

### (五)金融商品

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
以成本衡量之金融資產-非流動：		
股票投資—台中國際育樂(股)公司	<u>\$ 1,400</u>	<u>1,400</u>

截至民國一〇一年十二月三十一日止，上述投資未提供作為擔保品。

### (六)固定資產

本公司固定資產未提供作為擔保品。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(七)短期借款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收帳款融資借款	\$ 6,737	70,510
信用借款	75,000	-
	<u>\$ 81,737</u>	<u>70,510</u>
未動支額度	<u>\$ 235,303</u>	<u>237,557</u>
年利率區間	<u>1.50%~2.48%</u>	<u>1.473%~2.48%</u>

應收帳款融資之擔保品請詳附註六。

(八)應付短期票券

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
應付商業本票	\$ -	1.03	20,000	1.65~1.69
未攤銷利息費用	-		(29)	
	<u>\$ -</u>		<u>19,971</u>	
未動支額度	<u>\$ -</u>		<u>-</u>	

(九)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>還款期限</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
合作金庫商業銀行	99.04.23~104.04.23	\$ 7,240	10,207
上海商業銀行	101.12.25~104.12.27	25,000	-
		32,240	10,207
	減：一年內到期長期借款	(3,045)	(2,964)
		<u>\$ 29,195</u>	<u>7,243</u>
年利率區間		<u>2.20%~2.699%</u>	<u>2.40%~2.70%</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司長期借款並未提供擔保品。

民國一〇一年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.01.01~102.12.31	\$ 3,045
103.01.01~103.12.31	15,629
104.01.01~104.12.27	13,566
	<u>\$ 32,240</u>

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(十)退休金

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日採確定給付退休金辦法之退休基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (1,555)	(1,441)
非既得給付義務	(951)	(1,010)
累積給付義務	(2,506)	(2,451)
未來薪資增加之影響數	(176)	(44)
預計給付義務	(2,682)	(2,495)
退休基金資產公平價值	2,458	2,339
提撥狀況	(224)	(156)
未認列過渡性淨給付義務	(1,167)	(1,284)
未認列退休金損失	2,357	2,282
期末預付退休金	<u>\$ 966</u>	<u>842</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定給付辦法下之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息成本	\$ 50	34
退休基金資產實際報酬	(47)	(44)
攤銷及遞延數	(28)	(55)
淨退休金成本	<u>\$ (25)</u>	<u>(65)</u>

重要精算假設如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

本公司退休金費用明細如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
當期認列退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ -	-
確定提撥之退休金成本	716	804
	<u>\$ 716</u>	<u>804</u>

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)股東權益

#### 1.股本

本公司於民國九十九年四月二十一日經股東會決議辦理私募增資並授權董事長執行，董事會於民國九十九年四月二十九日決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股 2,200 千股，每股私募價格為 31.7 元溢價(每股面額 10 元)發行。此項增資案以民國九十九年五月三日為增資基準日，共募得資金 69,740 千元，業經主管機關核准並已辦妥法定登記程序。該次現金增資之目的主要係為充實營運資金。私募之普通股除三年內不得自由轉讓外，其餘權益義務原則上與已發行之普通股相同。

民國一〇〇年十二月一日經董事會決議辦理註銷庫藏股減資案，註銷減資 809 千股，每股面額 10 元。此項減資經董事會決議以民國一〇〇年十二月一日為減資基準日，並已於民國一〇〇年十二月十九日完成變更登記。

截至民國一〇一年及一〇〇十二月三十一日止，本公司額定股本皆為 500,000 千元，實收股本皆為 402,488 千元，皆為普通股。

#### 2.庫藏股票

本公司於民國一〇〇年八月起，為維護本公司信用及股東權益而陸續買回庫藏股，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，共計買回 809 千股，買回總金額 17,060 千元，已全數辦理註銷。庫藏股票依法不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額，無超限之情形。

#### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，使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。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 4.法定盈餘公積

本公司依公司法規定，就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

#### 5.特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘及前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分轉回未分配盈餘以供分派。

### 6. 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後之盈餘，於提繳稅款及彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，必要時提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再依下列順序分派之：

- (1) 員工紅利不低於百分之一，不高於百分之二十。
- (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之二。
- (3) 剩餘數由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，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。

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之稅後淨利乘上章程所定分配成數範圍內，員工紅利分配成數皆約為6%，董監酬勞分配成數皆約為1%，估計員工紅利金額分別為547千元及6,904千元，董監酬勞分別為91千元及1,151千元，配發股票紅利之股數計算係分別依據股東會決議前一日之收盤價及資產負債表日股權淨值並考量除權息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為各股東會決議當年度之損益。

本公司於民國一〇一年六月二十八日及一〇〇年五月十八日經股東會決議分配民國一〇〇年度及九十九年度盈餘相關資訊如下：

	100 年度	99 年度
普通股每股現金股利(元)	\$ 2,0000	2,0243
	100 年度	99 年度
員工紅利－現金	\$ 6,904	5,818
董監酬勞	1,151	831
	\$ 8,055	6,649

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，民國一〇一年度之盈餘分派案待年度結束由董事會擬議後送股東會決議。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)所得稅

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	101 年度	100 年度
當 期	\$ 10,325	8,380
遞 延	(737)	2,780
未分配盈餘加徵 10%	3,456	-
	<u>\$ 13,044</u>	<u>11,160</u>

本公司損益表中所列之稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異調節如下：

	101 年度	100 年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 3,941	20,682
依權益法認列投資損失(利益)之稅負影響	5,081	(9,626)
其他依稅法調整數之稅額影響	432	36
未分配盈餘加徵百分之十稅額	3,456	-
以前年度遞延所得稅資產(低)高估	(3)	68
以前年度所得稅資產調整數	137	-
	<u>\$ 13,044</u>	<u>11,160</u>

依本公司之規劃，為充實海外子公司營運資金，本公司海外轉投資子公司之獲利，擬以再投資方式為之，暫不予匯回。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)主要由下列暫時性差異之所得稅影響數組成：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動遞延所得稅資產(負債)：				
存貨跌價損失	\$ 1,842	313	902	153
未實現兌換利益	(368)	(63)	(3,312)	(563)
未實現銷貨折讓	452	77	-	-
淨流動遞延所得稅資產(負債)		<u>\$ 327</u>		<u>(410)</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)				
退休金未實現提撥數	\$ 309	53	309	53
累積換算調整數		(1,639)		(6,328)
淨非流動遞延所得稅負債		<u>\$ (1,586)</u>		<u>(6,275)</u>
遞延所得稅負債		<u>\$ (1,259)</u>		<u>(6,685)</u>

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

本公司營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵主管機關核定至民國九十九年度。

兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>67,629</u>	<u>133,427</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>7,084</u>	<u>161</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>24.34%(預計)</u>	<u>6.50%(實際)</u>

(十三)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度，本公司每股盈餘計算如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>23,178</u>	<u>10,134</u>	<u>121,657</u>	<u>110,497</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>40,249</u>	<u>40,249</u>	<u>40,796</u>	<u>40,796</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.58</u>	<u>0.25</u>	<u>2.98</u>	<u>2.71</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>23,178</u>	<u>10,134</u>	<u>121,657</u>	<u>110,497</u>
加權平均流通在外股數(千股)	40,249	40,249	40,796	40,796
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
－員工紅利分配數(千股)	<u>202</u>	<u>202</u>	<u>395</u>	<u>395</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	<u>40,451</u>	<u>40,451</u>	<u>41,191</u>	<u>41,191</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.57</u>	<u>0.25</u>	<u>2.95</u>	<u>2.68</u>

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31		101.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 75,565	75,565	66,316	66,316
應收帳款淨額(含關係人)	189,886	189,886	214,449	214,449
其他應收款－關係人	6,467	6,467	1,148	1,148
以成本衡量之金融資產－非流動	1,400	詳下述(3)	1,400	詳下述(3)
受限制資產－流動	-	-	3,028	3,028
存出保證金	3,265	3,265	3,217	3,217
金融負債：				
短期借款	81,737	81,737	70,510	70,510
應付短期票券	-	-	19,971	19,971
應付票據及帳款(含關係人)	157,470	157,470	124,685	124,685
應付費用及其他流動負債	10,119	10,119	15,426	15,426
長期借款(含一年內到期)	32,240	32,240	10,207	10,207

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應收及應付款項(含關係人)、其他應收(付)款－關係人、其他金融資產－流動、短期借款、應付短期票券與應付費用及其他流動負債。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計其公平價值。
- (4)長期借款以其浮動利率計息，故以其帳面價值為其公平價值。
- (5)存出保證金係以現金支出，故以帳面價值為其公平價值。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		101.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 75,565	-	66,316	-
應收帳款淨額(含關係人)	-	189,886	-	214,449
其他應收款－關係人	-	6,467	-	1,148
受限制資產－流動	-	-	3,028	-
存出保證金	3,265	-	3,217	-
金融負債：				
短期借款	-	81,737	-	70,510
應付短期票券	-	-	-	19,971
應付票據及帳款 (含關係人)	-	157,470	-	124,685
應付費用及其他流動負債	-	10,119	-	15,426
長期借款(含一年內到期)	-	32,240	-	10,207

4.財務風險資訊

(1)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之銷售對象有顯著集中於少數客戶之情形。本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中之93%及94%分別來自五家及四家客戶，使本公司有信用風險顯著集中之情形。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況及實際收款情形且定期評估應收帳款回收之可能性。

(2)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。依民國一〇一年十二月三十一日之短期及長期借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加約1,140千元。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
政翔精密光學(蘇州)有限公司 (政翔蘇州)	本公司採權益法評價之被投資公司之子公司
全體董事、監察人、總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度向關係人銷貨明細如下：

	101 年度		100 年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
政翔蘇州	\$ 122	-	-	-

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因銷貨而未收之應收關係人之貨款餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	佔應收 帳款及 票據%	金 額	佔應收 帳款及 票據%
政翔蘇州	\$ 122	-	-	-

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度銷售予關係人之銷貨價格與一般公司並無顯著不同。收款期間分別為 120 天及 90 天，一般銷售客戶為 90~150 天。

2.進貨及應付款項

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度向關係人進貨明細如下：

	101 年度		100 年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
政翔蘇州	\$ 256,435	90	306,104	92

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因購貨而未付之應付關係人之貨款餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	估應付帳款及票據%	金額	估應付帳款及票據%
政翔蘇州	\$ 136,426	87	107,705	86

本公司於民國一〇一及一〇〇年度向關係人進貨之交易價格，皆係以產品售價之 75% 做為進貨價格之依據，付款期間分別為 120 天及 90 天，一般供應商為 90~120 天。

3. 背書保證及擔保

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為政翔蘇州提供銀行借款額度背書金額分別為 205,850 千元及 213,377 千元。

4. 其他

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因其他相互代墊款等產生之其他應收款－關係人明細如下：

	101.12.31	100.12.31
政翔蘇州	\$ 6,467	1,148

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101 年度	100 年度
薪資	\$ 7,144	11,473
員工紅利	380	4,254
獎金及特支費	2,118	1,564
業務執行費用	112	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司質押資產之帳面價值明細如下：

資 產	擔 保 標 的	101.12.31	101.12.31
應收帳款	短期借款擔保	\$ 8,478	93,849
受限制資產	子公司借款擔保	-	3,028
		\$ 8,478	96,877

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司除附註五所述者外，另有承諾事項如下：

(一)已簽約尚未支付之未完工程款分別為 36,760 千元及 0 元。

(二)未來三年本公司營業租賃之租金支出，列示如下：

年 度	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 3,358
103.1.1~103.12.31	2,415
104.1.1~104.6.17	718
	<u>\$ 6,491</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		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
用人費用							
薪資費用		-	20,169	20,169	-	29,040	29,040
勞健保費用		-	1,179	1,179	-	1,245	1,245
退休金費用		-	716	716	-	804	804
其他用人費用		-	603	603	-	606	606
折舊費用		-	2,095	2,095	-	2,280	2,280
攤銷費用		-	2,417	2,417	-	2,460	2,460

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司估列員工紅利分別為 547 千元及 6,904 千元，列於營業費用－薪資費用項下。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：新台幣千元/外幣元

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率(註1)	新台幣	外幣	匯率(註2)	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	USD	7,892,707.18	29.04	\$ 229,204	USD 7,880,130.12	30.275 \$ 238,571
<b>非貨幣性項目</b>						
採權益法 之長期股 權投資		USD 22,292,950.17	29.04	647,387	USD 20,389,619.26	30.275 617,296
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	USD	4,703,514.36	29.04	136,590	USD 5,893,689.60	30.275 178,431
人民幣	RMB	1,422,720.00	4.66	6,630	RMB 500,480.00	4.80 2,402

註1：係採台灣銀行民國一〇一年十二月三十一日之買入賣出平均匯率。

註2：係採台灣銀行民國一〇〇年十二月三十一日之買入賣出平均匯率。

(三)採用 IFRSs 揭露事項：

本公司已於合併財務報表揭露 IFRSs 相關資訊。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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	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
		公司名稱	關係						
1	本公司	政翔蘇州	本公司之 孫公司	323,128	218,795	205,850	-	31.85%	517,006

註：對子公司背書保證限額為淨值50%，對外背書保證之總限額為股權淨值 80%。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

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		
本公司	股票-政翔 薩摩亞	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 之長期股 權投資	12,863	579,674	89.54	579,674	
本公司	股票-京浩投 資股份有限公 司	採權益法評價之 被投資公司	採權益法 之長期股 權投資	6,850	67,713	100.00	67,713	
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	-	(註一)

(註一)：股票未於公開市場交易且無明確市價。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億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	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	256,435	90%	120天	註一	與一般交易相同	(136,426)	87%	

註一：以本公司產品售價之75%為計價之依據。

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣(美金)千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	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	407,677	12,863	89.54%	579,674	(29,802)	(26,621)	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%	67,713	(3,269)	(3,269)	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	10.46%	67,717	(29,802)	(3,181)	京浩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 14,979	US 14,579	14,579	100.00%	US 22,292	US (1,007)	US (1,007)	政翔薩摩亞依權益法評價之被投資公司
友翔投資有限公司	政翔蘇州	大陸	經營各種電子零組件加工及買賣業務	US 14,789	US 14,389	(註)	100.00%	US 22,290	US (1,006)	US (1,006)	友翔投資有限公司依權益法評價之被投資公司

註：係於大陸設立之有限公司

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣(美金)千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價/ 股權淨值	
京浩投資股份有限公司	股票-政翔薩摩亞	京浩投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,550	67,717	10.46	67,717	
政翔薩摩亞	股票-友翔投資有限公司	政翔薩摩亞採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,579	US 22,292	100.00	US 22,292	
友翔投資有限公司	股票-政翔蘇州	友翔投資有限公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	(註)	US 22,290	100.00	US 22,290	

註：係於大陸設立之有限公司

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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	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	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收(付)票據、帳款 之比率		
政翔蘇州	台灣政翔	持有100%之法人股東	銷貨 (254,731)	(64)%	120天	註一	與一般交易相同	136,426	72%		

註一：以本公司產品售價之75%做為計價之依據。

9. 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：

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
政翔蘇州	台灣政翔	持有100%之法人股東	136,426	2.09	-	-	24,468 (註)	-

(註)：截至民國一〇二年一月二十五日止。

10. 從事衍生性商品交易：無。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(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

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
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 14,400	(註1)	US 13,540 (NT429,580)	US 400 (NT11,970)	-	US 13,940 (NT441,550)	100%	US (1,006) (NT(29,747))	US 22,290 (NT647,302)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US\$13,040 (NT\$378,681)	US\$13,540 (NT\$393,202)	387,754

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一〇一年十二月三十一日經會計師查核之同期間財務報表認列(NT：29.57換算為新台幣)。

註3：係以財務報告日匯率(NT：29.04)換算為新台幣。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「關係人交易事項」項下說明。

十二、營運部門資訊：

依財務會計準則公報第四十一號第5段規定，本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門別資訊。



### 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

## 會計師查核報告

政翔精密股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

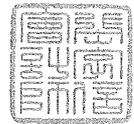
政翔精密股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達政翔精密股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

信字



會計師：

陳政學



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號  
民國一〇二年三月一日

~4~



政翔精密股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 541,055	102	635,424	100
4170 減：銷貨退回	3,577	1	243	-
4190 銷貨折讓	6,097	1	3,814	-
營業收入淨額	531,381	100	631,367	100
5000 營業成本(附註四(三))	364,834	69	369,734	59
營業毛利	166,547	31	261,633	41
營業費用：				
6100 推銷費用	21,458	4	22,571	3
6200 管理及總務費用	75,165	14	69,222	11
6300 研究發展費用	29,641	6	36,366	6
	126,264	24	128,159	20
營業淨利	40,283	7	133,474	21
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,692	-	1,195	-
7130 處分固定資產利益	-	-	195	-
7160 兌換利益淨額	-	-	573	-
	1,692	-	1,963	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	4,718	1	4,204	1
7530 處分固定資產損失	10,500	2	190	-
7560 兌換損失淨額	2,297	-	-	-
7880 什項支出	1,120	-	783	-
	18,635	3	5,177	1
7900 稅前淨利	23,340	4	130,260	20
8110 所得稅費用(附註四(十二))	13,206	2	19,763	3
合併總損益	\$ 10,134	2	110,497	17
歸屬予：				
母公司股東	\$ 10,134	2	110,497	17
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十三))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.58	0.25	3.19	2.71
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.58	0.25	3.16	2.68

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



政翔精密股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					庫藏股票	累計換算調整數	合計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配保留盈餘			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 410,578	138,450	9,465	-	138,873	-	148,338	681,751
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	110,497	-	110,497	110,497
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	15,615	(15,615)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(83,116)	-	(83,116)	(83,116)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算調整差額增減	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	(17,060)	-	(17,060)
註銷庫藏股	(8,090)	(2,728)	-	-	(6,242)	17,060	(6,242)	-
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	402,488	135,722	20,435	15,615	133,427	-	169,477	738,579
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	10,134	-	10,134	10,134
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	11,049	-	(11,049)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(15,615)	15,615	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(80,498)	-	(80,498)	(80,498)
外幣財務報表換算調整差額增減	-	-	-	-	-	-	(21,958)	(21,958)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 402,488	135,722	31,484	-	67,629	-	99,113	646,257

註：民國一〇〇年度及九十九年度盈餘經股東會決議分配之董監酬勞分別為1,151千元831千元，員工紅利分別為6,904千元及5,818千元已於損益表中扣除。

董事長：  


(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：  


會計主管：  


~7~

政翔精密股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 10,134	110,497
調整項目：		
折舊費用	95,218	76,570
攤銷費用	4,495	6,773
應收帳款迴轉利益	-	(847)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	452	-
存貨跌價及報廢損失	7,514	3,611
處分及報廢固定資產損失(利益)	10,500	(5)
處分無形資產損失	118	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收帳款(增加)減少	74,509	(58,391)
其他應收款增加	(145)	-
存貨增加	(31,046)	(34,466)
預付費用增加	(2,738)	(265)
預付款項(增加)減少	(59)	980
遞延所得稅資產減少(增加)	(737)	2,780
預付退休金增加	(124)	(163)
其他營業資產減少	919	838
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	5,480	(3,139)
應付帳款增加	4,763	1,387
應付費用減少	(59)	(9,401)
預收款項增加	624	406
其他營業負債減少	(273)	(2,207)
營業活動之淨現金流入	<u>179,545</u>	<u>94,958</u>

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



(續)

政翔精密股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產	-	(1,400)
購置固定資產	(82,868)	(74,236)
處分固定資產價款	200	285
存出保證金減少	633	258
受限制資產減少	3,028	2,803
購置無形資產	(436)	(3,002)
投資活動之淨現金流出	<u>(79,443)</u>	<u>(75,292)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(2,796)	79,813
應付短期票券(減少)增加	(19,971)	19,971
舉借長期借款	25,000	-
償還長期借款	(2,967)	(11,251)
發放現金股利	(80,498)	(83,116)
庫藏股票買回成本	-	(17,060)
融資活動之淨現金流出	<u>(81,232)</u>	<u>(11,643)</u>
匯率影響數	<u>(6,142)</u>	<u>11,273</u>
本期現金及銀行存款淨增加數	12,728	19,296
期初現金及銀行存款餘額	142,247	122,951
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 154,975</u>	<u>142,247</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 4,903</u>	<u>3,964</u>
支付所得稅	<u>\$ 15,248</u>	<u>10,924</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 3,045</u>	<u>2,964</u>
固定資產轉列存貨	<u>\$ 2,750</u>	<u>2,967</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 11,249</u>	<u>18,024</u>
累積換算調整數	<u>\$ (21,958)</u>	<u>46,507</u>
<b>購買固定資產支付現金數：</b>		
固定資產增加數	\$ 84,658	87,396
應付設備款增減	<u>(1,790)</u>	<u>(13,160)</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 82,868</u>	<u>74,236</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



~8-1~

## 政翔精密股份有限公司及其子公司

### 合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日

(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設立。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。

本公司股票自民國九十九年十二月八日起於證券商櫃檯買賣中心掛牌交易。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司之員工人數合計分別為 471 人及 506 人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

##### (一)合併概況及合併財務報表之編製基礎

列入合併財務報表之轉投資公司及持股情形如下：

投 資 公 司	公 司 名 稱	持 股 比 率		業 務 性 質
		101.12.31	100.12.31	
本公司	薩摩亞政翔投資控股有限公司(政翔薩摩亞)	89.54%	89.25%	投資控股
本公司	京浩投資股份有限公司(京浩投資)	100%	100%	一般投資業
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)	10.46%	10.75%	投資控股
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)	100%	100%	投資控股
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)	100%	100%	經營各種電子零組件加工及買賣業務

合併公司依據修正後之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，於對被投資公司具有控制能力而構成母子公司關係時，將重大被投資公司列入合併報表之編製範圍。

本合併財務報表編製主體包括本公司直接或間接持有其具表決權之股份半數以上且對其具控制力之公司，以下合稱為合併公司。

合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中銷除。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併財務報表之編製以新台幣為貨幣單位；本公司及京浩投資之財務報表以新台幣為功能性貨幣；政翔薩摩亞及友翔投資之財務報表以美金為功能性貨幣；政翔蘇州以人民幣為功能性貨幣，編入合併財務報表時其資產負債科目按資產負債表日匯率、股東權益科目除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘按歷史匯率，損益科目按當年度加權平均匯率換算為新台幣。國外子公司外幣財務報表換算所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之外幣換算調整數。

非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 企業因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
4. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 企業因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營運週期中清償者。
2. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
3. 不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可收回金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (六)金融商品

合併公司所持有或發行之金融商品，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1.以成本衡量之金融資產：係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

2.應收帳款及其他應收款等金融資產：應收帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

### (七)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。惟，當實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產量分攤固定製造費用。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (八)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。土地以外資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：3~10年
- 2.模具設備：2年

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 3.運輸設備：5年
- 4.辦公設備及其他設備：3~10年
- 5.租賃資產：1~5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (十)無形資產

除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量，續後，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

電腦軟體成本係屬外部取得於原始認列無形資產時以成本衡量。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，以直線法依耐用年限五年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十)遞延費用

遞延費用係裝修工程等予以遞延，以取得成本為入帳基礎，採直線法依三~十年攤銷。

### (十一)退休金

本公司原訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休當時前六個月之平均薪資計算。其中獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費。

採確定給付退休辦法部份，本公司依勞動基準法之規定，按月依提撥率(目前為薪資總額百分之二)提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行並認列退休金費用。實際支付退休金時，先自該準備金專戶支用，如有不足再列為當期費用。

本公司確定給付退休辦法部份之退休金，以會計年度終了日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並按精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

列入合併之子公司並未訂有退休辦法，除依各該公司註冊當地之勞動法律定期提撥退休金外，並無其他退休給付義務。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十二)收入認列方法

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

### (十三)員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十四)所得稅

合併公司所得稅之估計以會計所得調整永久性差異之餘額為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除未來課稅所得之暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，提列其備抵評價金額。

當稅法修正致稅率改變時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產(包含直接借記或貸記股東權益項目所認列之遞延所得稅資產或負債)重新計算，以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率，其重新計算遞延所得負債或資產與原列金額之差價，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

### (十五)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以已發行之普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，或為彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算並另揭露追溯調整計算後之每股盈餘，若基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予以追溯調整計算。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十六)庫藏股

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十七)營運部門資訊之揭露

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金及零用金	<u>\$ 449</u>	<u>401</u>
銀行存款：		
定期存款	23,101	31,232
活期存款	53,485	87,228
外幣活存	77,940	23,386
	<u>154,526</u>	<u>141,846</u>
	<u>\$ 154,975</u>	<u>142,247</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二) 應收帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收帳款	\$ 243,370	317,879
減：備抵減損損失	(249)	(249)
備抵銷貨退回及折讓	(452)	-
	<u>\$ 242,669</u>	<u>317,630</u>

上述應收帳款擔保情形請詳附註六。

到期期間短之流動應收帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

應收帳款之備抵變動	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
期初餘額	\$ 249	1,096
本期迴轉利益	-	(847)
本期提列備抵銷貨退回及折讓	452	-
	<u>\$ 701</u>	<u>249</u>

(三) 存 貨

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商 品	\$ 1,324	-
減：備抵跌價損失	(940)	-
	384	-
製 成 品	47,627	34,340
減：備抵跌價損失	(1,831)	(1,135)
	45,796	33,205
在 製 品	3,001	2,295
減：備抵跌價損失	-	-
	3,001	2,295
原 料	16,662	15,968
減：備抵跌價損失	(147)	(185)
	16,515	15,783
物 料	1,651	2,808
減：備抵跌價損失	(24)	(1)
	1,627	2,807
	<u>\$ 67,323</u>	<u>54,090</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列存貨相關利益分別為 1,590 千元及 4,790 千元，明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,621	122
存貨盤盈	(146)	(62)
下腳收入	(8,984)	(8,339)
存貨報廢損失	5,893	3,489
	<u>\$ (1,616)</u>	<u>(4,790)</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述存貨均未提供作為融資之質押擔保。

(四)金融商品

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
以成本衡量之金融資產-非流動：		
股票投資—台中國際育樂(股)公司	<u>\$ 1,400</u>	<u>1,400</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述投資均未提供作為融資之質押擔保品。

(五)固定資產

合併公司固定資產未提供作為擔保品。

(六)閒置資產

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
模具設備	\$ -	701
減：累計折舊	-	(631)
累計減損	-	(70)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

合併公司閒置資產未提供作為擔保品。

(七)短期借款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
信用借款	\$ 191,160	115,045
應收帳款融資借款	6,737	70,510
擔保借款	-	15,138
	<u>\$ 197,897</u>	<u>200,693</u>
未動支額度	<u>\$ 235,303</u>	<u>237,557</u>
年利率區間	<u>1.31%~ 2.74%</u>	<u>1.473%~ 2.48%</u>

應收帳款融資之擔保品請詳附註六。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)應付短期票券

	101.12.31		100.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
應付商業本票	\$ -	1.03	20,000	1.65~1.69
未攤銷利息費用	-		(29)	
	<u>\$ -</u>		<u>19,971</u>	
未動支額度	<u>\$ -</u>		<u>-</u>	

(九)長期借款

貸款銀行	還款期限	101.12.31	100.12.31
合作金庫商業銀行	99.04.23~104.04.23	\$ 7,240	10,207
上海商業銀行	101.12.25~104.12.27	25,000	-
		32,240	10,207
	減：一年內到期長期借款	(3,045)	(2,964)
		<u>\$ 29,195</u>	<u>7,243</u>
年利率區間		<u>2.20%~2.699%</u>	<u>2.40%~2.70%</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司長期借款並未提供擔保品。

民國一〇一年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還明細如下：

期	間	金額
102.01.01~102.12.31		\$ 3,045
103.01.01~103.12.31		15,629
104.01.01~104.12.27		13,566
		<u>\$ 32,240</u>

(十)退休金

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日採確定給付退休金辦法之退休基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (1,555)	(1,441)
非既得給付義務	(951)	(1,010)
累積給付義務	(2,506)	(2,451)
未來薪資增加之影響數	(176)	(44)
預計給付義務	(2,682)	(2,495)
退休基金資產公平價值	2,458	2,339
提撥狀況	(224)	(156)
未認列過渡性淨給付義務	(1,167)	(1,284)
未認列退休金損失	2,357	2,282
期末預付退休金	<u>\$ 966</u>	<u>842</u>

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度確定給付辦法下之淨退休金成本組成項目如下：

	<b>101年度</b>	<b>100年度</b>
利息成本	\$ 50	34
退休基金資產實際報酬	(47)	(44)
攤銷及遞延數	(28)	(55)
淨退休金成本	<b>\$ (25)</b>	<b>(65)</b>

重要精算假設如下：

	<b>101.12.31</b>	<b>100.12.31</b>
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	7.75%	2.00%

本公司退休金費用明細如下：

	<b>101 年度</b>	<b>100 年度</b>
當期認列退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ -	-
確定提撥之退休金成本	7,180	6,045
	<b>\$ 7,180</b>	<b>6,045</b>

### (十一) 股東權益

#### 1. 股本

本公司於民國九十九年四月二十一日經股東會決議辦理私募增資並授權董事長執行，董事會於民國九十九年四月二十九日決議通過以私募方式辦理現金增資發行新股 2,200 千股，每股私募價格為 31.7 元溢價(每股面額 10 元)發行。此項增資案以民國九十九年五月三日為增資基準日，共募得資金 69,740 千元，業經主管機關核准並已辦妥法定登記程序。該次現金增資之目的主要係為充實營運資金。私募之普通股除三年內不得自由轉讓外，其餘權益義務原則上與已發行之普通股相同。

民國一〇〇年十二月一日經董事會決議辦理註銷庫藏股減資案，註銷減資 809 千股，每股面額 10 元。此項減資經董事會決議以民國一〇〇年十二月一日為減資基準日，並已於民國一〇〇年十二月十九日完成變更登記。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為 500,000 千元，實收股本皆為 402,488 千元，皆為普通股。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2.庫藏股票

本公司於民國一〇〇年八月起，為維護本公司信用及股東權益而陸續買回庫藏股，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，共計買回 809 千股，買回總金額 17,060 千元，已全數辦理註銷。庫藏股票依法不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額，無超限之情形。

### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，使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。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 4.法定盈餘公積

本公司依公司法規定，就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

### 5.特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘及前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部分轉回未分配盈餘以供分派。

### 6.盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後之盈餘，於提繳稅款及彌補以前年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，必要時提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再依下列順序分派之：

- (1)員工紅利不低於百分之一，不高於百分之二十。
- (2)董事、監察人酬勞不高於百分之二。
- (3)剩餘數由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，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。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之稅後淨利乘上章程所定分配成數範圍內，員工紅利分配成數皆約為6%，董監酬勞分配成數皆約為1%，估計員工紅利金額分別為547千元及6,904千元，董監酬勞分別為91千元及1,151千元，配發股票紅利之股數計算係分別依據股東會決議前一日之收盤價及資產負債表日股權淨值並考量除權息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為各股東會決議當年度之損益。

本公司於民國一〇一年六月二十八日及一〇〇年五月十八日經股東會決議分配民國一〇〇年度及九十九年度盈餘相關資訊如下：

	100 年度	99 年度
普通股每股現金股利(元)	\$ 2,0000	2,0243
	100 年度	99 年度
員工紅利－現金	\$ 6,904	5,818
董監酬勞	1,151	831
	\$ 8,055	6,649

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，民國一〇一年度之盈餘分配案待年度結束由董事會擬議後送股東會決議。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十二)所得稅

本公司及國內子公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併主體內之海外子公司則依其所在國稅率核計應納所得稅。政翔薩摩亞其所得來源屬境外，且未於當地營業，依當地法令之規定，境外所得全部免稅。政翔蘇州係設立於中國大陸之外商企業，所在地當局於民國九十六年三月十六日通過「中華人民共和國企業所得稅法」，並自民國九十七年一月一日起施行，中國大陸子公司自民國九十七年度後適用百分之二十五之稅率計算，並依據大陸稅法規定享有「兩免三減半」之租稅優惠。

依大陸當地稅法規定，對於生產性外商投資企業，經營期在十年以上者，自開始獲利年度起(即有累積盈餘之年度)，第一至二年免納所得稅，第三至五年減免50%所得稅。政翔蘇州處於減免50%所得稅期間。

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	101 年度	100 年度
當 期	\$ 10,487	16,983
遞 延	(737)	2,780
未分配盈餘加徵百分之十	3,456	-
	\$ 13,206	19,763

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司損益表中所列之稅前淨利依法令規定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用間之差異調節如下：

	101 年度	100 年度
稅前淨利依 17% 稅率計算之所得稅額	\$ 3,968	22,144
因子公司稅率不同產生之稅額差異	1,342	(2,485)
其他依稅法調整數之稅額影響	528	36
以前年度遞延所得稅資產高估	160	68
以前年度所得稅資產調整數	137	-
未分配盈餘加徵 10%	3,456	
備抵遞延所得稅資產調整數	7,215	-
子公司適用當地稅法規定調整所得稅影響數	(3,600)	-
所得稅費用	<u>\$ 13,206</u>	<u>19,763</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)主要由下列暫時性差異之所得稅影響數組成：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產(負債)－流動：				
存貨跌價損失	\$ 2,538	487	902	153
呆帳損失	2,642	660	-	-
未實現兌換利益	(368)	(63)	(3,312)	(563)
未實現銷貨折讓	452	77	-	-
		<u>1,161</u>		<u>(410)</u>
備抵評價	(3,339)	(834)		-
遞延所得稅資產(負債)－流動淨額		<u>\$ 327</u>		<u>(410)</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動：				
退休金未實現提撥數	\$ 309	53	309	53
虧損扣除	25,272	6,302	115	19
累積換算調整數		<u>(1,830)</u>		<u>(6,328)</u>
		<u>4,525</u>		<u>(6,256)</u>
備抵評價	(25,272)	(6,302)	(115)	(19)
遞延所得稅負債－非流動淨額		<u>\$ (1,777)</u>		<u>(6,275)</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國一〇一年十二月三十一日，子公司依當地法令規定得享受虧損扣除，其尚可扣除金額如下：

虧損年度(西元)	虧損金額	
	京浩	蘇州政翔
2011年	\$ 115	-
2012年	88	25,069
	<u>\$ 203</u>	<u>25,069</u>

本公司及子公司京浩投資之營利事業所得稅結算申報皆經稅捐稽徵主管機關核定至民國九十九年度。

兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ 67,629	133,427
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,084	876
	101年度	100年度
盈餘分配之稅額扣抵比率	24.34%(預計)	6.50%(實際)

(十三)每股盈餘

民國一〇一年度及一〇〇年度，合併公司每股盈餘計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 23,340	10,134	130,260	110,497
加權平均流通在外股數(千股)	40,249	40,249	40,796	40,796
每股盈餘(元)	\$ 0.58	0.25	3.19	2.71
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 23,340	10,134	130,260	110,497
加權平均流通在外股數(千股)	40,249	40,249	40,796	40,796
具稀釋作用之潛在普通股之影響 —員工紅利分配數(千股)	202	202	395	395
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	40,451	40,451	41,191	41,191
每股盈餘(元)	\$ 0.58	0.25	3.16	2.68

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 154,975	154,975	142,247	142,247
應收帳款淨額	242,669	242,669	317,630	317,630
以成本衡量之金融資產 —非流動	1,400	詳下述(3)	1,400	詳下述(3)
受限制資產—流動	-	-	3,028	3,028
存出保證金	4,288	4,288	4,921	4,921
金融負債：				
短期借款	197,897	197,897	200,693	200,693
應付短期票券	-	-	19,971	19,971
應付票據及帳款	49,465	49,465	39,222	39,222
應付費用及其他流動負債	50,115	50,115	49,844	49,844
長期借款(含一年內到期)	32,240	32,240	10,207	10,207

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於應收及應付款項、其他金融資產—流動、短期借款、應付短期票券與應付費用及其他流動負債。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計其公平價值。
- (4)長期借款以其浮動利率計息，故以其帳面價值為其公平價值。
- (5)存出保證金係以現金支出，故以帳面價值為其公平價值。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 154,975	-	142,247	-
應收帳款淨額	-	242,669	-	317,630
受限制資產—流動	-	-	3,028	-
存出保證金	4,288	-	4,921	-
金融負債：				
短期借款	-	197,897	-	200,693
應付短期票券	-	-	-	19,971
應付票據及帳款	-	49,465	-	39,222
應付費用及其他流動負債	-	50,115	-	49,844
長期借款(含一年內到期)	-	32,240	-	10,207

4.財務風險資訊

(1)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之銷售對象有顯著集中於少數客戶之情形。合併公司於民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中之 85%及 88%分別來自四家客戶，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況及實際收款情形且定期評估應收帳款回收之可能性。

(2)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。依民國一〇一年十二月三十一日之短期及長期借款餘額計算，市場利率增加 1%，將使合併公司未來一年現金流出增加約 2,301 千元。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
全體董事、監察人、總經理	本公司主要管理階層

(二)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101 年度	100 年度
薪資	\$ 7,818	12,054
員工紅利	380	4,254
獎金及特支費	2,172	1,564
業務執行費用	112	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司質押資產之帳面價值明細如下：

資 產	擔 保 標 的	101.12.31	100.12.31
應收帳款	短期借款擔保	\$ 8,478	93,849
受限制資產	子公司借款擔保	-	3,028
		<b>\$ 8,478</b>	<b>96,877</b>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司承諾事項如下：

- (一)已簽約尚未支付之設備款分別為 1,087 千元及 45,407 千元。
- (二)已簽約尚未支付之工程款分別為 470 千元及 5,644 千元。
- (三)已簽約尚未支付之未完工程款分別為 36,760 千元及 0 元。
- (四)未來三年合併公司營業租賃之租金支出，列示如下：

年 度	金 額
102.1.1~102.12.31	\$ 7,590
103.1.1~103.12.31	2,415
104.1.1~104.6.17	718
	<b>\$ 10,723</b>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		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
用人費用							
薪資費用		81,809	34,216	116,025	80,734	42,101	122,835
勞健保費用		1,824	1,567	3,391	1,495	1,509	3,004
退休金費用		5,806	1,374	7,180	4,968	1,077	6,045
其他用人費用		6,254	1,338	7,592	6,750	1,362	8,112
折舊費用		86,964	8,254	95,218	69,386	7,184	76,570
攤銷費用		1,800	2,695	4,495	4,113	2,660	6,773

民國一〇一年度及一〇〇年度本公司估列員工紅利分別為 547 千元及 6,904 千元，列於營業費用－薪資費用項下。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：新台幣千元/外幣元

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率(註1)	新台幣	外幣	匯率(註1)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD	29.040	\$ 450,151	USD	30.275	\$ 341,125
	15,501,062.55			11,267,555.94		
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD	29.040	140,850	USD	30.275	212,854
	4,850,216.16			7,030,671.98		

註1：係分別採台灣銀行民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之買入賣出平均匯率。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)上市上櫃及興櫃公司應於財務報告事先揭露採用 IFRS 相關事項：

1.依行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依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 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由張泰榕副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
<b>1.評估階段：(民國 99 年度至 100 年度)</b> ◎訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組 ◎進行第一階段之員工內部訓練 ◎比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異 ◎評估現行會計政策應作之調整 ◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用 ◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財務暨行政部 財務暨行政部 財務暨行政部 財務暨行政部 財務暨行政部 財務暨行政部	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
<b>2.準備階段：(民國 100 年度至 101 年度)</b> ◎決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策 ◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報 ◎調整相關資訊系統及內部控制 ◎進行第二階段之員工內部訓練	財務暨行政部 財務暨行政部 財務暨行政部 財務暨行政部	已完成 已完成 已完成 已完成
<b>3.實施階段：(民國 101 年度至 102 年度)</b> ◎測試相關資訊系統之運作情形 ◎蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表 ◎依 IFRSs 編製財務報表	財務暨行政部 財務暨行政部 財務暨行政部	已完成 積極進行中 積極進行中

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

101 年 1 月 1 日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	524,665	-	524,665
基金及長期投資	1,400	-	1,400
固定資產(4)	538,228	(32,907)	505,321
無形資產	5,240	-	5,240
其他資產(4)	8,675	32,271	40,946
資產總計	1,078,208	(636)	1,077,572
流動負債(1)(3)	326,111	1,718	327,829
長期負債	7,243	-	7,243
其他負債(2)(3)	6,275	785	7,060
負債合計	339,629	2,503	342,132
股本	402,488	-	402,488
資本公積	135,722	-	135,722
保留盈餘(1)(2)	169,477	(3,139)	166,338
累積換算調整數	30,892	-	30,892
股東權益合計	738,579	(3,139)	735,440
負債及股東權益合計	1,078,208	(636)	1,077,572

- (1) 合併公司轉換至國際財務報導準則後，有薪休假給付係依據員工過去所提供之服務且為累積性質，亦表示可累積至未來年度時，雇主應估列相關休假給付義務。轉換後依照國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，該未休假獎金於給予員工之年度應予以估列將調整增加應付費用及調整減列保留盈餘皆為 2,128 千元。
- (2) 本公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用 IFRS 第一號公報「首次採用國際財務報導準則」（以下稱 IFRS1）選擇豁免之規定，於民國 一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益，全數調減期初保留盈餘 1,011 千元及預付退休金 842 千元，並將應計退休金負債調整增加 169 千元。
- (3) 合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依 IFRSs 規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，本公司於民國一〇一年一月一日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅負債－流動及遞延所得稅負債－非流動進行重分類。遞延所得稅負債－流動重分類至遞延所得稅資產－非流動及遞延所得稅負債－非流動之金額分別為 153 千元及 563 千元；遞延所得稅負債－非流動重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額為 53 千元。

- (4)IFRSs 下不動產、廠房及設備中無預付設備款之會計類別，合併公司應將原依我國會計準則帳列於「預付設備款」之項目依其性質予以重分類至其他非流動資產；依此，本公司於民國一〇一年一月一日將依我國會計準則原分類固定資產項下之預付設備款重分類至非流動資產項下之金額為 32,907 千元。

民國 101 年 12 月 31 日資產負債調節表

單位:千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)	474,987	(327)	474,660
基金及長期投資	1,400	-	1,400
固定資產(4)	501,615	(9,633)	491,982
無形資產	4,022	-	4,022
其他資產(1)(3)(4)	6,965	9,057	16,022
資產總計	988,989	(903)	988,086
流動負債(2)	311,760	2,147	313,907
長期負債	29,195	-	29,195
其他負債(1)(3)	1,777	311	2,088
負債合計	342,732	2,458	345,190
股本	402,488	-	402,488
資本公積	135,722	-	135,722
保留盈餘(2)(3)	99,113	(3,361)	95,752
累積換算調整數	8,934	-	8,934
少數股權	-	-	-
股東權益合計	646,257	(3,361)	642,896
負債及股東權益合計	988,989	(903)	988,086

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依 IFRSs 規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產－流動及遞延

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

所得稅負債－非流動進行重分類。遞延所得稅資產－流動重分類至遞延所得稅資產－非流動及遞延所得稅負債－非流動之金額分別為 1,224 千元及 63 千元；遞延所得稅負債－非流動重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額為 1,830 千元；備抵遞延所得稅資產評價－流動重分類至備抵遞延所得稅資產評價－非流動 834 千元。

- (2) 合併公司轉換至國際財務報導準則後，有薪休假給付係依據員工過去所提供之服務且為累積性質，亦表示可累積至未來年度時，雇主應估列相關休假給付義務。轉換後依照國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，該未休假獎金於給予員工之年度應予以估列將調整增列應付費用 2,147 千元、調整減列本期淨利 19 千元及保留盈餘 2,128 千元。
- (3) 本公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司採用 IFRS 第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱 IFRS1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年十二月三十一日調整增列應計退休金負債 248 千元、調整減列預付退休金 966 千元、本期淨利 28 千元及保留盈餘 1,186 千元。
- (4) IFRSs 下不動產、廠房及設備中無預付設備款之會計類別，合併公司應將原依我國會計準則帳列於「預付設備款」之項目依其性質予以重分類至其他非流動資產；依此，本公司於民國一〇一年十二月三十一日將依我國會計準則原分類固定資產項下之預付設備款重分類至非流動資產項下之金額為 9,633 千元。

### 民國 101 年度損益調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	531,381		531,381
營業成本	364,834		364,834
營業毛利	166,547		166,547
營業費用(1)(2)	126,264	47	126,311
營業淨利	40,283	(47)	40,236
營業外收益及費損	(16,943)		(16,943)
稅前淨利	23,340	(47)	23,293
所得稅費用	13,206		13,206
稅後淨利	10,134	(47)	10,087

#### (1) 有薪休假給付之費用調節

本公司依國際財務報導準則規定估列員工福利負債準備，於民國一〇一年度之薪資費用調增 19 千元。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (2)退休金費用之調節

本公司依我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於 IFRSs，於民國 一〇一一年度調增退休金費用 28 千元。

3.依 IFRS1 規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1)採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

4.本合併公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

- 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	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
		公司名稱	關係						
1	本公司	政翔蘇州	本公司之孫公司	323,128	218,795	205,850	-	31.85 %	517,006

註：對子公司背書保證限額為淨值50%，對外背書保證之總限額為股權淨值 80%。

### 3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價/ 股權淨額	
本公司	股票-政翔薩摩亞	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,863	579,674	89.54	579,674	
本公司	股票-京浩投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,850	67,713	100.00	67,713	
本公司	普通股-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	-	(註一)

(註一)：股票未於公開市場交易且無明確市價。

(註二)：合併公司間交易事項，於編製合併財務報表時業已沖銷。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億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	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	256,435	90%	120天	註一	與一般交易相同	(136,426)	87%	

註一：以本公司產品售價之75%為計價之依據。

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣(美金)千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	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	407,677	12,863	89.54%	579,674	(29,802)	(26,621)	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%	67,713	(3,269)	(3,269)	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	10.46%	67,717	(29,802)	(3,181)	京浩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 14,979	US 14,579	14,579	100.00%	US 22,292	US (1,007)	US (1,007)	政翔薩摩亞依權益法評價之被投資公司
友翔投資有限公司	政翔蘇州	大陸	經營各種電子零組件加工及買賣業務	US 14,789	US 14,389	註	100.00%	US 22,290	US (1,006)	US (1,006)	友翔投資有限公司依權益法評價之被投資公司

註：係於大陸設立之有限公司

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣(美金)千元/千股

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	市價/ 股權淨值	
京浩投資股份有限公司	股票-政翔薩摩亞	京浩投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,550	67,717	10.46	67,717	
政翔薩摩亞	股票-友翔投資有限公司	政翔薩摩亞採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,579	US 22,292	100.00	US 22,292	
友翔投資有限公司	股票-政翔蘇州	友翔投資有限公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	(註一)	US 22,290	100.00	US 22,290	

註一：係於大陸設立之有限公司。

註二：合併公司間交易事項，於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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	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	
政翔蘇州	台灣政翔	持有100%之法人股東	銷貨	(254,731)	(64)%	120天	註一	與一般交易相同	136,426	72%	

註一：以本公司產品售價之75%做為計價之依據。

9. 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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
政翔蘇州	台灣政翔	持有100%之法人股東	136,426	2.09	-	-	24,468 (註)	-

(註)：截至民國一〇二年一月二十五日止。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(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

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
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 14,400	(註1)	US 13,540 (NT429,580)	US 400 (NT11,970)	-	US 13,940 (NT441,550)	100%	US (1,006) (NT29,747)	US 22,290 (NT647,302)	-

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US\$13,040 (NT\$378,681)	US\$13,540 (NT\$393,202)	387,754

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一〇一年十二月三十一日經會計師查核之同期間財務報表認列(NT：29.57 換算為新台幣)。

註3：係以財務報告日匯率(NT：29.04)換算為新台幣。

3.與大陸被投資公司間重大交易事項(編製合併報表時，業已沖銷)：

(1)銷貨

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度銷售予政翔蘇州金額共計 122 千元及 0 元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因銷貨而餘留之應收關係人貨款為 122 千元及 0 千元。

本公司銷售予關係人之銷貨價格與一般公司並無顯著不同，收款期間分別為 120 天及 90 天，一般銷售客戶為 90~150 天。

(2)進貨

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度向政翔蘇州進貨金額共計 256,435 千元及 306,104 千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因進貨而餘留之應付關係人貨款為 136,426 千元及 107,705 千元。

本公司透過向政翔蘇州進貨後再行轉售，係以產品售價之 75% 作為進貨價格之依據，付款期間政翔蘇州分別為 120 天及 90 天，一般供應商為 90~150 天。

(3)背書保證及擔保

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司為政翔蘇州提供銀行借款額度背書金額分別為 205,850 千元及 213,377 千元。

(4)其他

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因其他相互代墊款等產生之其他應收款餘額分別為 6,467 千元及 1,148 千元。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一一年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	銷貨	122	一般價格、付款期間 120 天	0.02%
0	本公司	政翔蘇州	1	進貨	256,435	一般價格、付款期間 120 天	47.40%
0	本公司	政翔蘇州	1	應收帳款-關係人	122	一般價格與收款期間	0.01%
0	本公司	政翔蘇州	1	應付帳款-關係人	136,426	一般價格與收款期間	13.79%
0	本公司	政翔蘇州	1	其他應收款-關係人	6,467	一般價格與收款期間	0.65%
1	政翔蘇州	本公司	2	進貨	122	一般價格與收款期間	0.02%
1	政翔蘇州	本公司	2	銷貨	254,731	一般價格與收款期間	47.08%
1	政翔蘇州	本公司	2	應付帳款-關係人	122	一般價格與收款期間	0.01%
1	政翔蘇州	本公司	2	應收帳款-關係人	136,426	一般價格與收款期間	13.79%
1	政翔蘇州	本公司	2	其他應付款-關係人	6,467	一般價格與收款期間	0.65%

2.民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	306,104	一般價格、付款期間 90 天	48.48%
0	本公司	政翔蘇州	1	應付帳款-關係人	107,705	一般價格、付款期間 90 天	9.99%
0	本公司	政翔蘇州	1	其他應收款-關係人	1,148	一般價格與收款期間	0.11%
1	政翔蘇州	本公司	2	銷貨	305,006	一般價格與收款期間	48.31%
1	政翔蘇州	本公司	2	應收帳款-關係人	107,705	一般價格與收款期間	9.99%
1	政翔蘇州	本公司	2	其他應付款-關係人	1,148	一般價格與收款期間	0.11%

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。

3.子公司對子公司。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、營運部門資訊：

(一)一般性資訊

合併公司僅有一個應報導部門—光學射出部門，主要從事導光板等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司應報導部門之損益包含折舊與攤銷、所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及其他之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

本公司應報導部門損益、部門資產、部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

(三)企業整體資訊

1.產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產 品 名 稱	101 年度	100 年度
光學射出件	\$ 501,916	604,315
模具	29,410	25,076
其他	55	1,976
	<u>\$ 531,381</u>	<u>631,367</u>

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	101 年度	100 年度
臺 灣	\$ 201,325	408,786
中 國	322,897	220,625
其他國家	7,159	1,956
	<u>\$ 531,381</u>	<u>631,367</u>

3.重要客戶資訊

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度銷貨收入淨額佔損益表之收入金額10%以上之客戶，明細如下：

客 戶	101 年度		100 年度	
	金額	所佔比例 %	金額	所佔比例 %
A	\$ 155,403	29	270	-
B	149,041	28	179,918	29
C	113,482	21	158,792	25
D	20,563	4	93,285	15
E	11,523	2	85,057	13
	<u>\$ 450,012</u>	<u>84</u>	<u>517,322</u>	<u>82</u>

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣千元

項 目	年 度	101 年度	100 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		273,362	287,374	(14,012)	(4.88)
基金及投資－淨額		648,787	693,355	(44,568)	(6.43)
無形資產		858	2,192	(1,334)	(60.86)
其他資產		5,942	6,971	(1,029)	(14.76)
資產總額		938,787	994,764	(55,977)	(5.63)
流動負債		261,749	242,667	19,082	7.86
其他負債		1,586	6,275	(4,689)	(74.73)
負債總額		292,530	256,185	36,345	14.19
股本		402,488	402,488	-	-
保留盈餘		99,113	169,477	(70,364)	(41.52)
累積換算調整數		8,934	30,892	(21,958)	(71.08)
股東權益總計		646,257	738,579	(92,322)	12.50
◎兩期前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，分析說明如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.保留盈餘減少：主要係因 101 年度分配現金股利 83,116 千元及 101 年度淨利減少所致。</li> <li>2.累積換算調整數減少：主要係因 101 年度新台幣匯率升值所致。</li> </ol>					

## 二、經營結果

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

### 1.經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	387,670	449,541	(61,871)	(13.76)
營業成本	283,413	333,437	(50,024)	(15.00)
營業毛利	104,257	116,104	(11,847)	(10.20)
營業費用	47,479	52,526	(5,047)	(9.61)
營業利益	56,778	63,578	(6,800)	(10.70)
營業外收入及利益	155	59,980	(59,825)	(99.74)
營業外費用及損失	33,755	1,901	31,854	1,675.64
稅前利益	23,178	121,657	(98,479)	(80.95)
所得稅費用	13,044	11,160	1,884	16.88
本期淨利	10,134	110,497	(100,363)	(90.83)

◎兩期前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，分析說明如下：

- 1.營業外收入及利益減少：主要係因 101 年度長期投資為損失所致。
- 2.營業外費用及損失增加：主要係因 101 年度長期投資為損失所致。
- 3.本期淨利減少：主要係因 101 年度營運衰退所致。

### 2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

依據本公司產能、未來景氣變化及客戶預估出貨排程，預期銷量數量能較 2012 年有所成長，進而能提升全球中小尺寸導光板市占率之目標。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

#### 1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年現金流入 (出)量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
66,316	92,482	(83,233)	75,565	—	—

101 年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：淨現金流入 92,482 千元，主要係由於本期收款增加及應付帳款增加所致。
- 2.投資活動：淨現金流出 16,024 千元，主要係因長期股權投資增加所致。
- 3.融資活動：淨現金流出 67,209 千元，主要係因長期借款增加及發放現金股利。

#### 2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年現金流 入(出)量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
75,565	28,981	(51,589)	52,957	—	—

未來一年預計現金流量情形分析：

(1)營業活動：淨現金流入約 28,981 千元，主要係預期 102 年度營運成果將產生淨現金流入。

(2)融資活動：淨現金流出 51,589 千元，主要係預期 102 年度發放股東紅利所致。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來下一年投資計畫

單位：新台幣千元

轉投資公司	101 年度認列損失金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
政翔薩摩亞	(26,621)	作為設立海外生產據點之控股公司	主要係海外生產據點營運狀況不佳，故認列對其之轉投資損失所致。	提昇海外生產據點產能利用率	視營運狀況而定
京浩投資	(3,269)	作為設立海外生產據點之控股公司。	主要係海外生產據點營運狀況不佳，故認列對其之轉投資損失所致。	提昇海外生產據點產能利用率	視營運狀況而定

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動影響及未來因應措施

本公司 101 年度及 100 年度利息支出淨額分別為 1,400 千元及 1,772 千元，占各該年度營業收入淨額及稅前淨利分別為 0.36%、6.04% 及 0.39%、1.46%，由此可見利息支出對本公司損益影響甚微，另本公司未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2. 匯率變動影響及未來因應措施

本公司銷貨主要以美元及新台幣報價，主要商品付款亦以美元及新台幣為主，故部份進銷貨美元可採自然避險，但因應收應付期間差異等因素，帳面產生美金淨資產，故仍面臨匯兌風險。101 年度及 100 年度淨兌換(損)益分別為(1,392)千元及 2,986 千元，占營業收入淨額分別為(0.36%)及 0.66%，考量匯率近年來波動較大，因此本公司匯率政策係搭配全球總體經濟走勢及海外市場拓展等未來資金需求，再決定是否以遠期外匯合約或增加外幣負債之方式來規避外幣波動風險。

3. 通貨膨脹影響及未來因應措施

根據行政院主計處公佈之 101 年度消費者物價指數年增率為 1.93%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形。故本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有資金貸與他人之情事，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」為日後執行之依據以確保公司最大利益。

本公司對間接 100%投資之轉投資公司政翔精密光學(蘇州)有限公司提供短期借款額度之背書保證，相關作業均依照「背書保證作業程序」之相關規定辦理。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有衍生性金融商品交易之情事，本公司已訂定「取得或處份資產作業程序」為日後執行之依據以確保公司最大利益。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1.未來研發計畫

##### (1)短期計畫

- A. 高輝度背光模組效率藉由開發專屬光學膜片，由現在優於業界水準 20% 提升至 30%。
- B. 發展 LED 二次光學鏡片的光學設計能力。
- C. 發展電視用側光式雷射加工 3D 導光板之量產製程。
- D. 強化目標管理制度，提高生產經營效率，增強公司競爭力。
- E. 開發電視用直下式 LED 之二次光學鏡片開發量產訂單

##### (2)中長期計畫

- A. 積極導入 LED 照明之光學鏡片開發量產訂單。
- B. 醫療用耗材的射出研發及量產製程研發。

#### 2.預計投入研發費用

關於研發費用金額投入已依新產品開發進度逐步編列，未來隨營業額的成長，將可逐步提高年度集團內之研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本公司市場上競爭力。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，而未來本公司管理階層，將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，視需要諮詢相關專業人士，並適時主動提出因應措施。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要產品為 TFT-LCD 用之導光板，係為液晶顯示器之關鍵性零組件之一，科技運用的進步，使得液晶顯示器之應用領域更為寬廣外，本公司亦積極投入資源研發強化新產品與改善製程，以持續保有產業競爭力，並持續以既有的光學開發能力研發 TFT-LCD 產業以外的光學鏡片，以降低 TFT-LCD 產業景氣循環對公司營收產生的高度影響，並且以既有的優異模具射出能力研發醫療耗材的生產技術，將公司發展多元化，跨足傳產與電子業，分散公司永續經營的風險，因此，本公司技術發展的規劃應足以應付科技改變及產業變化之影響。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來致力維持公司形象，截至年報刊印日止並無企業形象變化產生企業危機的問題。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無進行任何購併計畫，惟將來若有進行併購計畫時，必

秉持審慎評估態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止並無擴充廠房計畫，未來若有進行擴充廠房計畫時，將依相關法令及本公司內部管理辦法辦理。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司 101 年度最大進貨廠商占進貨總金額達 90%，惟該廠商為本公司 100% 間接轉投資之公司，故本公司對於進貨來源之掌握無虞，應無風險性之問題。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

公司目前在已是台灣 TFT-LCD 廠，奇美，友達，及勝華的中小尺寸導光板主要供應商，並且已經開始出貨給韓國三星的背光廠及日本夏普的中小尺寸背光廠友池產業，在中小尺寸導光板的供應鏈中已占有一席之地，目前持續爭取華為與中興通訊的訂單，透過客戶國際化，取得全球市占率前 6 強小尺寸 TFT-LCD 的訂單，降低銷貨集中的風險。

公司同時積極發展 LED 二次光學鏡片及隱形眼鏡耗材，以公司核心競爭力為基礎，擴展光學產品多元樣，取得小尺寸面板廠以外的訂單，降低手機面板產業景氣循環對公司營運的影響。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

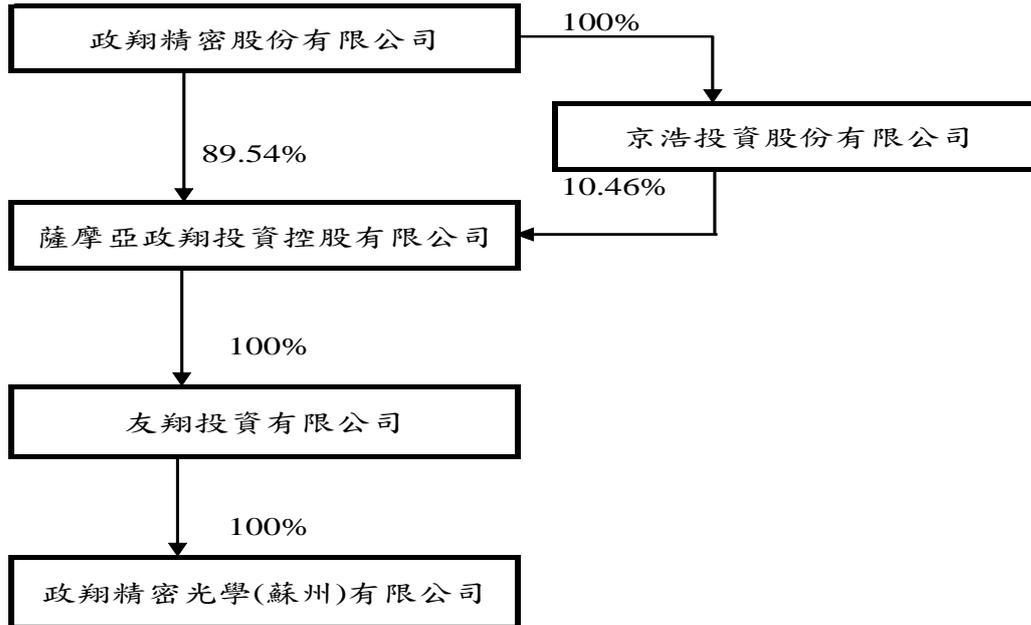
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業圖

101年12月31日



##### 2.各關係企業基本資料

101年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
京浩投資股份有限公司(以下簡稱京浩投資)	97/01	台中市西屯區台中港路二段128-3號13樓之2	NTD68,500千元	一般投資業
薩摩亞政翔投資控股有限公司(以下簡稱政翔薩摩亞)	94/04	P. O. Box217, Apia, Samoa	USD14,413千元	一般投資業
友翔投資有限公司(以下簡稱友翔投資)	97/06	1004 AXA CENTRE 151 GLOUCESTER RD WANCHAI HK	USD14,579千元	一般投資業
政翔精密光學(蘇州)有限公司(以下簡稱政翔蘇州)	94/05	蘇州工業園區春輝路5號跨春工業坊3B廠房	USD14,400千元	研發.生產導光板、背光模組及光電、光學元器件、數字照相機及關鍵件、非金屬制品模具及模具標準件.銷售本公司產品

(3)依公司法 369 條之 3 推定有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：一般投資業及研發生產導光板、背光模組、光電及光學元器件、非金屬制品模具及模具標準件，並提供相關技術諮詢與服務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

101 年 12 月 31 日 單位:千股；%

企業名稱	職稱	姓名	持有股數	持股比例
京浩投資	董事長	政翔精密代表人：王東沅	6,850	100.00
	董事	政翔精密代表人：李昭霈	6,850	100.00
	董事	政翔精密代表人：張泰榕	6,850	100.00
	監察人	政翔精密代表人：余盈德	6,850	100.00
政翔薩摩亞	董事長	政翔精密代表人：李昭霈	12,863	89.54
友翔投資	董事長	政翔薩摩亞代表人：李昭霈	14,579	100.00
政翔蘇州	董事長	友翔投資代表人：李昭霈	14,400	100.00
	董事/總經理	友翔投資代表人：余盈德	14,400	100.00
	董事	友翔投資代表人：張泰榕	14,400	100.00
	監察人	友翔投資代表人：王東沅	14,400	100.00

註:以上董事、監察人皆為法人代表人，代表人個人並無持股。

(6)各關係企業營運狀況

101 年 12 月 31 日 單位:新台幣(美金；人民幣)千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益	每股稅後盈餘(元)
京浩投資	68,500	67,906	194	67,713	—	(88)	(3,269)	(0.48)
政翔薩摩亞	USD14,413	USD22,293	—	USD22,293	—	UDS(1)	USD(1,008)	註
友翔投資	USD14,579	USD22,292	—	USD22,292	—	UDS(1)	USD(1,007)	註
政翔蘇州	USD14,400	RMB181,883	RMB41,778	RMB140,105	RMB85,073	RMB(3,489)	RMB(6,348)	註

註：各關係企業皆非股份有限公司

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇一一年度（自一〇一一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。(詳本年報第 95~128 頁)

(三)關係企業關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有或處份本公司股票情形

最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形：無。

四、如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

政翔精密股份有限公司



負責人：李昭霈



中 華 民 國 一 〇 二 年 六 月 五 日