

股票代號：3685



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

一〇〇年  
年報

刊印日期：中華民國一〇一年六月二十二日  
查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>  
公司揭露年報網址：<http://www.everjs.com.tw>

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、郭士華

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.....	3
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.....	4
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	25
五、更換會計師資訊.....	25
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.....	25
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.....	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	27
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.....	27
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	32
三、特別股辦理情形.....	32
四、海外存託憑證辦理情形.....	32
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
七、資金運用計畫執行情形.....	34
伍、營運概況	
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工資訊.....	48
四、環保支出資訊.....	48
五、勞資關係.....	49
六、重要契約.....	49
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.....	50
二、最近五年度財務分析.....	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	54
四、最近年度財務報表.....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	57

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.....	57
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析.....	122
二、經營結果分析.....	123
三、現金流量分析.....	124
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	124
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.....	125
六、風險事項.....	125
七、其他重要事項.....	127
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	128
二、私募有價證券辦理情形.....	130
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	130
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.....	130
五、其他必要補充說明事項.....	130

# 壹致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

## 一、100年度營業報告如下

政翔100年度合併營業收入淨額631,367千元較99年度成長約10%，在全球景氣成長趨緩之情形下，終端消費性電子產品亦受影響，本公司除積極維持既有客戶的合作關係外，並加強產業之競爭力，故全年度之營業收入仍較前期成長。營業毛利在台幣持續升值之影響下較前期下滑；營業費用亦因新機種開發增加而較前期增加之情形下，以致營業淨利較前期減少9%。另外，100年度營業外收支淨額較99年度減少損失12,779千元，主要係因台幣升值之波動不若前期劇烈，使100年度之兌換損失淨額較前期大幅減少。綜上所述，100年度稅後淨利為110,497千元較前一年度小幅增加。

單位：新台幣千元

項目	100年度實際	99年度實際	增減金額	增減率%
營業收入淨額	631,367	571,646	59,721	10%
營業成本	369,734	303,896	65,838	22%
營業毛利	261,633	267,750	-6,117	-2%
營業費用	128,159	121,372	6,787	6%
營業淨利	133,474	146,378	-12,904	-9%
營業外收入	1,963	753	1,210	161%
營業外支出	5,177	19,166	-13,989	-73%
稅前淨利	130,260	127,965	2,295	2%
所得稅費用	19,763	18,265	1,498	8%
稅後淨利	110,497	109,700	797	1%
稅後每股盈餘	2.71	3.07	-0.36	-12%

在100年度研究發展狀況方面，因手機等中小尺寸顯示器應用市場之新機種推出更加快速，且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36,366千元研發費用，佔當年度營業收入淨額約6%，較上期投入27,867千元，成長約三成。

## 二、101年度營業計劃概要如下

展望未來全球景氣成長不明朗的一年，對外，本公司將持續深耕全球中小尺寸液晶顯示器用導光板市場，積極開發中國大陸、韓國及日本等國之新客戶，以擴大市占率；對內，將持續提升產品良率，加強品質服務，並嚴格管控成本及費用；此外，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 王正文



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 72 年 9 月 27 日

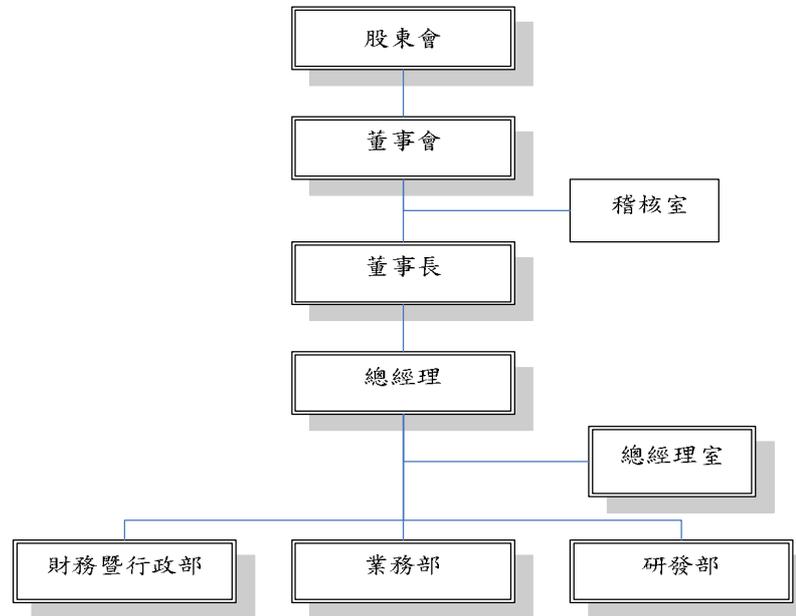
二、公司沿革：

- 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。

## 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	1. 新產品及新技術之設計、研究、開發之規劃與執行。 2. 現有產品之修訂與改進。 3. 專利權申請。 4. 各種研發設計之資料蒐集，製品技術之建立與管理。 5. 研發試作與送樣。
業務部	1. 產業趨勢與新產品動向分析預測。 2. 市場行銷、客戶開發與業務推展。 3. 客戶徵信、產品送樣及訂單審查等。 4. 生產與銷售協調，交貨進出口相關事務處理。 5. 客戶抱怨處理與對策。 6. 貨款催收與客戶服務。
財務暨行政部	會計課
	運籌課
	1. 會計帳務處理。 2. 資金調度與股務作業。 3. 財務分析、成本分析與預算控管。 4. 原、物料之詢比議等採購作業。 5. 外購物料、模具等交期保證與供應商管理。 6. 行政、總務、人事等庶務作業與資產管理。 7. 集團運籌相關事宜。 8. 資訊作業與規劃。

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

101年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	李昭霽	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	-	-	-
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%	2,882,000	7.16%	-	-	-	-	正德工商電子科畢 先益電子副總經理	盛益投資董事長 先益電子董事兼副總經理 Wise、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%	-	-	-	-	國立政治大學會研所肄 金鼎投顧公司董事長 金鼎證券公司總經理 台灣證券交易所交易部 組長及上市部組長	台灣人壽首席特別助理 淳安電子獨立董事	-	-	-
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 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	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	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	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 上緯企業監察人	-	-	-

2.董事、監察人屬法人股東之主要股東

101年4月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
茂伯投資(股)公司	大億科技(股)公司(100%)
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%)
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.
漢通創業投資(股)公司	兆豐國際商業銀行(股)公司(45.84%)、台灣聚合化學品(股)公司(17.18%)、國泰世華商業銀行(股)公司(8.24%)、聯華實業(股)公司(6.38%)、遠東新世紀(股)公司(3.73%)、遠鼎投資(股)公司(3.54%)、台南紡織(股)公司(3.12%)、統一企業(股)公司(2.84%)
漢驊創業投資(股)公司	兆豐國際商業銀行(股)公司(23.75%)、日月光半導體製造(股)公司(15.40%)、中原國際創業投資(股)公司(13.55%)、高鋒工業(股)公司(10.42%)、雍興實業(股)公司(8.57%)、亞崴機電(股)公司(7.70%)、中銀財務管理顧問(股)公司(5.71%)
大億科技(股)公司	鼎九投資興業(股)公司(10.05%)、大緯投資企業(股)公司(9.18%)、億亨投資(股)公司(7.31%)、大億大投資(股)公司(5.41%)、國啟敏投資(股)公司(3.27%)、億傑投資(股)有限公司(2.85%)、運賢投資(股)公司(2.72%)、億建投資(股)公司(2.34%)、遠洪投資(股)公司(1.65%)、STANLEY ELECTRIC CO., LTD(1.30%)
誠宇創業投資(股)公司	環宇投資(股)公司(32.5%)、中央投資(股)公司(25%)、兆豐國際商業銀行(股)公司(17.5%)、元大創業投資(股)公司(5%)、香港商光華開發創業投資有限公司(2.5%)、金寶電子工業(股)公司(1%)
鼎九投資興業(股)公司	吳麥惠娥(85.23%)、吳育賢(7.8%)、吳貞漪(4%)、吳俊億(2.97%)
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，應再填列下表二。

3.上述(2)主要股東為法人者其主要股東

101年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
Corporate Power Investment Ltd.	Wang Chen, Li-Jung(100%)
Fortune Goal Investment Ltd.	Liu, Hsiang-Miao(100%)
H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	行政院國家發展基金管理會(30.21%)、日月光半導體製造(股)公司(8.33%)、富邦人壽保險(股)公司(8.33%)、潤泰集團(5.56%)、旺詮(股)公司(5.56%)、浩軒創業投資(股)公司(5.56%)、寰邦科技(股)公司(5.56%)、兆豐國際商業銀行(股)公司(5.21%)、富邦創業投資(股)公司(4.17%)、伍豐科技(股)公司(2.78%)
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控股(股)公司(100%)
台灣聚合化學品(股)公司	香港商誠利置業有限公司(25.28%)、亞洲聚合(股)公司(5.57%)、匯豐銀行託管凱基代理人(香港)有限公司投資專戶(3.67%)、勞工退休基金監理委員會(1.98%)、粵興華投資有限公司(1.74%)、林蘇珊珊(1.67%)、新制勞工退休基金(1.57%)、南山人壽保險(股)公司(1.41%)、台達化學工業(股)公司(1.27%)、德銀託管柏瑞全球新興市場基金專戶 (1.13%)
國泰世華商業銀行(股)公司	國泰金融控股(股)公司(100%)
聯華實業(股)公司	聯成化學科技(股)公司(9.77%)、義鴻投資(股)公司(8.73%)、義豐投資(股)公司(4.69%)、中華開發工業銀行(股)公司(3.52%)、苗豐盛(3.31%)、苗豐強(3.22%)、聯強國際(股)公司(3.11%)、苗豐全(3.04%)、財團法人育秀教育基金會(3.02%)、聯華實業(股)公司職工福利委員會(2.84%)
遠東新世紀(股)公司	亞洲水泥(股)公司(22.31%)、財團法人亞東技術學院(4.81%)、醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會(3.59%)、財團法人徐元智先生紀念基金會(2.99%)、財團法人元智大學(2.74%)、中國信託商銀受亞洲水泥(股)公司信託財產專戶(1.46%)、德勤投資(股)公司(1.44%)、大通託管沙烏地阿拉伯央行外部摩根士丹利投資專戶(1.39%)、中華郵政(股)公司(1.17%)、徐旭東(1.14%)
遠鼎投資(股)公司	遠東新世紀(股)公司(99.7%)、安和製衣(股)公司(0.3%)
台南紡織(股)公司	侯博裕(6.26%)、侯博明(6.17%)、侯博義(6.16%)、新永興投資(股)公司(4.64%)、新復興投資(股)公司(4.2%)、侯陳碧華(1.57%)、莊英志(1.53%)、莊英男(1.47%)、台灣人壽保險(股)公司(1.32%)、吳平原(1.14%)
統一企業(股)公司	高權投資(股)公司(4.29%)、侯博明(2.6%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(2.54%)、侯博裕(2.27%)、匯豐(台灣)託管法國巴黎新加坡分行投資戶(2.11%)、高秀玲(1.64%)、劉秀忍(1.55%)、英商渣打銀行受託保管三菱公司投資專戶(1.54%)、德意志銀受託皇家銀行託管F S全球新興專戶(1.4%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.37%)
中原國際創業投資(股)公司	鍊德科技(股)公司(100%)
亞崴機電(股)公司	程泰機械(股)公司(32.33%)、楊德華(7.87%)

法人名稱	法人之主要股東
日月光半導體製造(股)公司	香港商微電子國際公司(17.51%)、花旗託管日月光存託憑證(6.64%)、匯豐銀行託管價值投資公司摩根士丹利國際有限公司(3.06%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(2.15%)、國泰人壽保險股份有限公司(1.83%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.66%)、馮美珍(1.6%)、中華郵政股份有限公司(1.58%)、匯豐(台灣)銀行託管法國巴黎銀行香港分行(1.49%)、張洪本(1.35%)
高鋒工業(股)公司	和鑽投資(股)公司(14.10%)、春輝投資(股)公司(5.43%)、高鋒工業(股)公司庫藏股專戶(4.40%)、莊邱淑惠(2.16%)、莊富美(1.9%)、莊宇龍(1.72%)、陳震槐(1.65%)、莊惠美(1.57%)、豪慶投資有限公司(1.38%)、莊國輝(1.36%)
雍興實業(股)公司	兆豐國際商業銀行(股)公司(9.96%)
中銀財務管理顧問(股)公司	雍興實業(股)公司(100.00%)
大緯投資企業(股)公司	吳俊億(21%)、吳俊郎(20%)、吳俊佶(17.24%)、吳麥惠娥(17.21%)、王麗霞(11.40%)、吳蔡亮文(8.66%)、吳育賢(0.89%)、吳貞漪(0.89%)、吳恬綾(0.45%)、吳承遠(0.45%)、吳承洪(0.45%)、吳英禎(0.34%)、吳國禎(0.34%)、吳啟禎(0.34%)、吳敏禎(0.34%)
億亨投資(股)公司	吳正明(0.02%)、黃琴月(0%)、吳英禎(0.9%)、吳俊郎(15%)
大億大投資(股)公司	吳俊億(28.05%)、吳俊佶(19.08%)、吳俊郎(19.85%)、吳麥惠娥(10.72%)
國啟敏投資(股)公司	吳俊佶(1%)、王麗霞(6%)、吳國禎(40%)、吳英禎(5%)
億傑投資(股)有限公司	黃麗慧(0.02%)、黃耀德(0.02%)、吳英禎(0.9%)、吳俊郎(15%)
運賢投資(股)公司	吳俊億(50.96%)、吳麥惠娥(48.87%)、吳育賢(0.11%)、吳貞漪(0.06%)
億建投資(股)公司	吳俊億(0.3%)、吳俊佶(0.2%)、吳俊郎(0.2%)、吳麥惠娥(0.1%)
遠洪投資(股)公司	吳俊郎(5.1%)、吳恬綾(17.96%)、吳承遠(35.92%)、吳承洪(35.92%)、吳蔡亮文(5.1%)
環宇投資(股)公司	新加坡商維信有限公司(20.53%)、勇春(股)公司(5.86%)、台灣苯乙烯工業(股)公司(5.75%)、來來百貨(股)公司(4.69%)、資宇投資(股)公司(3.48%)、太子汽車工業(股)公司(2.93%)、永豐餘造紙(股)公司(2.93%)、瑞華投資(股)公司(2.93%)、華新麗華(股)公司(2.93%)、怡得投資(股)公司(2.93%)
中央投資(股)公司	汪海清受託信託財產專戶(28.5%)、黃怡騰受託信託財產專戶(14.3%)、劉曾華受託信託財產專戶(14.3%)、吳永乾受託信託財產專戶(14.3%)、劉維琪受託信託財產專戶(14.3%)、林恒志受託信託財產專戶(14.3%)
元大創業投資(股)公司	元大金融控股(股)公司(100%)
金寶電子工業(股)公司	仁寶電腦工業(股)公司(8.51%)、吉寶投資(股)公司(3.17%)、蔡麗珠(2.86%)、沈蔡來順(2.7%)、沈坤照(2.22%)、許勝雄(1.86%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管荷蘭銀行投資專戶(1.74%)、鵬寶科技(股)公司(1.59%)、合寶投資(股)公司(1.52%)、楊有盡(1.32%)

法人名稱	法人之主要股東
英冠投資(股)公司	宋思群(37.5%)、廖育斌(62.5%)
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%)

資料來源：各公司提供、99~100 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

101 年 4 月 30 日

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	
	條件	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、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格打“✓”。

- (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、二親等以內親屬或五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。
- (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

101年4月30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(註)	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	李昭霈	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 友翔投資董事 政翔蘇州董事長 政翔薩摩亞董事 森岳(股)公司董事長	—	—	—
中華區總經理	余盈德	97.09.01	593,000	1.47%	—	—	—	—	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(註2)	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	—	—	—
研發部經理	余盈勳	99.04.08	345,000	0.86%	—	—	—	—	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	—	—	—	—

註：目前兼任其他公司之職務皆為本公司或直接或間接100%轉投資之法人代表，並無個人名義擔任之情形。

註2:原副總經理兼財會主管王正文於101年4月2日請辭。



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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
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)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	李昭霽	李昭霽
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 (100 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	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	漢驛創業投資(股)公司代表人：洪志峯(註 3)	240	240	575	575	20	20	0.76	0.76	—
監察人	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.代表人：洪志峯(註 3)									
監察人	華凌光電(股)公司代表人：廖育斌									
監察人	陳貴端									

註1：100年度盈餘分配案已於101年3月20日董事會通過，尚待股東會通過。

註2：100年業務執行費係董事會開會之車馬費。

註3：監察人漢驛創業投資(股)公司辭任後，H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.係於100.5.18股東會補選後選任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	漢驛創業投資代表人：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	漢驛創業投資代表人：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
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	4	4

3.總經理及副總經理之酬金（100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)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								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	9,168	9,750	216	216	1,564	1,645	4,944	—	4,944	—	14.38	14.98	—	—	—
中華區總經理	余盈德															
副總經理	王正文															

註1：100年度退休金提列提撥數為216千元，並無實際給付退職退休金。

註2：100年度盈餘分配案已於101年3月20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34頁「肆、五、(二)」說明。

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	余盈德、王正文	余盈德、王正文
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	李昭霈	李昭霈
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	3	3

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年03月20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	—	4,944	4,944	4.47
	中華區總經理	余盈德				
	副總經理	王正文				

註：100年度盈餘分配案已於101年3月20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	99年度		100年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	911	911	1,254	1,254
董事酬金總額占稅後純益比例	0.83%	0.83%	1.13%	1.13%
監察人酬金總額	598	598	835	835
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.55%	0.55%	0.76%	0.76%
總經理及副總經理酬金總額	14,985	15,651	15,892	16,555
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	13.66%	14.27%	14.38%	14.98%

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

最近年度董事會開會五次【A】，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	李昭霽	5	0	100%	99.04.21 選任
董事	盛益投資(股)公司 代表人：姚百舟	2	2	40%	99.04.21 選任
獨立董事	魏哲楨	5	0	100%	99.04.21 選任
獨立董事	劉彥狄	4	0	80%	99.04.21 選任
獨立董事	施信佑	4	1	80%	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。

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。

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

最近年度董事會開會五次【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	漢驊創業投資股份有限公司 代表人：洪志峯	2	100%	99.04.21 選任 100.5.18 辭任 應出席 2 次
監察人	H&QAP GREATER CHINA GROWTH 代表人：洪志峯	2	67%	100.5.18 選任 應出席 3 次
監察人	華凌光電股份有限公司 代表人：廖育斌	3	60%	99.04.21 選任
監察人	陳貴端	3	60%	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。 本公司已建立發言人及代理發言人制度。	
五、公司設置提名、薪酬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）：	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 本公司與供應商溝通管道暢通、互動良好。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。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。</li> <li>7. 與客戶間溝通良好，業務單位隨時解決客戶問題。</li> <li>8. 本公司已為董事及監察人購買責任保險。</li> </ol>	
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：	本公司將委託中華公司治理協會評量。	
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(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：本公司已於100年12月1日董事會議決議委任薪酬委員會，由三位獨立董事擔任成員，一名為召集人及主席；並擬訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」使其委員會執行有所依據，每年至少召開二次會議，並視情形需要召開臨時會議，已於101年3月20日召開一次會議。

(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，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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>(四) 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>(五) 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，並定期召開勞資會議，了解及解決員工的問題，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>(四) 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>(五) 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>企業社會責任報告書尚在規劃中。</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：「企業社會責任守則」尚在設計規劃中。</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：

本公司已訂定「誠信經營守則」，以深化誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好之商業運作架構。

(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：

本公司暫無訂定公司治理實務守則，惟已陸續依「上市上櫃公司治理實務守則」建置相關辦法。

(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：101年03月20日

本公司民國一〇〇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之達成，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，認為本公司於民國一〇〇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101年03月20日董事會通過，出席董事5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	100/02/17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.討論本公司一〇〇年度營運計劃暨預算案。</li> <li>2.討論本公司九十九年內部控制制度聲明書案。</li> <li>3.討論金融機構融資案。</li> <li>4.討論九十九年股東常會通過之私募普通股案，尚未募集之額度於剩餘期限內將不繼續辦理。</li> <li>5.討論增訂「監察人之職權範疇規則」案。</li> <li>6.討論修訂本公司章程案。</li> <li>7.討論召集一〇〇年度股東常會案。</li> </ol>
董事會	100/03/15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認本公司九十九年度決算表冊案。</li> <li>2.承認本公司九十九年度盈餘分配案。</li> <li>3.討論補選本公司監察人暨修訂一〇〇年股東常會開會議程案。</li> <li>4.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>5.討論金融機構融資案。</li> </ol>
股東會	100/05/18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.九十九年度營業報告。</li> <li>2.九十九年度監察人查核報告。</li> <li>3.九十九年度私募普通股辦理情形報告。</li> <li>4.修正「員工認股權憑證發行及認股辦法」報告。</li> <li>5.增訂「誠信經營守則」報告。</li> <li>6.承認九十九年度營業報告書暨決算表冊案。</li> <li>7.承認九十九年度盈餘分配案。</li> <li>8.討論修訂「公司章程」案。</li> <li>9.討論修訂「背書保證作業程序」之管理辦法案。</li> <li>10.討論修訂「資金貸與他人作業程序」之管理辦法案。</li> <li>11.討論修訂「取得或處分資產處理程序」之管理辦法案。</li> <li>12.討論增訂「監察人之職責範疇規則」之管理辦法案。</li> <li>13.補選一席監察人。</li> </ol>
董事會	100/05/18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.討論大陸地區投資案。</li> <li>2.討論九十九年度董事監察人酬勞發放案。</li> <li>3.討論金融機構融資案。</li> </ol>

會議	日期	議案內容
董事會	100/08/17	1.承認本公司一〇〇年上半年度財務報表及合併財務報表案。 2.討論為維護公司信用及股東權益，擬實施庫藏股買回本公司股份案。 3.討論為子公司-政翔精密光學(蘇州)有限公司背書保證案。 4.討論金融機構融資案。 5.討論本公司九十九年盈餘分配現金股利除息基準日及發放日。
董事會	100/12/01	1.討論本公司及子公司 2012 年稽核計劃案。 2.討論本公司買回股份辦理註銷庫藏股減資案。 3.討論為子公司-政翔精密光學(蘇州)有限公司背書保證案。 4.討論金融機構融資案。 5.討論新增「薪資報酬委員會組織規程」案。 6.討論委任「薪資報酬委員會」之新任委員案。
董事會	101/03/20	1.討論本公司一〇〇年度財務報表及會計師查核報告書稿本案。 2.承認本公司一〇〇年度營業報告書案。 3.討論經理人個別薪資報酬之內容及數額。(薪酬委員會提) 4.承認本公司一〇〇年度盈餘分配案。 5.討論本公司一〇〇年度內部控制制度聲明書案。 6.討論本公司一〇一年度營運計劃暨預算案。 7.討論為子公司-政翔精密光學(蘇州)有限公司背書保證案。 8.討論金融機構融資案。 9.討論大陸投資案。 10.討論修訂內部控制制度之「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」另「薪資報酬委員會運作管理作業」案。 11.討論修訂「內控自行評估程序」案。 12.討論修訂「取得或處分資產處理程序」案。 13.討論修訂「股東會議事規則」案。 14.討論修訂公司章程案。 15.討論召集一〇一年度股東常會案。

(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，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

101年6月22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 郭士華	2011/01/01—2011/12/31	—

單位：新臺幣千元

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		1,610	637	2,247
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：

單位：新臺幣千元

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 郭士華	1,610		137		500	637	100/01/01~100/12/31	IFRS 導入輔導費用

(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：無。

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：本公司副總經理兼財會主管張泰榕，曾任職於本公司簽證會計師安侯建業聯合會計師事務所擔任審計部協理一職，任職期間為 85 年 7 月至 101 年 3 月，惟任職期間未曾對本公司提供任何服務。

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	100 年度		101 年度截至 4 月 30 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	李昭霽	(500,000)	—	—	—
董事	盛益投資(股)公司	—	—	—	—
獨立董事	魏哲楨	—	—	—	—
獨立董事	施信佑	—	—	—	—
獨立董事	劉彥狄	—	—	—	—
監察人	漢驊創業投資(股)公司(註 1)				
監察人	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P. (註 2)	—	—	—	—
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	—	—	—	—
副總經理	張泰榕(註 3)	—	—	—	—

註 1：100.5.18 補選監察人後不續任監察人停止計算其增減數。

註 2：100.5.18 補選監察人後開始計算其增減數。

註 3：101.4.2 任職副總經理暨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：

姓名	股權 移轉 原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數	交易價格
李昭霽	贈與	100/8/15	洪菁珮	董事長兼總經理配偶	500,000	19.30

註：此交易係依國家贈與稅法規定辦理，交易價格為贈與日 100/8/12 之前一日(8/11)收盤價。

(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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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

101年4月30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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	3,500,000	8.70%	—	—	—	—	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	2,882,000	7.16%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—
兆豐國際託管漢鼎亞太中華成長基金投資專戶	2,200,000	5.46%	—	—	—	—	—	—	—
李昭霈	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	—
誠宇創業投資(股)公司 代表人：徐立德	640,000	1.59%	—	—	—	—	—	—	—
余盈德	593,000	1.47%	—	—	—	—	—	—	—
鼎九投資興業(股)公司 代表人：吳麥惠娥	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

101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
京浩投資股份有限公司	6,520	100.00%	—	—	6,520	100.00%
薩摩亞政翔投資控股有限公司	12,863	89.25%	1,550	10.75%	14,413	100.00%
友翔投資有限公司	—	—	14,579	100.00%	14,579	100.00%
政翔精密光學(蘇州)有限公司	—	—	14,000	100.00%	14,000	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

101年6月22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

101年6月22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

101年4月30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	—	—	15	3,372	2	3,389
持有股數	—	—	11,896,646	26,149,202	2,203,000	40,248,848
持股比例	—	—	29.56%	64.97%	5.47%	100%

### (三) 股權分散情形：

1. 普通股股權分散情形：每股面額 10 元。

101年4月30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	62	6,552	0.02%
1,000 至 5,000	2,431	5,597,660	13.91%
5,001 至 10,000	488	4,147,011	10.30%
10,001 至 15,000	121	1,599,000	3.97%
15,001 至 20,000	92	1,766,000	4.39%
20,001 至 30,000	77	2,037,000	5.06%
30,001 至 50,000	49	1,996,613	4.96%
50,001 至 100,000	29	2,180,818	5.42%
100,001 至 200,000	23	3,433,090	8.53%
200,001 至 400,000	5	1,478,638	3.67%
400,001 至 600,000	4	1,940,658	4.82%
600,001 至 800,000	1	640,000	1.59%
800,001 至 1,000,000	1	909,000	2.26%
1,000,001 以上	6	12,516,808	31.10%
合計	3,389	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：

101年4月30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)公司		3,500,000	8.70%
盛益投資(股)公司		2,882,000	7.16%
兆豐國際託管漢鼎亞太大中華成長基金投資專戶		2,200,000	5.46%
李昭霽		1,398,000	3.47%
漢通創業投資(股)公司		1,342,176	3.33%
漢驊創業投資(股)公司		1,194,632	2.97%
大億科技(股)公司		909,000	2.26%
誠宇創業投資(股)公司		640,000	1.59%
余盈德		593,000	1.47%
鼎丸投資興業(股)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	99年(註1)	100年	當年度截至 101年3月31日
每股市價	最 高		43.70	37.65	32.80
	最 低		34.70	17.95	20.50
	平 均		39.05	29.19	29.10
每股淨值	分 配 前		16.60	18.35	17.78
	分 配 後		14.58	16.35(註2)	—
每股盈餘	加權平均股數(千股)		35,790	40,796	40,249
	每股	調整前	3.07	2.71	(0.22)
	盈餘	調整後	3.07	2.71(註2)	—
每股股利	現金股利		2.0243	2.00(註2)	—
	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		12.72	10.77	—
	本利比		19.29	14.60	—
	現金股利殖利率		5.18%	6.85%	—

註1：99年12月08日上櫃掛牌。

註2：100年盈餘分配案經101.3.20董事會通過，尚未經股東會決議之。

## (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) 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盈餘公積，本年度提列法定盈餘公積金額新台幣 11,049,641 元後，另原依證券交易法第四十一條規定提列之特別盈餘公積金額新台幣 15,614,628 元，因於本年度限制原因消滅，需全數迴轉，再加計期初未分配盈餘新台幣 29,173,444 元，及註銷庫藏股沖減保留盈餘新台幣 6,242,758 元，可供分配盈餘金額計新臺幣 137,992,083 元。
- (2) 依據本公司章程，擬議配發員工紅利新台幣 6,903,684 元，擬全部以現金發放。董事、監察人酬勞新台幣 1,150,614 元，擬全部以現金發放。
- (3) 擬自 100 年度可分配盈餘中提撥新台幣 80,497,696 元為股東紅利，擬全部以現金股利發放，每股配發新台幣 2 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，列為民國一〇一年度之損益。

### 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：

100 年度盈餘分配案經 101 年 3 月 20 日董事會通過，擬配發員工紅利新台幣 6,903,684

元，擬全部以現金發放。董事、監察人酬勞新台幣1,150,614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100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。

本公司九十九年度盈餘用以配發員工現金紅利5,818,089元，配發董事、監察人酬勞831,155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：

#### 100 年度第一次買回庫藏股執行情形

買 回 期 次	第 1 次
董 事 會 決 議 日	100.08.17
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	100.8.18~100.10.17
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 15 元至 26 元(註 1)
預 計 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 2,000,000 股
實 際 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 809,000 股
平 均 每 股 買 回 價 格	新台幣 21.09 元
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 17,060,213 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	809,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.00%

註 1：買回股份執行期間，如遇有股價低於所訂買回區間價格下限時，本公司仍得繼續買回股份。

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

101年6月22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且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

101年06月22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		—	—	—	

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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	100 年度	
		金額	百分比(%)
光學射出件		423,049	94
模具		23,085	5
其他		3,407	1
合計		449,541	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 照明用之導光板。

## (二)產業概況

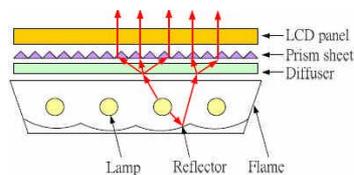
### 1.產業現況與發展

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。

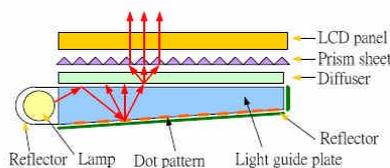
「平面顯示器」產業為台灣政府大力發展的兩兆雙星產業計畫之一，是繼半導體產業後，另一項備受矚目且有機會可與日、韓一較長短之明星產業。根據工研院 IEK ITIS 計畫統計 2009 年第 4 季台灣平面顯示器總產值達新台幣 3,819.1 億元，比前一季漲勢稍緩。主力仍為大型 TFT LCD 面板產業，產值約新台幣 2286.5 億元；其次為中小型 TFT LCD 面板產業，產值約新台幣 303.9 億元；TN/STN 面板產業，產值約新台幣 62.8 億元。

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

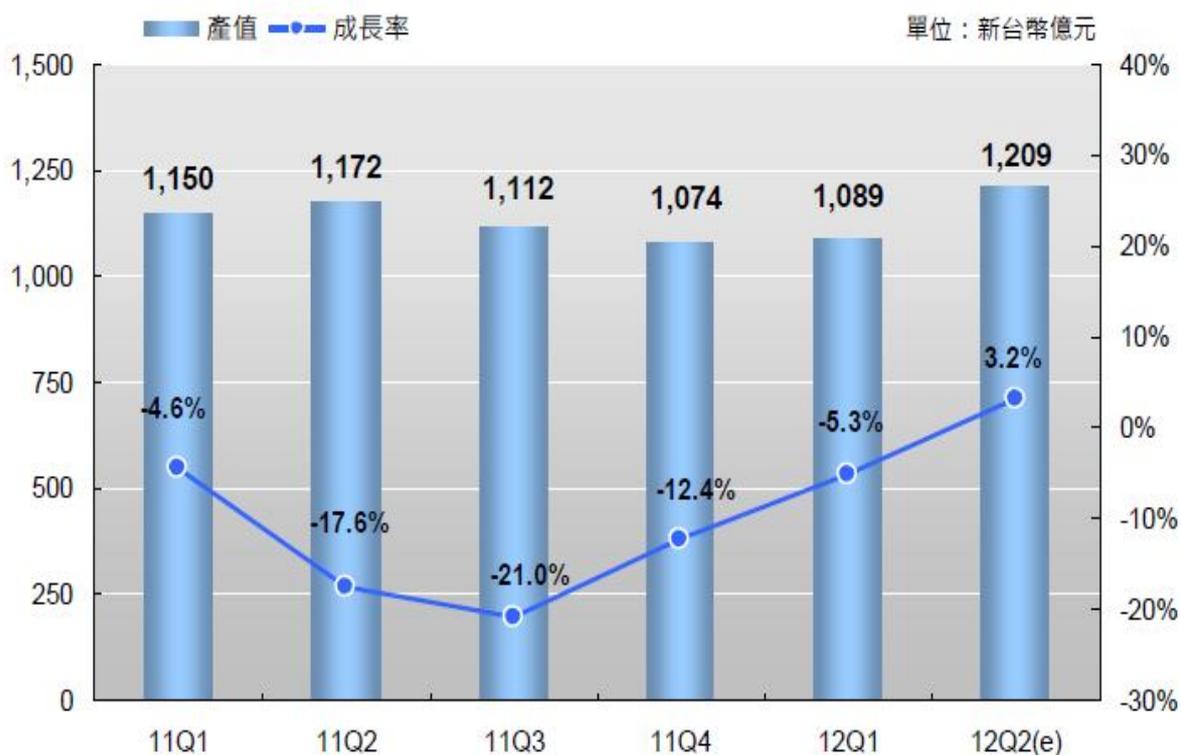
光源主要以冷陰極螢光燈管 (cold cathode fluorescent lamp) 及發光二極體 (light emitting diode) 為主，均具備高亮度及壽命長等特色。導光板的作用在於引導光的散射方向，用來提高面板的輝度，並確保面板高度的均勻性。光源位於導光板側邊的厚端，光源所發出的光利用反射往薄的一端傳導，當光碰到網點時，反射光會往各個角度擴散，然後破壞全反射條件由導光板正面射出，利用各種疏密、大小不一的網點，可使導光板均勻發光。反射板的用途在於將底面露出的光反射回導光板中，用來提昇光的使用效率。擴散板的主要用途，在於提昇正面的亮度，使光的分布更加均勻且從正面看不到反射點的影子。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(FullHD)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 2012 年第 2 季達到 425 億元，隨著液晶電視、NB 銷售景氣轉佳及 LED 液晶電視陸續推出，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 2012 年第 2 季仍成長約 38%，而在顯示器與電視面板組件使用 LED 背光模組背光源之下，背光模組的產值將持續提升 10%。故以全球關鍵零組件的角度來看，各零組件的產值仍是上升，主要是面板需求持續成長，將帶動我國背光模組業出貨明顯成長。

## 我國顯示器關鍵零組件產業產值



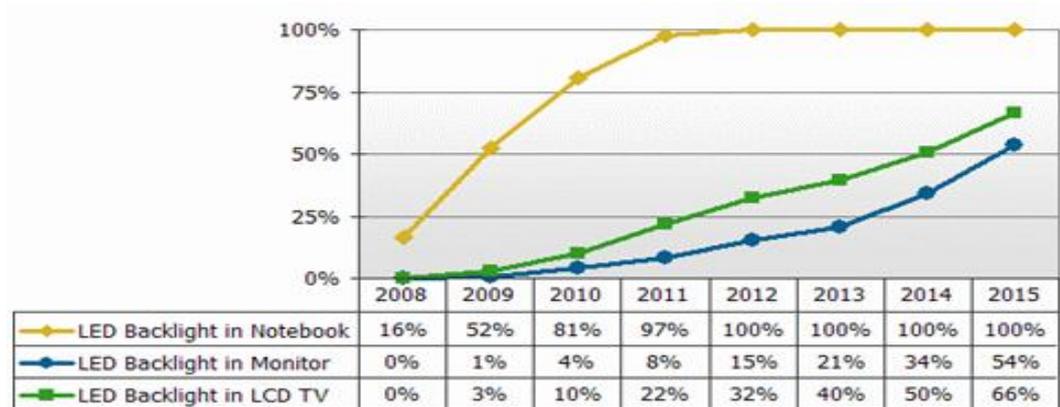
註：成長率為去年同期比

資料來源：工研院 2012/05

另一方面，早期由於 LED 亮度不足，使其應用範圍侷限在手機、PDA 等 1~3 吋小尺寸顯示器，並不適用在 10 吋以上中大型顯示器。近年來隨著 LED 產品特性增進，與環保因素等考量，使其成為所有背光源技術中，最有潛力取代 CCFL 成為背光模組的光源主流。

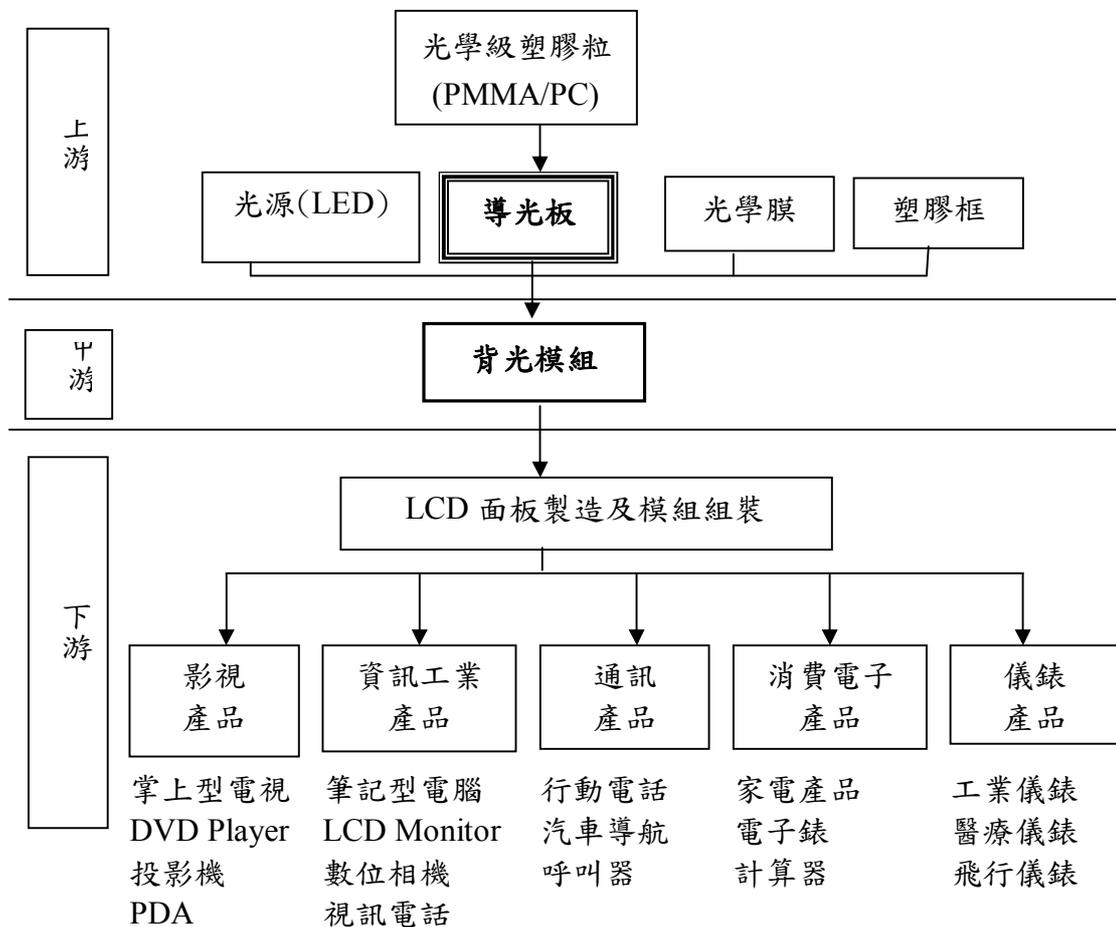
市場研究機構 DisplaySearch 調查研究顯示，2009 年 LED 背光源在液晶電視 TV 應用的滲透率為 3%，而在筆記型電腦滲透率為 52%；2009 年下半年起，各品牌液晶電視廠商紛紛推出 LED 背光液晶電視。至 2012 年筆記型電腦使用 LED 背光源將達 100%，而 2014 年在液晶電視市場 LED 背光將可超越 CCFL 背光。

在不同應用市場下，LED 背光之滲透率



資料來源：DisplaySearch2009/07

## 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. 面板廠、背光模組廠及終端系統廠的產業生態將出現明顯的變化

背光模組佔面板材料比重約25~30%，是佔面板材料成本比重最高的零組件，過去國內各面板廠為有效控制成本，積極進行垂直整合，因此陸續切入二線背光模組廠，包括奇美投資奇菱、友達則入主奈普及輔祥，在集團的支援下，此類二線背光模

組廠商的營運、獲利都呈現大幅度的改善。

2009年受到金融海嘯的影響之下，面板廠、背光模組廠以及終端系統廠的產業生態出現明顯的變化。終端系統廠為有效控制面板成本，紛紛朝上游垂直整合，跨入面板模組(LCM)組裝業務，其中以中國電視廠商的態度最為積極，過去LCM的組裝與背光模組的採購均由面板廠完成，在終端系統廠商跨入LCM業務後，此部分業務將逐漸由終端系統廠商所取代。除此之外，部分面板廠商2009年逐步提升銷售Open Cell的比重，使得面板與背光模組之間的供應鏈關係出現變化，未來終端系統廠商將不再只負責整機組裝，會同時負責整機組裝、LCM組裝與背光模組組裝，使得背光模組的客戶將不僅侷限於面板廠，進一步延伸至終端系統廠，但隨著終端系統廠跨足背光模組組裝業務後，專業背光模組廠的生存空間將受到挑戰。因應此衝擊，國內專業背光模組廠商預期也將陸續投入LCM組裝業務，以鞏固本身的市場地位。

## B.LED 背光快速成長

CCFL仍為目前LCD背光源之主流技術，具有壽命均一性佳、低耗電、高發光效率、低散熱，以及最重要的成本優勢，而LED光源因具備高色彩飽和度、環保、節能、壽命長等優勢，再加上也能符合產品輕薄等需求，使得LED開始大量應用在電子產品的背光源，過去由於使用LED背光的背光模組成本較高，且LED使用顆數也會隨著面板尺寸提升而增加，因此，LED背光在中小尺寸面板的滲透率較高，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。就如過去電腦螢幕使用的液晶面板背光源多為CCFL，2009年則因LED本身的優勢，NB品牌廠商著眼於LED背光可達到輕薄化、省電功能，正好符合NB消費性設計之趨勢潮流，使得2009年NB品牌大廠積極導入LED背光於NB產品中；另一方面，隨著Samsung、LGD、Sharp、友達、奇美電陸續推出採用LED背光的TV面板，使得LED背光應用將延伸至液晶電視。根據Display Search資料顯示，LED NB的滲透率在2009年大幅提升至52%，2010年可望進一步攀升至81%以上，而LED TV滲透率在2009年約為3%，2013年將成長至40%，同時，2013年10吋以上面板採用LED背光之出貨量，將從2009年約8,490萬片成長至4億3,480萬片，整體LED背光市佔率估計為54.3%，顯見LED將逐漸取代CCFL，成為LED面板背光模組主要光源。

## C.關鍵零組件持續發展

(a)隨著LED逐漸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。目前CCFL所使用的導光板厚度多為0.7mm~2.0mm，將光源改為LED之後，由於LED為點光源，且體積較小，加上NB大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cost down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

因應多媒體功能手機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，2009年以來，2.2吋~2.8吋手機主面板、寬螢幕、26萬色、解析度QVGA級以上的市場需求大幅增加。在中小尺寸TFT-LCD面板價格持續下滑的影響下，中高階手機市場已由1.8吋~2.8吋a-Si TFT-LCD以及LTPS TFT-LCD面板為主要技術，入門低階市場則因價格導向，以1.5吋的MSTN與CSTN面板為市場主流。值得注意的是，隨著手機多媒體應用範圍持續擴大，全球各大主要手機廠商持續推出高階智慧型手機(Smartphone)，較之前更加強調多媒體、網路連線及娛樂功能，促使消費者對於手機用面板的規格要求趨於嚴格，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，但因AMOLED面板價格仍高於a-Si TFT-LCD以及LTPS TFT-LCD面板，促使AMOLED面板的應用以高階手機產品為主。2008年韓國廠商Samsung Mobile Display開始穩定量產AMOLED，並自2009年透過Samsung集團內部採用，出貨量明顯成長；而LGD生產的AMOLED面板亦導入自家品牌手機，在韓系廠商的力推之下，AMOLED在手機市場的出貨量明顯提升，但佔整體手機市場比重仍相對有限。

進入到2010年，除積極導入的韓系廠商之外，原本對於採用AMOLED面板態度較不積極的智慧型手機大廠-宏達電，除代工Google Nexus One採用AMOLED面板之

外，其自行推出類似機種HTC Desire亦導入AMOLED面板。除此之外，Toshiba亦推出採用微軟Windows Mobile作業系統的智慧型手機TG02以及K01，並開始改採AMOLED面板，顯見智慧型手機大廠對於採用AMOLED面板的態度轉趨積極，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
奈普光電(已與輔祥實業進行合併)	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 101 年 3 月 31 日止投入之研發費用分別為 4,578 千元及 940 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：無。

### (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)與背光模組廠合作，提供高品質的光學服務與優勢價格，擴大公司出貨規模。
- (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	100 年度	
		金額	%
內	銷	26,740	6
外	銷亞	422,801	94
合	計	449,541	100

#### 2.市場佔有率

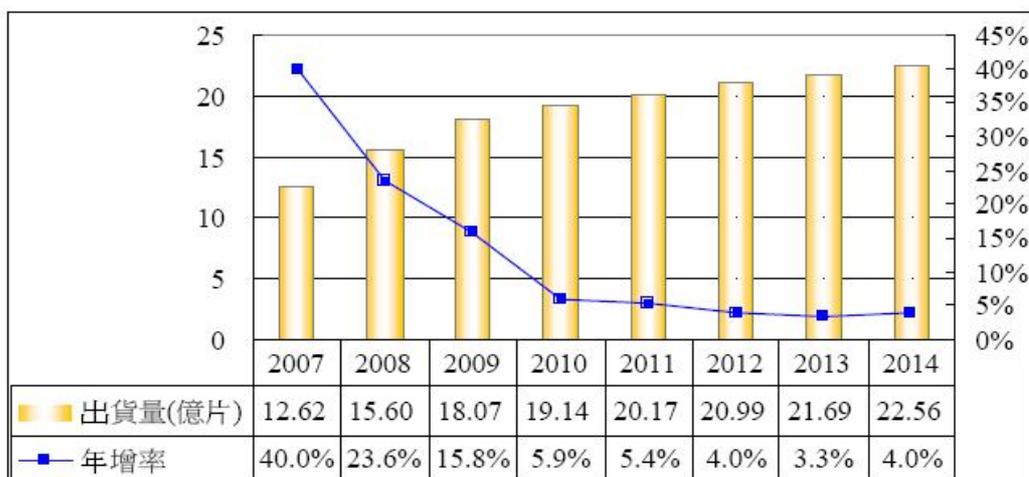
本公司主要產品為中小尺寸導光板，係背光模組之關鍵零組件，由於市場缺乏導光板之產銷狀況資料，若以合併公司 100 年導光板銷貨量 2.04 億片及全球中小尺寸面板預估出貨量 20 億片(資料來源：DisplaySearch，2012 年 5 月)推估，100 年之市占率約為 10.2%，本公司開發生產之導光板具有低成本、低耗電量及高亮度規格等特性，產品品質受客戶肯定，未來隨著新客戶之開發與新產品認證陸續增加，市場占有率將不斷提升。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

回顧 2011 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 2011 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 DisplaySearch，2012 年 5 月資料顯示，2011 年全球中小尺寸面板出貨量約 20 億片，產值年成長 29%。隨著手機、數位相機、低價筆電市場明顯回溫，也帶動中小尺寸面板持續增溫。

展望 2012 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 75%，但新興產品類平板電腦的熱潮、智慧型手機低價化將持續帶動中小型 TFT LCD 的營收成長。

全球中小尺寸 TFT-LCD 面板出貨量預估



資料來源：MIC,2010/4

#### 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，且面板之後段製程與背光模組之組裝，皆屬勞力密集之工序，在考量勞動力與薪資成本之下，面板廠及背光模組紛紛在中國大陸設廠，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 面板逐步取代 CSTN 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 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。

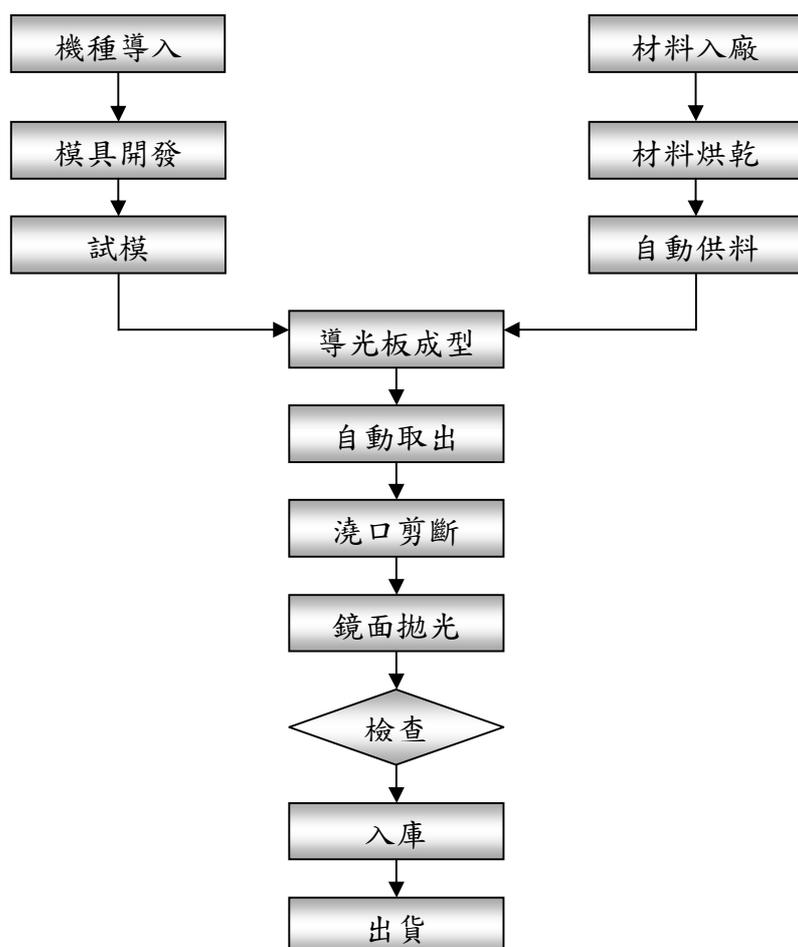
### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

#### 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	99 年				100 年				101 年度截至第一季止			
	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	269,742	87	本公司之關係人	政翔蘇州	306,104	92	本公司之關係人	政翔蘇州	44,119	93	本公司之關係人
2	友松科技	37,706	12	—	友松科技	23,575	7	—	友松科技	2,628	5	—
	其他	1,198	1	—	其他	2,951	1	—	其他	940	2	—
	進貨淨額	308,646	100		進貨淨額	332,630	100		進貨淨額	47,687	100	

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	99年				100年				101年度截至第一季止			
	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	云光科技	47,101	11	—	云光科技	17,737	4	—	云光科技	3,872	6	—
2	奇美電子(註)	79,491	19	—	奇美電子(註)	179,918	40	—	奇美電子(註)	42,604	67	—
3	鑫佑光電	149,572	37	—	鑫佑光電	83,811	19	—	鑫佑光電	7,121	11	—
4	勝華科技	49,143	12	—	勝華科技	93,285	21	—	勝華科技	5,710	9	—
5	其他	83,206	21	—	其他	74,790	16	—	其他	4,702	7	—
	銷貨淨額	408,513	100		銷貨淨額	449,541	100		銷貨淨額	64,009	100	

註：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。

增減變動說明：

- (1)對云光科技之營業額，因出貨之機種減少，故100年來銷貨金額下降。
- (2)對奇美電子之營業額，因合併效應展現及中小尺寸出貨量持續成長，故100年營業額較99年度成長。
- (3)對鑫佑光電之銷售部分，因出貨之機種減少，故100年來銷貨金額下降。
- (4)對勝華科技之營業額，小尺寸出貨量持續成長，故100年營業額較99年度成長。

## (五)最近二年度生產量值

單位：千 PCS/組；新台幣千元

年度 生產量值 主要商品(或部門別)	99 年度			100 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	—	173,171	300,910	—	203,618	321,624
模具	—	41	7,462	—	45	8,920
其他	—	—	—	—	70	2,086
合 計	—	—	308,372	—	—	332,630

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

年度 銷售量值 主要商品 (或部門別)	99 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光學射出件	58,743	29,463	114,428	364,610	5,561	9,147	198,057	413,902
模具	19	6,609	22	7,828	41	17,593	10	5,492
其他	—	—	—	3	—	—	70	3,407
合 計	—	36,072	—	372,441	—	26,740	—	422,801

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		99 年度	100 年度	101 年度 截至 5 月 31 日止
員 工 人 數	主 管 人 員	9	9	9
	間 接 人 員	10	9	9
	直 接 人 員	—	—	—
	合 計	19	18	18
平 均 年 歲		35.20	36.91	37.19
平 均 服 務 年 資		5.15	5.90	5.98
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	26%	22%	16.5%
	大 專 / 大 學	53%	61%	67%
	高 中	21%	17%	16.5%
	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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
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
借款契約	新光商業銀行	100.08.23~101.8.12	信用貸款	無
借款契約	台新商業銀行	100.12.09~101.12.08	信用貸款	無
借款契約	玉山商業銀行	101.03.27~102.03.26	信用貸款	無
借款契約	台北富邦商業銀行	100.08.05~101.08.04	應收帳款承購貸款	無
借款契約	合作金庫商業銀行	99.04.23~104.04.22	信用貸款	無
借款契約	大眾商業銀行	99.07.19~100.07.19	信用貸款	無
借款契約	臺灣銀行	101.04.27~102.04.26	信用貸款	無
借款契約	臺灣銀行	101.04.18~102.04.17	應收帳款承購貸款	無
借款契約	土地銀行	100.08.09~101.08.08	信用貸款	無
借款契約	大中票券	100.08.26~101.08.25	信用貸款	無
借款契約	中華開發工業銀行	100.08.23~101.08.22	信用貸款	無
背書保證	玉山商業銀行	101.03.27~102.03.26	提供政翔蘇州信用貸款連帶保證	無
背書保證	中國信託商業銀行	100/09/19~101/09/18	提供政翔蘇州信用貸款連帶保證	無
背書保證	台灣工業銀行	101.03.31~102.03.30	提供政翔蘇州信用貸款連帶保證	無

## 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。

### (一)最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					截至101年第一季財務資料 (經會計師核閱)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		130,167	157,348	230,063	284,352	287,374	203,926
基金及投資		107,602	253,303	361,243	534,955	693,355	662,228
固定資產		58,616	14,524	4,549	7,030	4,872	4,316
無形資產		1,429	6,476	5,496	3,526	2,192	1,859
其他資產		70,107	2,910	7,285	11,185	6,971	6,752
資產總額		367,921	434,561	608,636	841,048	994,764	879,081
流動負債	分配前	26,946	29,298	120,195	149,102	242,667	153,425
	分配後	26,946	29,298	176,204	232,218	註2	—
長期負債		31,601	3,372	8,357	10,195	7,243	6,489
其他負債		30	2,564	2,970	0	6,275	3,434
負債總額	分配前	58,577	35,234	131,522	159,297	256,185	163,348
	分配後	58,577	35,234	187,531	242,413	註2	—
股本		300,858	320,858	336,858	410,578	402,488	402,488
資本公積		37,068	26,438	33,808	138,450	135,722	135,722
保留盈餘	分配前	(34,630)	32,415	94,647	148,338	169,477	160,499
	分配後	(34,630)	32,415	38,638	65,222	註2	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		6,048	19,616	11,801	(15,615)	30,892	17,024
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	309,344	399,327	477,114	681,751	738,579	715,733
	分配後	309,344	399,327	421,105	598,635	註2	—

註1：上述財務報表均經會計師查核簽證。

註2：100年盈餘分配案尚待股東會決議。

## 2.簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至 101 年第一 季財務資料 (經會計師核閱)
	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
營業收入	73,571	86,947	263,714	408,513	449,541	64,009
營業毛利	10,002	20,162	66,614	100,141	116,104	17,262
營業損益	(36,606)	(23,533)	21,277	39,577	63,578	8,438
營業外收入及利益	6,393	61,172	51,980	90,208	59,980	14
營業外費用及損失	6,946	6,421	7,472	14,520	1,901	16,306
繼續營業部門 稅前損益	(37,159)	31,218	65,785	115,265	121,657	(7,854)
繼續營業部門 損益	(34,630)	32,415	62,232	109,700	110,497	(8,978)
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	(34,630)	32,415	62,232	109,700	110,497	(8,978)
每股盈餘	(1.30)	1.05	1.89	3.07	2.71	(0.22)

註1：上述財務報表均經會計師查核簽證。

### (二)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
96	安侯建業會計師事務所	張字信、陳君滿	修正式無保留意見
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

#### 2.最近五年度更換會計師之原因說明

本公司 97 年度因會計師事務所內部組織調整，會計師變更為張字信、郭士華兩位會計師。

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。

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至101年3月31日 (經會計師核閱)
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構	負債占資產比率(%)	15.92	8.11	21.61	18.94	25.75	18.58	
	長期資金占固定資產比率(%)	581.66	2,772.65	10,672.04	9,842.76	15,308.33	16,733.60	
償債能力	流動比率(%)	483.07	537.06	191.41	190.71	118.42	132.92	
	速動比率(%)	430.20	506.40	186.54	188.19	117.42	130.84	
	利息保障倍數	(27.56)	21.17	57.08	85.88	69.66	(18.02)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.38	2.11	2.66	2.36	2.20	1.59	
	平均收現日數	153.56	172.75	137.10	154.45	165.85	230.14	
	存貨週轉率(次)	3.41	6.32	46.56	460.26	826.36	397.85	
	應付款項週轉率(次)	5.86	5.51	4.85	4.36	3.33	1.69	
	平均銷貨日數	106.98	57.78	7.84	0.79	0.44	0.92	
	固定資產週轉率(次)	1.19	2.38	27.65	70.56	75.54	55.73	
	總資產週轉率(次)	0.20	0.20	0.43	0.49	0.45	0.29	
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.40)	8.37	12.10	15.29	12.20	(0.92)	
	股東權益報酬率(%)	(11.95)	9.15	14.20	18.93	15.56	(1.23)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(12.17)	(7.33)	6.32	9.64	15.80	2.10
		稅前純益	(12.35)	9.73	19.53	28.07	30.23	(1.95)
		純益率(%)	(47.07)	37.28	23.60	26.85	24.58	(14.03)
現金流量	每股盈餘(元)	(1.30)	1.05	1.89	3.07	2.71	(0.22)	
	現金流量比率(%)	註2	註2	40.90	9.30	40.20	53.88	
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	註2	註2	14.70	45.60	
槓桿度	現金再投資比率(%)	註2	註2	10.09	註2	1.91	11.32	
	營運槓桿度	(0.52)	(0.17)	2.20	1.59	1.36	1.70	
	財務槓桿度	0.97	0.94	1.06	1.04	1.03	1.05	

註1：上述之財務報表均經會計師查核或核閱簽證。

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100年度股東權益淨值增加、長期負債及固定資產淨額減少所致。
2. 流動比率減少，主要係因100年度流動負債增加所致。
3. 速動比率減少，主要係因100年度流動負債增加所致。
4. 存貨週轉率(次)增加，主要係因100年度從事三角貿易之銷貨成本增加及期末存貨減少所致。
5. 現金流量比率增加，主要係因100年度營業活動淨現金流量增加所致。
6. 現金流量允當比率增加，主要係因100年度營業活動淨現金流量及資本支出與現金股利增加及存貨減少所致。

### 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／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一〇〇年度營業報告書、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郭士華會計師查核完竣，並出具查核報告書。復經本監察人書面審查完畢，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一〇一年股東常會

監察人：陳貴端



中 華 民 國 一〇一 年 三 月 〇 〇 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一〇〇年度營業報告書、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郭士華會計師查核完竣，並出具查核報告書。復經本監察人書面審查完畢，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。

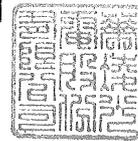
此上

政翔精密股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：華凌光電股份有限公司

代表人：

齊育斌



中 華 民 國 一〇一 年 三 月 八 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一〇〇年度營業報告書、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宇信及郭士華會計師查核完竣，並出具查核報告書。復經本監察人書面審查完畢，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 鑒察。

此上

政翔精密股份有限公司一〇一年股東常會

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

代表人：

洪志峰



中 華 民 國 一〇一 年 三 月 〇 〇 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、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第58～88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89～121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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之損益表、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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

政翔精密股份有限公司已編製民國一〇〇年度及九十九年度與其子公司之合併財務報表，業經本會計師分別出具修正式無保留及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

~3~



政翔精密股份有限公司已編製民國一〇〇年度合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該公報規定個別財務報表選擇不揭露部門資訊。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

信字  
郭士華



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇一年三月二十日

## 政翔精密股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100.12.31		99.12.31			100.12.31		99.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 66,316	8	77,782	10	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$ 70,510	7	45,142	5
1140	應收帳款淨額(附註四(二)及六)	214,449	22	194,079	23	2111	應付短期票券(附註四(八))	19,971	2	-	-
1180	其他應收款—關係人(附註五)	1,148	-	531	-	2120	應付票據及帳款	16,980	2	20,635	3
1210	存貨(附註四(三))	-	-	807	-	2150	應付帳款—關係人(附註五)	107,705	11	54,914	7
1280	預付費用及其他流動資產	2,433	-	2,952	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(九))	2,964	-	11,263	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註四(十三))	-	-	2,370	-	2280	應付費用及其他流動負債	24,127	2	17,148	2
1291	受限制資產(附註六)	3,028	-	5,831	1	2286	遞延所得稅負債—流動(附註四(十三))	410	-	-	-
		<u>287,374</u>	<u>30</u>	<u>284,352</u>	<u>34</u>			<u>242,667</u>	<u>24</u>	<u>149,102</u>	<u>18</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))	691,955	70	534,955	64	2420	長期借款(附註四(九))	7,243	1	10,195	1
1481	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(五))	1,400	-	-	-	2861	其他負債：				
		<u>693,355</u>	<u>70</u>	<u>534,955</u>	<u>64</u>		遞延所得稅負債—非流動(附註四(十三))	6,275	1	-	-
<b>固定資產(附註四(六))：</b>											
<b>成 本：</b>											
1531	機器設備	6,329	-	7,403	1	3110	負債合計	256,185	26	159,297	19
1537	模具設備	908	-	908	-	3110	股東權益(附註四(十二))：				
1561	辦公設備	3,243	-	3,747	-	3320	普通股股本	402,488	40	410,578	49
1681	其他設備	121	-	121	-	3320	資本公積—普通股股票溢價	135,722	14	138,450	16
		<u>10,601</u>	<u>-</u>	<u>12,179</u>	<u>1</u>	3350	保留盈餘：				
15X9	減：累計折舊	5,729	-	5,149	-		法定盈餘公積	20,435	2	9,465	1
		<u>4,872</u>	<u>-</u>	<u>7,030</u>	<u>1</u>		特別盈餘公積	15,615	2	-	-
							未提撥保留盈餘	133,427	13	138,873	17
								<u>169,477</u>	<u>17</u>	<u>148,338</u>	<u>18</u>
<b>無形資產：</b>											
1750	電腦軟體成本	2,192	-	3,526	-	3420	股東權益其他項目：				
							累積換算調整數(附註四(四))	30,892	3	(15,615)	(2)
<b>其他資產：</b>											
1820	存出保證金	3,217	-	3,217	-		股東權益合計	738,579	74	681,751	81
1830	遞延費用	2,912	-	4,038	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註四(十三))	-	-	3,251	-						
1888	其他資產—其他(附註四(十))	842	-	679	-						
		<u>6,971</u>	<u>-</u>	<u>11,185</u>	<u>1</u>						
<b>資產總計</b>											
		<u>\$ 994,764</u>	<u>100</u>	<u>841,048</u>	<u>100</u>						
<b>負債及股東權益</b>											
<b>流動負債：</b>											
<b>長期負債：</b>											
<b>其他負債：</b>											
<b>負債合計：</b>											
<b>股東權益(附註四(十二))：</b>											
<b>保留盈餘：</b>											
<b>法定盈餘公積</b>											
<b>特別盈餘公積</b>											
<b>未提撥保留盈餘</b>											
<b>股東權益其他項目：</b>											
<b>累積換算調整數(附註四(四))</b>											
<b>股東權益合計</b>											
<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>\$ 994,764</u>	<u>100</u>	<u>841,048</u>	<u>100</u>			<u>\$ 994,764</u>	<u>100</u>	<u>841,048</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附財務報表附註)

~4~

政翔精密股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 451,096	100	422,423	103
4170 減：銷貨退回	7	-	1,551	-
4190 銷貨折讓	1,548	-	12,359	3
營業收入淨額	449,541	100	408,513	100
5000 營業成本(附註四(三)及五)	333,437	74	308,372	75
營業毛利	116,104	26	100,141	25
營業費用：				
6100 推銷費用	4,752	1	4,525	1
6200 管理費用	43,196	10	49,515	12
6300 研究發展費用	4,578	1	6,524	2
營業費用合計	52,526	12	60,564	15
營業淨利	63,578	14	39,577	10
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	178	-	133	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	56,621	12	90,075	22
7130 處分固定資產利益	195	-	-	-
7160 兌換利益淨額	2,986	1	-	-
	59,980	13	90,208	22
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,772	-	1,358	-
7530 處分固定資產損失	63	-	68	-
7560 兌換損失淨額	-	-	12,612	4
7880 什項支出	66	-	482	-
	1,901	-	14,520	4
7900 稅前淨利	121,657	27	115,265	28
8110 所得稅費用(附註四(十三))	11,160	2	5,565	1
9600 本期淨利	\$ 110,497	25	109,700	27
			稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十四))				
基本每股盈餘(元)	\$ 2.98	2.71	3.22	3.07
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.95	2.68	3.16	3.01

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘			合計	累積換算 調整數	庫藏股票	合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 336,858	33,808	3,241	-	91,406	94,647	11,801	-	477,114
現金增資	57,170	99,254	-	-	-	-	-	-	156,424
員工認股權	16,550	5,388	-	-	-	-	-	-	21,938
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	109,700	109,700	-	-	109,700
盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	6,224	-	(6,224)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,009)	(56,009)	-	-	(56,009)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	(27,416)	-	(27,416)
民國九十九年十二月三十一日餘額	410,578	138,450	9,465	-	138,873	148,338	(15,615)	-	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	-	-	10,970	-	(10,970)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,615	(15,615)	-	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	(83,116)	(83,116)	-	-	(83,116)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	46,507	-	46,507
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(17,060)	(17,060)
註銷庫藏股票	(8,090)	(2,728)	-	-	(6,242)	(6,242)	-	17,060	-
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	30,892	-	738,579

註：民國九十九年度及九十八年度盈餘經股東會決議分配之董監酬勞分別為831千元560千元，員工紅利分別為5,818千元及3,921千元已於損益表中扣除。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



~6~

## 政翔精密股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 110,497	109,700
調整項目：		
折舊費用	2,280	1,778
攤銷費用	2,460	2,449
應收帳款減損損失(迴轉利益)	(315)	315
股份基礎給付酬勞成本	-	4,367
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(236)	236
採權益法認列之投資收益	(56,621)	(90,075)
處分及報廢固定資產損失(利益)	(132)	68
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	(20,055)	(42,746)
其他應收款減少	-	740
其他應收款—關係人減少(增加)	(617)	7,864
存貨減少(增加)	1,043	(510)
預付費用減少(增加)	(34)	452
預付款項減少(增加)	690	(522)
遞延所得稅資產減少	2,780	5,886
其他營業資產減少(增加)	(300)	98
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(3,139)	(3,613)
應付帳款減少	(516)	(4,266)
應付帳款—關係人增加	52,791	17,560
應付費用增加	7,620	3,876
預收款項增加(減少)	(558)	26
其他營業負債增加(減少)	(83)	185
營業活動之淨現金流入	<u>97,555</u>	<u>13,868</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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99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	(44,346)	(117,201)
購置固定資產	(275)	(1,930)
處分固定資產價款	285	-
存出保證金增加	-	(997)
遞延費用增加	-	(87)
受限制資產減少	2,803	5,514
投資活動之淨現金流出	<u>(42,933)</u>	<u>(114,701)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	25,368	12,786
應付短期票券增加	19,971	-
舉借長期借款	-	15,000
償還長期借款	(11,251)	(10,809)
發放現金股利	(83,116)	(56,009)
現金增資	-	156,424
員工執行認股權	-	17,571
庫藏股票買回成本	(17,060)	-
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(66,088)</u>	<u>134,963</u>
本期現金及約當現金淨增加數	(11,466)	34,130
期初現金及約當現金餘額	77,782	43,652
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 66,316</u>	<u>77,782</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>\$ 1,593</u>	<u>1,325</u>
支付所得稅	<u>\$ 11</u>	<u>2,605</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>\$ 2,964</u>	<u>11,263</u>
預付貸款轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>2,400</u>

董事長： 

(請詳閱後附財務報表附註)

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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(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。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為18人及19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) 應收帳款融資

應收帳款債權之移轉，係依照財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，相對之金融資產及負債於同時符合下列所有條件時予以除列：

1. 應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
2. 受讓人有權質押或交換應收帳款債權，且未有限制受讓人行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非屬細微之利益。
3. 移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
  - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
  - (2) 單方面使持有人返還特定應收帳款債權之功能。

應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，列於其他應收款項下。

### (六) 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。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司民國九十九年度(含)以前，應收票據及帳款之備抵減損損失係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

### (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)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

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，自民國九十九年度起按季編製合併財務報表。

### (九)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.模具設備：2年
- 3.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。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

其研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產，未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。資本化之發展階段支出於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並以直線法依耐用年限平均攤銷。

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。

### (十一)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。

### (十二)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。

## 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。

採確定提撥辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十三)股份基礎給付交易

本公司於民國九十九年一月一日(含)以前發行之員工認股權於發行日時尚無公開市場價格，無法於衡量日可靠估計其公平價值，因此採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司最近期經會計師查核之財務報表股權淨值與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

依金管證六字第 0960065898 號解釋函之規定，若公司續後上市上櫃仍應繼續採用內含價值法至其執行或失效為止，惟續後內含價值變動數認列之損益，不再以本公司股權淨值為衡量依據，而改以有權認購時或取得股份時之市價與員工取得股份所需支付履約價格之差額予以調整入帳。

### (十四)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。

### (十五)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。

### (十六)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。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (十七)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。

本公司發行國內員工認股權及尚未經股東會決議得採股票發放之員工紅利，係屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

依照會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號函規定，於計算稀釋每股盈餘時，假設依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函規定估列之員工紅利將採發放股票方式，以資產負債表日之公平價值並考量最近期除權息之影響作為發行股數之判斷依據，列為潛在普通股，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數計算。

### (十八)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。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
現金及零用金	\$ 130	124
銀行存款：		
活期存款	43,903	43,626
外幣活存	22,283	34,032
	<u>66,186</u>	<u>77,658</u>
	<u>\$ 66,316</u>	<u>77,782</u>

(二)應收帳款淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收帳款	\$ 214,698	194,643
減：備抵減損損失	(249)	(564)
	<u>\$ 214,449</u>	<u>194,079</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。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

	100 年度	99 年度
應收帳款之備抵變動		
期初餘額	\$ 564	249
本期提列減損損失(迴轉利益)	(315)	315
期末餘額	<u>\$ 249</u>	<u>564</u>

(三)存 貨

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之存貨明細如下：

	100.12.31	99.12.31
商 品	\$ -	784
減：備抵跌價損失	-	(236)
小 計	-	548
製 成 品	902	1,161
減：備抵跌價損失	(902)	(902)
小 計	-	259
	<u>\$ -</u>	<u>807</u>

本公司民國一〇〇年度及九十九年度認列存貨相關(利益)損失分別為(236)千元及 236 千元。

截至民國一〇〇年及九十九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

截至民國一〇〇年及九十九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：

	100.12.31			
	累 積		本期認列	期 末
	投資成	持股比	投資利	帳面
	本	例	益	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
	<u>\$ 457,677</u>		<u>56,621</u>	<u>691,955</u>

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31			
	累 積		本期認列	期 末
	<u>投資成本</u>	<u>持股比例</u>	<u>投資利益</u>	<u>帳面價值</u>
薩摩亞政翔投資控 股有限公司	\$ 363,331	87.96%	76,705	470,200
京浩投資股份有限公司	<u>50,000</u>	100%	<u>13,370</u>	<u>64,755</u>
	<u>\$ 413,331</u>		<u>90,075</u>	<u>534,955</u>

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一〇〇年度及九十九年度分別以盈餘轉增資發行新股 750 千股及 770 千股，致持有股數增加為 6,520 千股及 5,770 千股，持股比例仍為 100%。

薩摩亞政翔投資控股有限公司於民國九十九年間辦理增資發行新股，本公司依經濟部投審會之核准以美金 3,750 千元對薩摩亞政翔投資控股有限公司增資，致持股比例由 83.01%增加為 87.96%。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 16.99%降為 12.04%。因此民國九十九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 5,612 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，致持股比例由 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。

截至民國一〇〇年及九十九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 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)及 11,100 千元(包含現金增資 USD9,941 千元、債權轉增資 USD989 千元及機器設備轉增資 USD170 千元)。

本公司民國一〇〇年度及九十九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 30,892 千元及(15,615)千元，列於股東權益項下。

上述投資均未提供作為擔保品。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(五)金融商品

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</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	\$ 1,400	-

截至民國一〇〇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。

(七)短期借款

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
信用借款	\$ -	17,797
應收帳款融資借款	70,510	27,345
	<u>\$ 70,510</u>	<u>45,142</u>
未動支額度	<u>\$ 237,557</u>	<u>147,683</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年之短期借款利率區間分別為年息1.473%~2.48%及1.462%~2.73%。

應收帳款融資之擔保品請詳附註六。

(八)應付短期票券

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

(九)長期借款

<u>貸款銀行</u>	<u>還款期限</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
台新國際商業銀行	98.12.6~100.11.6	\$ -	8,357
合作金庫銀行	99.04.23~104.04.23	10,207	13,101
		10,207	21,458
	減：一年內到期長期借款	(2,964)	(11,263)
		<u>\$ 7,243</u>	<u>10,195</u>
利率區間		<u>2.40%~2.70%</u>	<u>2.40%~2.46%</u>

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司長期借款並未提供擔保品。

民國一〇〇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
101.01.01~101.12.31	\$ 2,964
102.01.01~102.12.31	3,045
103.01.01~103.12.31	3,129
104.01.01~104.04.23	1,069
	<u>\$ 10,207</u>

(十)退 休 金

本公司民國一〇〇年及九十九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>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (1,441)	-
非既得給付義務	(1,010)	(1,044)
累積給付義務	(2,451)	(1,044)
未來薪資增加之影響數	(44)	(673)
預計給付義務	(2,495)	(1,717)
退休基金資產公平價值	2,339	2,220
提撥狀況	(156)	503
未認列過渡性淨給付義務	(1,284)	(1,402)
未認列退休金損失	2,282	1,578
期末預付退休金	<u>\$ 842</u>	<u>679</u>

本公司民國一〇〇年度及九十九年度確定給付辦法下之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
利息成本	\$ 34	53
退休基金資產實際報酬	(44)	(47)
攤銷及遞延數	(55)	(21)
淨退休金成本	<u>\$ (65)</u>	<u>(15)</u>

重要精算假設如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

本公司退休金費用明細如下：

	100 年度	99 年度
當期認列退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ -	(15)
確定提撥之退休金成本	804	847
	<u>\$ 804</u>	<u>832</u>

(十一)員工認股權

1.截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之酬勞性員工認股權計畫全數皆已行使完畢，本公司發行員工認股權憑證情形如下(每股認購價格為新台幣元)：

種類	發行日期	發行單位數 (千單位)	認股權 存續期間	限制認股 期 間	原每股 認購價格	調整 後每股 認購價格
九十七年員工認 股權憑證	97.7.15	1,500	97.07.15~ 102.07.14	97.07.15~ 99.07.14	\$ 10.5	10
九十八年員工認 股權憑證	98.7.20	955	98.07.20~ 103.07.19	98.07.20~ 99.09.30	\$ 12.5	10.96

2.本公司發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本。採內含價值法之員工認股權計畫，因本公司之員工認股權於發行日時尚無公開市場價格，故以衡量日時最近期經會計師查核之財務報表股權淨值估計酬勞成本。民國九十九年度依內含價值法所認列之酬勞成本為 4,367 千元。

3.此等員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	99 年度	
	數 量 (千單位)	加權平均 價 格
期初流通在外	1,705\$	11.50
本期給與	-	-
本期行使	(1,655)	10.48
本期沒收	(50)	-
期末流通在外	-	
期末仍可行使之認股選擇權	-	

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)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。

本公司於民國九十九年十月二十一日經董事會決議辦理現金增資發行新股 3,517 千股，每股 25.5 元溢價(每股面額 10 元)發行，現金增資發行成本 3,000 千元，帳列資本公積一股本溢價減項。此項增資案以民國九十九年十二月七日為增資基準日，業經主管機關核准並已辦妥法定登記程序。

截至民國九十九年十二月三十一日止，員工認股選擇權已執行認購並轉換為普通股計 1,655 千股，已辦妥法定登記程序，帳列股本項下。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為 500,000 千元，實收股本分別為 402,488 千元及 410,578 千元，皆為普通股。

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。

#### 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。

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

### 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

依原證券暨期貨管理委員會之規定，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。

本公司以截至民國一〇〇年及九十九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，員工紅利分配成數分別約為6%及7%，董監酬勞分配成數皆約為1%，估計員工紅利金額分別為6,904千元及5,818千元，董監酬勞分別為1,151千元及831千元，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，列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

本公司於民國一〇〇年五月十八日及九十九年四月二十一日經股東會決議分配民國九十九年度及九十八年度盈餘相關資訊如下：

	99 年度	98 年度
普通股每股現金股利(元)	<u>\$ 2.0243</u>	<u>1.54</u>
	99 年度	98 年度
員工紅利—現金	\$ 5,818	3,921
董監酬勞	831	560
	<u>\$ 6,649</u>	<u>4,481</u>

## 政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，民國一〇〇年度之盈餘分派案待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。

### (十三)所得稅

本公司民國一〇〇年度及九十九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。

民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	100 年度	99 年度
當 期	\$ 8,380	(321)
遞 延	2,780	5,886
	\$ 11,160	5,565

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：

	100 年度	99 年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 20,682	19,595
依權益法認列投資利益之稅負影響	(9,626)	(15,313)
其他依稅法調整數之稅額影響	36	131
以前年度遞延所得稅資產高(低)估	68	(321)
以前年度所得稅資產調整數	-	227
所得稅稅率變動影響數	-	1,246
所得稅費用	\$ 11,160	5,565

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。

民國一〇〇年及九十九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：

	100.12.31	99.12.31
遞延所得稅資產(負債)－流動：		
存貨跌價損失	\$ 153	193
未實現兌換損失(利益)	(563)	1,677
虧損扣除	-	500
遞延所得稅資產(負債)－流動淨額	\$ (410)	2,370

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
遞延所得稅資產(負債)—非流動：		
退休金未實際提撥數	\$ 53	53
累積換算調整數	(6,328)	3,198
遞延所得稅資產(負債)—非流動淨額	<u>\$ (6,275)</u>	<u>3,251</u>

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九十八年度。  
兩稅合一相關資訊：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 133,427</u>	<u>138,873</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 161</u>	<u>876</u>
	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.12%(預計)</u>	<u>0.63%(實際)</u>

(十四)每股盈餘

民國一〇〇年度及九十九年度，本公司每股盈餘計算如下：

	<u>100 年度</u>		<u>99 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>\$ 121,657</u>	<u>110,497</u>	<u>115,265</u>	<u>109,700</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>40,796</u>	<u>40,796</u>	<u>35,790</u>	<u>35,790</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 2.98</u>	<u>2.71</u>	<u>3.22</u>	<u>3.07</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 121,657</u>	<u>110,497</u>	<u>115,265</u>	<u>109,700</u>
加權平均流通在外股數(千股)	40,796	40,796	35,790	35,790
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—員工紅利分配數(千股)	395	395	245	245
—員工認股權證(千股)	-	-	388	388
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	<u>41,191</u>	<u>41,191</u>	<u>36,423</u>	<u>36,423</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 2.95</u>	<u>2.68</u>	<u>3.16</u>	<u>3.01</u>

註：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，以資產負債表日之收盤價，計算員工分紅之稀釋股數。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 66,316	66,316	77,782	77,782
應收帳款淨額	214,449	214,449	194,079	194,079
其他應收款－關係人	1,148	1,148	531	531
以成本衡量之金融資產 －非流動	1,400	詳下述(3)	-	-
受限制資產－流動	3,028	3,028	5,831	5,831
存出保證金	3,217	3,217	3,217	3,217
金融負債：				
短期借款	70,510	70,510	45,142	45,142
應付短期票券	19,971	19,971	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	124,685	124,685	75,549	75,549
應付費用及其他流動負債	23,795	23,795	16,175	16,175
長期借款(含一年內到期)	10,207	10,207	21,458	21,458

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、受限制資產－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：

	100.12.31		99.12.31	
	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：				
現金及約當現金	\$ 66,316	-	77,782	-
應收帳款淨額	-	214,449	-	194,079
其他應收款－關係人	-	1,148	-	531
受限制資產－流動	3,028	-	5,831	-
存出保證金	3,217	-	3,217	-
金融負債：				
短期借款	-	70,510	-	45,142
應付短期票券	-	19,971	-	-
應付票據及帳款 (含關係人)	-	124,685	-	75,549
應付費用及其他流動負債	-	23,795	-	16,175
長期借款(含一年內到期)	-	10,207	-	21,458

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約當現金、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。本公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，應收帳款餘額中之94%及82%分別來自四家客戶，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。依民國一〇〇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%，將使本公司現金流出增加約807千元。

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.進貨及應付款項

本公司於民國一〇〇年度及九十九年度向關係人進貨明細如下：

	100 年度		99 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	\$ 306,104	92	269,742	87

民國一〇〇年及九十九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：

	100.12.31		99.12.31	
	金額	佔應付帳款及票據%	金額	佔應付帳款及票據%
政翔蘇州	\$ 107,705	86	54,914	73

本公司向關係人進貨之交易價格，係以產品售價之 75% 做為進貨價格之依據，付款期間政翔蘇州為 90 天，一般供應商為 90~120 天。

2.背書保證及擔保

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司為政翔蘇州提供銀行借款背書金額分別為 213,377 千元及 106,836 千元。

3.其他

截至民國一〇〇年及九十九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：

	100.12.31	99.12.31
政翔蘇州	\$ 1,148	531

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、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：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
薪資	\$ 11,473	11,074
員工紅利	4,254	4,218
獎金及特支費	1,564	1,202

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

截至民國一〇〇年及九十九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：

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收帳款	短期借款擔保	\$ 93,849	36,760
受限制資產	子公司借款擔保	3,028	5,831
合 計		<u>\$ 96,877</u>	<u>42,591</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年及九十九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)已簽約尚未支付之開模費用等分別為 0 元及 629 千元。

(二)未來三年本公司營業租賃之租金支出，列示如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
101.1.1~101.12.31	\$ 3,265
102.1.1~102.12.31	1,975
103.1.1~103.8.31	869
	<u>\$ 6,109</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

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	100年度			99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		-	29,040	29,040	-	33,573	33,573
勞健保費用		-	1,245	1,245	-	1,236	1,236
退休金費用		-	804	804	-	832	832
其他用人費用		-	606	606	-	647	647
折舊費用		-	2,280	2,280	-	1,778	1,778
攤銷費用		-	2,460	2,460	-	2,449	2,449

民國一〇〇年度及九十九年度本公司估列員工紅利分別為 6,904 千元及 5,818 千元，列於營業費用－薪資費用項下。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31				
	外幣	匯率(註 1)	新台幣	外幣	匯率(註 2)	新台幣		
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	7,880,130.12	30.275	\$ 238,571	USD	7,938,045.41	29.13	\$ 231,235
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法 之長期股 權投資		USD	30.275	617,296	USD	29.13	470,200	
		20,389,619.26			16,141,440.78			
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	5,893,689.60	30.275	178,431	USD	3,394,065.48	29.13	98,870
人民幣	RMB	500,480.00	4.80	2,402	RMB	269,700.00	4.40	1,187

註 1：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。

註 2：係採台灣銀行民國九十九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。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

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	369,290	213,789	213,377	-	28.89%	590,863

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	市價/ 股權淨額	
本公司	股票-政翔陸摩亞	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	617,296	89.25	617,296	
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	6,520	74,659	100.00	74,659	
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。

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	306,104	92%	90天	註一	與一般交易相同	(107,705)	86%	

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。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

(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	407,677	363,331	12,863	89.25%	617,296	56,736	50,515	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	6,520	100.00%	74,659	6,106	6,106	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	10.75%	74,385	56,736	6,221	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 14,579	US 13,039	14,579	100.00%	US 22,845	US 1,931	US 1,931	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 14,389	US 12,389	14,000	100.00%	US 22,842	US 1,937	US 1,937	友翔投資有限公司依權益法評價之被投資公司

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

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	74,385	10.75	74,385	
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 22,845	100.00	US 22,845	
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	14,000	US 22,842	100.00	US 22,842	

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。

政翔精密股份有限公司財務報表附註(續)

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	305,006	63%	90天	註一	與一般交易相同	107,705	51%	

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	107,705	3.84	-	-	33,522 (註)	-

(註)：截至民國一〇一年一月十三日止。

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 14,000	(註1)	US 12,000 (NT\$385,234)	US 1,540 (NT\$44,346)	-	US 13,540 (NT\$429,581)	100%	US 1,937	US 22,842	-

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\$12,640 (NT\$424,735)	US\$12,640 (NT\$424,735)	443,147

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。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇〇年度及九十九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董事會 公鑒：

政翔精密股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九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一〇〇年度及九十九年度之合併損益表、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一〇〇年及九十九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一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，政翔精密股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起依新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊。

安侯建業聯合會計師事務所

信字



會計師：

郭士華



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇一年三月二十日

~4~



政翔精密股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 635,424	100	587,960	103
4170 減：銷貨退回	243	-	2,319	-
4190 銷貨折讓	3,814	-	13,995	3
營業收入淨額	631,367	100	571,646	100
5000 營業成本(附註四(三))	369,734	59	303,896	53
營業毛利	261,633	41	267,750	47
營業費用：				
6100 推銷費用	22,571	3	20,199	4
6200 管理及總務費用	69,222	11	73,306	13
6300 研究發展費用	36,366	6	27,867	5
營業淨利	128,159	20	121,372	22
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,195	-	244	-
7130 處分固定資產利益	195	-	2	-
7160 兌換利益淨額	573	-	-	-
7280 資產減損迴轉利益	-	-	507	-
	1,963	-	753	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	4,204	1	2,761	-
7530 處分固定資產損失	190	-	213	-
7560 兌換損失淨額	-	-	15,253	3
7880 什項支出	783	-	939	-
	5,177	1	19,166	3
7900 稅前淨利	130,260	20	127,965	22
8110 所得稅費用(附註四(十三))	19,763	3	18,265	3
合併總損益	\$ 110,497	17	109,700	19
歸屬子：				
母公司股東	\$ 110,497	17	109,700	19
			稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註四(十四))				
基本每股盈餘(元)	\$ 3.19	2.71	3.58	3.07
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.16	2.68	3.51	3.01

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



~6~

政翔精密股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘			合計	累積換算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 336,858	33,808	3,241	-	91,406	94,647	11,801	-	477,114
現金增資	57,170	99,254	-	-	-	-	-	-	156,424
員工認股權	16,550	5,388	-	-	-	-	-	-	21,938
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	109,700	109,700	-	-	109,700
盈餘指撥及分配(註):									
提列法定盈餘公積	-	-	6,224	-	(6,224)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,009)	(56,009)	-	-	(56,009)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	(27,416)	-	(27,416)
民國九十九年十二月三十一日餘額	410,578	138,450	9,465	-	138,873	148,338	(15,615)	-	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	-	-	10,970	-	(10,970)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,615	(15,615)	-	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	(83,116)	(83,116)	-	-	(83,116)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	46,507	-	46,507
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(17,060)	(17,060)
註銷庫藏股票	(8,090)	(2,728)	-	-	(6,242)	(6,242)	-	17,060	-
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	30,892	-	738,579

註：民國九十九年度及九十八年度盈餘經股東會決議分配之董監酬勞分別為831千元560千元，員工紅利分別為5,818千元及3,921千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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 110,497	109,700
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	76,570	49,140
攤銷費用	6,773	2,712
應收帳款減損損失(迴轉利益)	(847)	256
股份基礎給付酬勞成本	-	4,367
存貨跌價及報廢損失	3,611	3,348
處分及報廢固定資產損失(利益)	(5)	211
閒置資產回升利益	-	(507)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
應收帳款增加	(58,391)	(70,124)
其他應收款減少	-	740
存貨增加	(34,466)	(40,163)
預付費用(增加)減少	(265)	1,446
預付款項減少(增加)	980	(492)
遞延所得稅資產減少	2,780	5,886
預付退休金增加	(163)	(125)
其他營業資產減少(增加)	838	(2,073)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據減少	(3,139)	(3,613)
應付帳款增加	1,387	6,326
應付費用增加	3,759	3,862
預收款項增加	406	26
其他營業負債增加(減少)	(2,207)	28,676
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>108,118</u>	<u>99,599</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：



~8~

(續)

政翔精密股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	100年度	99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	(87,396)	(241,290)
處分固定資產價款	285	1,797
存出保證金減少(增加)	258	(1,719)
遞延費用增加	-	(87)
受限制資產減少	2,803	5,514
購置無形資產	(3,002)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(88,452)</u>	<u>(235,785)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	79,813	70,278
應付短期票券增加	19,971	-
舉借長期借款	-	15,000
償還長期借款	(11,251)	(10,809)
發放現金股利	(83,116)	(56,009)
現金增資	-	156,424
員工執行認股權	-	17,571
庫藏股票買回成本	(17,060)	-
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(11,643)</u>	<u>192,455</u>
<b>匯率影響數</b>	<u>11,273</u>	<u>(9,188)</u>
<b>本期現金及約當現金淨增加數</b>	19,296	47,081
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>122,951</u>	<u>75,870</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 142,247</u>	<u>\$ 122,951</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>\$ 3,964</u>	<u>2,462</u>
支付所得稅	<u>\$ 10,924</u>	<u>9,551</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>\$ 2,964</u>	<u>11,263</u>
固定資產轉列存貨	<u>\$ 2,967</u>	<u>1,975</u>
預付貨款轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>2,400</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 18,024</u>	<u>15,621</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**  
**民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日**  
(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。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為 506 人及 517 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
		100.12.31	99.12.31	
本公司	薩摩亞政翔投資控股有限公司(政翔薩摩亞)	89.25%	87.96%	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)	10.75%	12.04%	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
友翔投資有限公司(友翔投資)	政翔精密光學(廈門)有限公司(政翔廈門)	-	註(一)	經營各種電子零組件加工及買賣業務

註(一)：政翔廈門，已於民國九十九年十一月結束營業並已辦理清算。

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；政翔蘇州及政翔廈門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)應收帳款融資

應收帳款債權之移轉，係依照財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，相對之金融資產及負債於同時符合下列所有條件時予以除列：

- 1.應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
- 2.受讓人有權質押或交換應收帳款債權，且未有限制受讓人行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非屬細微之利益。
- 3.移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之有效控制：
  - (1)到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
  - (2)單方面使持有人返還特定應收帳款債權之功能。

應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，列於其他應收款項下。

### (七)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。

合併公司民國九十九年度(含)以前，應收票據及帳款之備抵減損損失係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

## 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)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。

### (九)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
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。

其研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用；發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產，未同時符合者，於發生時即認列為費用：

1. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
2. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
3. 有能力使用或出售該無形資產。
4. 無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
5. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。資本化之發展階段支出於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並以直線法依耐用年限平均攤銷。

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。

### (十一)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。

### (十二)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。

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。

採確定提撥辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

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)

### (十三) 股份基礎給付交易

本公司於民國九十九年一月一日(含)以前發行之員工認股權於發行日時尚無公開市場價格，無法於衡量日可靠估計其公平價值，因此採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司最近期經會計師查核之財務報表股權淨值與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

依管證六字第 0960065898 號解釋函之規定，若公司續後上市上櫃仍應繼續採用內含價值法至其執行或失效為止，惟續後內含價值變動數認列之損益，不再以本公司股權淨值為衡量依據，而改以有權認購時或取得股份時之市價與員工取得股份所需支付履約價格之差額予以調整入帳。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

### (十六) 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。

## 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。

### (十七)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。

本公司發行國內員工認股權及尚未經股東會決議得採股票發放之員工紅利，係屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

依照會計研究發展基金會(97)基秘字第169號函規定，於計算稀釋每股盈餘時，假設依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定估列之員工紅利將採發放股票方式，以資產負債表日之公平價值並考量最近期除權息之影響作為發行股數之判斷依據，列為潛在普通股，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數計算。

### (十八)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。

### (十九)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。

## 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、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。合併公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
現金及零用金	\$ 401	343
銀行存款：		
定期存款	31,232	-
活期存款	87,228	44,007
外幣活存	23,386	78,601
	141,846	122,608
	<b>\$ 142,247</b>	<b>122,951</b>

#### (二)應收帳款淨額

	<b>100.12.31</b>	<b>99.12.31</b>
應收帳款	\$ 317,879	259,488
減：備抵減損損失	(249)	(1,096)
	<b>\$ 317,630</b>	<b>258,392</b>

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。

	<b>100 年度</b>	<b>99 年度</b>
應收帳款之備抵變動		
期初餘額	\$ 1,096	840
本期提列減損損失(迴轉利益)	(847)	256
	<b>\$ 249</b>	<b>1,096</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)

(三)存 貨

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
商 品	\$ -	784
減：備抵跌價損失	-	(236)
小 計	-	548
製 成 品	34,340	26,856
減：備抵跌價損失	(1,135)	(936)
小 計	33,205	25,920
在製品	2,295	1,994
減：備抵跌價損失	-	-
小 計	2,295	1,994
原 料	15,968	9,348
減：備抵跌價損失	(185)	(24)
小 計	15,783	9,324
物 料	2,808	4,556
減：備抵跌價損失	(1)	(3)
小 計	2,807	4,553
	<u>\$ 54,090</u>	<u>42,339</u>

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度認列存貨相關利益分別為 4,790 千元及 5,899 千元，明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ 122	(658)
存貨盤盈	(62)	(175)
下腳收入	(8,339)	(9,072)
存貨報廢損失	3,489	4,006
	<u>\$ (4,790)</u>	<u>(5,899)</u>

民國一〇〇年及九十九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

本公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日持有之金融資產明細如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</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>-</u>

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，上述投資未提供作為擔保品。

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)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>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
模具設備	\$ 701	642
減：累計折舊	(631)	(578)
累計減損	(70)	(64)
	<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>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
信用借款	\$ 115,045	17,797
應收帳款融資借款	70,510	27,345
擔保借款	15,138	75,738
	<u>\$ 200,693</u>	<u>120,880</u>
未動支額度	<u>\$ 237,557</u>	<u>170,987</u>

合併公司民國一〇〇年及九十九年之短期借款利率區間分別為年息 1.473%~2.48%及 1.462%~2.73%。

應收帳款融資之擔保品請詳附註六。

(八)應付短期票券

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

(九)長期借款

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>還 款 期 限</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
台新國際商業銀行	98.12.6~100.11.6	\$ -	8,357
合作金庫銀行	99.04.23~104.04.23	10,207	13,101
		10,207	21,458
	減：一年內到期長期借款	(2,964)	(11,263)
		<u>\$ 7,243</u>	<u>10,195</u>
利率區間		<u>2.40%~2.70%</u>	<u>2.40%~2.46%</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)

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合併公司長期借款並未提供擔保品。

民國一〇〇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
101.01.01~101.12.31	\$ 2,964
102.01.01~102.12.31	3,045
103.01.01~103.12.31	3,129
104.01.01~104.04.23	1,069
	<u>\$ 10,207</u>

(十)退 休 金

政翔薩摩亞、京浩投資及友翔投資未實際聘僱員工，政翔蘇州已依當地法令提撥退休養老保險金，並無其他退休給付義務。

合併公司民國一〇〇年及九十九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>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (1,441)	-
非既得給付義務	(1,010)	(1,044)
累積給付義務	(2,451)	(1,044)
未來薪資增加之影響數	(44)	(673)
預計給付義務	(2,495)	(1,717)
退休基金資產公平價值	2,339	2,220
提撥狀況	(156)	503
未認列過渡性淨給付義務	(1,284)	(1,402)
未認列退休金損失	2,282	1,578
期末預付退休金	<u>\$ 842</u>	<u>679</u>

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度確定給付辦法下之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
利息成本	\$ 34	53
退休基金資產實際報酬	(44)	(47)
攤銷及遞延數	(55)	(21)
淨退休金成本	<u>\$ (65)</u>	<u>(15)</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)

重要精算假設如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.00%

本公司退休金費用明細如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
當期認列退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	\$ -	(15)
確定提撥之退休金成本	6,045	5,592
	<u>\$ 6,045</u>	<u>5,577</u>

(十一)員工認股權

1.截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之酬勞性員工認股權計畫全數皆已行使完畢，本公司發行員工認股權憑證情形如下(每股認購價格為新台幣元)：

種類	發行日期	發行單位數 (千單位)	認股權 存續期間	限制認股 期 間	原每股 認購價格	調整 後每股 認購價格
九十七年員工認 股權憑證	97.7.15	1,500	97.07.15~ 102.07.14	97.07.15~ 99.07.14	\$ 10.5	10
九十八年員工認 股權憑證	98.7.20	955	98.07.20~ 103.07.19	98.07.20~ 99.09.30	\$ 12.5	10.96

2.本公司發行之酬勞性員工認股權計畫，係依內含價值法認列所給與之酬勞成本。採內含價值法之員工認股權計畫，因本公司之員工認股權於發行日時尚無公開市場價格，故以衡量日時最近期經會計師查核之財務報表股權淨值估計酬勞成本。民國九十九年度依內含價值法所認列之酬勞成本為4,367千元。

3.此等員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	<u>99 年度</u>	
	數 量 (千單位)	加權平均 價 格
期初流通在外	1,705	\$ 11.50
本期給與	-	-
本期行使	(1,655)	10.48
本期沒收	(50)	-
期末流通在外	-	
期末仍可行使之認股選擇權	-	

## 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)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。

本公司於民國九十九年十月二十一日經董事會決議辦理現金增資發行新股 3,517 千股，每股 25.5 元溢價(每股面額 10 元)發行，現金增資發行成本 3,000 千元，帳列資本公積一股本溢價減項。此項增資案以民國九十九年十二月七日為增資基準日，業經主管機關核准並已辦妥法定登記程序。

截至民國九十九年十二月三十一日止，員工認股選擇權已執行認購並轉換為普通股計 1,655 千股，已辦妥法定登記程序，帳列股本項下。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為 500,000 千元，實收股本分別為 402,488 千元及 410,578 千元，皆為普通股。

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。

#### 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。

## 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.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

依原證券暨期貨管理委員會之規定，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。

本公司以截至民國一〇〇年及九十九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，員工紅利分配成數分別約為6%及7%，董監酬勞分配成數皆約為1%，估計員工紅利金額分別為6,904千元及5,818千元，董監酬勞分別為1,151千元及831千元，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，列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

本公司於民國一〇〇年五月十八日及九十九年四月二十一日經股東會決議分配民國九十九年度及九十八年度盈餘相關資訊如下：

	99 年度	98 年度
普通股每股現金股利(元)	\$ 2,0243	1.54
	99 年度	98 年度
員工紅利－現金	\$ 5,818	3,921
董監酬勞	831	560
	\$ 6,649	4,481

## 政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，民國一〇〇年度之盈餘分派案待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。

### (十三)所得稅

本公司及國內子公司民國一〇〇年度及九十九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。政翔蘇州及政翔廈門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50%所得稅。截至民國九十九年十二月三十一日止政翔廈門已辦理解散清算，故無所得稅負擔，而政翔蘇州處於減免50%所得稅期間。

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度所得稅費用組成如下：

	100 年度	99 年度
當 期	\$ 16,983	12,379
遞 延	2,780	5,886
	<u>\$ 19,763</u>	<u>18,265</u>

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：

	100 年度	99 年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 22,144	21,754
因子公司稅率不同產生之稅額差異	(2,485)	(4,772)
其他依稅法調整數之稅額影響	36	131
以前年度遞延所得稅資產高(低)估	68	(321)
以前年度所得稅資產調整數	-	227
所得稅稅率變動影響數	-	1,246
所得稅費用	<u>\$ 19,763</u>	<u>18,265</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)

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。

民國一〇〇年及九十九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：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
遞延所得稅資產(負債)－流動：		
存貨跌價損失	\$ 153	193
未實現兌換損失(利益)	(563)	1,677
虧損扣除	-	500
遞延所得稅資產(負債)－流動淨額	<u>\$ (410)</u>	<u>2,370</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動：		
退休金未實際提撥數	\$ 53	53
累積換算調整數	(6,328)	3,198
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	<u>\$ (6,275)</u>	<u>3,251</u>

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九十八年度。

兩稅合一相關資訊：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	<u>\$ 133,427</u>	<u>138,873</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 161</u>	<u>876</u>
	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.12%(預計)</u>	<u>0.63%(實際)</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)

(十四)每股盈餘

民國一〇〇年度及九十九年度，合併公司每股盈餘計算如下：

	100 年度		99 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 130,260	110,497	127,965	109,700
加權平均流通在外股數(千股)	40,796	40,796	35,790	35,790
每股盈餘(元)	\$ 3.19	2.71	3.58	3.07
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 130,260	110,497	127,965	109,700
加權平均流通在外股數(千股)	40,796	40,796	35,790	35,790
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—員工紅利分配數(千股)	395	395	245	245
—員工認股權證(千股)	-	-	388	388
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	41,191	41,191	36,423	36,423
每股盈餘(元)	\$ 3.16	2.68	3.51	3.01

註：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，以資產負債表日之收盤價，計算員工分紅之稀釋股數。

(十五)金融商品資訊之揭露

1.民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 142,247	142,247	122,951	122,951
應收帳款淨額	317,630	317,630	258,392	258,392
以成本衡量之金融資產				
—非流動	1,400	詳下述(3)	-	-
受限制資產—流動	3,028	3,028	5,831	5,831
存出保證金	4,921	4,921	5,179	5,179
金融負債：				
短期借款	200,693	200,693	120,880	120,880
應付短期票券	19,971	19,971	-	-
應付票據及帳款	39,222	39,222	40,974	40,974
應付費用及其他流動負債	61,342	61,342	69,793	69,793
長期借款(含一年內到期)	10,207	10,207	21,458	21,458

## 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. 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、受限制資產—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。

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：

	100.12.31		99.12.31	
	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：				
現金及約當現金	\$ 142,247	-	122,951	-
應收帳款淨額	-	317,630	-	258,392
受限制資產—流動	3,028	-	5,831	-
存出保證金	4,921	-	5,179	-
金融負債：				
短期借款	-	200,693	-	120,880
應付短期票券	-	19,971	-	-
應付票據及帳款	-	39,222	-	40,974
應付費用及其他流動負債	-	61,342	-	69,793
長期借款(含一年內到期)	-	10,207	-	21,458

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約當現金、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。

## 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。合併公司於民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，應收帳款餘額中之 88%及 71%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。依民國一〇〇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%，將使合併公司現金流出增加約 2,109 千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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

合併公司民國一〇〇年度及九十九年度給付董事、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：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
薪資	\$ 12,054	11,668
員工紅利	4,254	4,218
獎金及特支費	1,564	1,274

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

截至民國一〇〇年及九十九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：

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收帳款	短期借款擔保	\$ 93,849	36,760
受限制資產	子公司借款擔保	3,028	5,831
合 計		<u>\$ 96,877</u>	<u>42,591</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)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年及九十九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 45,407 千元及 13,627 千元。  
 (二)已簽約尚未支付之工程款分別為 5,644 千元及 0 元。  
 (三)已簽約尚未支付之開模費用等分別為 0 元及 629 千元。  
 (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
101.1.1~101.12.31	\$ 10,731
102.1.1~102.12.31	9,552
103.1.1~103.8.31	4,026
	<u>\$ 24,309</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	100年度			99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		80,734	42,101	122,835	65,031	46,634	111,665
勞健保費用		1,495	1,509	3,004	659	1,374	2,033
退休金費用		4,968	1,077	6,045	4,479	1,098	5,577
其他用人費用		6,750	1,362	8,112	5,568	1,548	7,116
折舊費用		69,386	7,184	76,570	43,496	5,230	48,726
攤銷費用		4,113	2,660	6,773	-	2,712	2,712

民國一〇〇年度及九十九年度本公司估列員工紅利分別為 6,904 千元及 5,818 千元，列於營業費用－薪資費用項下。民國一〇〇年度及九十九年度閒置資產之折舊分別為 0 元及 414 千元，列於其他損失項下。

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)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.12.31			99.12.31		
	外幣	匯率(註1)	新台幣	外幣	匯率(註2)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD	11,267,555.94	30.275	\$ 341,125	USD	10,929,045.72
					29.13	\$ 318,363
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD	7,030,671.98	30.275	212,854	USD	4,750,343.87
					29.13	138,378

註1：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。

註2：係採台灣銀行民國九十九年十二月三十一日之買入賣出平均匯率。

(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.本公司依行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990004943 號函規定，應自民國 102 年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之國際會計準則（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，該計畫係由王正文副總經理統籌負責，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
1.評估階段：(民國 99 年度至 100 年度)		
◎訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組	財務暨行政部	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	財務暨行政部	已完成
◎比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	財務暨行政部	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財務暨行政部	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財務暨行政部	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財務暨行政部	已完成
2.準備階段：(民國 100 年度至 101 年度)		
◎決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	財務暨行政部	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務暨行政部	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	財務暨行政部	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	財務暨行政部	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)

3.實施階段：(民國 101 度至 102 年度)		
◎測試相關資訊系統之運作情形	財務暨行政部	進行中
◎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	財務暨行政部	進行中
◎依 IFRSs 編製財務報表	財務暨行政部	進行中

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：

會計議題	差異說明
國外營運機構財務報表換算及功能性貨幣	依我國會計準則，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟 IFRSs 規定，所有包含在報告內之個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。
員工福利－確定福利計畫精算損益	依我國會計準則，現行走廊法下，企業可將落於準則所規定的區間(確定福利義務現值 10%與退休基金資產公允價值 10%孰大者，也就是一般俗稱的「走廊」)內的部分精算損益遞延，而走廊外部分則在員工平均剩餘工作期間內攤銷。然依據 2011 年頒布之 IAS19 員工福利修訂版，對於確定福利計畫之精算損益，刪除了採用「走廊法」的選擇，也刪除現行 IAS19 允許將精算損益認列為損益的規定，所有精算損益發生時立即認列於其他綜合損益。
所得稅	1. 依我國會計準則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。 2. 依我國會計準則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額；轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用 IFRSs 後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。

3. 本公司係以行政院金融監督管理委員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(以下統稱 IFRSs)作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依 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，均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。

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		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	公司名稱	關係	關係						
1	本公司	政翔蘇州	本公司之孫公司		369,290	213,789	213,377	-	28.89%	590,863

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	市價/股權淨額	
本公司	股票-政翔陸摩亞	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	617,296	89.25	617,296	
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	6,520	74,659	100.00	74,659	
本公司	普通股-中國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。

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	306,104	92%	90天	註一	與一般交易相同	(107,705)	86%	

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。

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)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	407,677	363,331	12,863	89.25%	617,296	56,736	50,515	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	6,520	100.00%	74,659	6,106	6,106	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	10.75%	74,385	56,736	6,221	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 14,579	US 13,039	14,579	100.00%	US 22,845	US 1,931	US 1,931	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 14,389	US 12,389	14,000	100.00%	US 22,842	US 1,937	US 1,937	友翔投資有限公司依權益法評價之被投資公司

2. 資金貸與他人：無。  
 3. 為他人背書保證：無。  
 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	74,385	10.75	74,385	
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 22,845	100.00	US 22,845	
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	14,000	US 22,842	100.00	US 22,842	

註一：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。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	305,006	63%	90天	註一	與一般交易相同	107,705	51%	

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	107,705	3.84	-	-	33,522 (註)	-

(註)：截至民國一〇一年一月十三日止。

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 14,000	(註1)	US 12,000 (NT385,234)	US 1,540 (NT44,346)	-	US 13,540 (NT429,581)	100%	US 1,937	US 22,842	-

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\$12,640 (NT\$424,735)	US\$12,640 (NT\$424,735)	443,147

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。

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)進貨

本公司民國一〇〇年度及九十九年度向政翔蘇州進貨金額共計306,104千元及269,742千元。截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，因進貨而餘留之應付關係人貨款為107,705千元及54,914千元。

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，付款期間政翔蘇州為90天，一般供應商為60~150天。

## 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)背書保證及擔保

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司為政翔蘇州提供銀行借款背書金額分別為 213,377 千元及 106,836 千元。

### (3)其他

截至民國一〇〇年及九十九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 1,148 千元及 531 千元。

### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

#### 1.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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	政翔蘇州	1	進貨	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%

#### 2.民國九十九年度

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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	政翔蘇州	1	進貨	269,742	一般價格、付款期間 90 天	47.19%
0	本公司	政翔蘇州	1	應付帳款-關係人	54,914	一般價格、付款期間 90 天	5.85%
0	本公司	政翔蘇州	1	其他應收款-關係人	531	一般價格與收款期間	0.06%
1	政翔蘇州	本公司	2	銷貨	268,513	一般價格與收款期間	46.97%
1	政翔蘇州	本公司	2	應收帳款-關係人	54,914	一般價格與收款期間	5.85%
1	政翔蘇州	本公司	2	其他應付款-關係人	531	一般價格與收款期間	0.06%

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)

### 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：

<u>產 品 名 稱</u>	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
光學射出件	\$ 604,315	557,049
模具	25,076	14,594
其他	1,976	3
合計	<u>\$ 631,367</u>	<u>571,646</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：

<u>地 區</u>	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
臺 灣	\$ 408,786	366,533
中 國	220,625	204,297
其他國家	1,956	816
合 計	<u>\$ 631,367</u>	<u>571,646</u>

##### 3.重要客戶資訊

合併公司民國一〇〇年度及九十九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：

<u>客 戶</u>	<u>100 年度</u>		<u>99 年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>金額</u>	<u>所佔比例</u>
		<u>%</u>		<u>%</u>
A	\$ 179,918	29	79,491	14
B	158,792	25	1,388	-
C	93,285	15	49,143	8
D	85,057	13	160,108	28
E	7,099	1	118,235	21
	<u>\$ 524,151</u>	<u>83</u>	<u>408,365</u>	<u>71</u>

## 柒、財務狀況及經營結果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	100 年度	99 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		287,374	284,352	3,022	1.06
基金及投資—淨額		693,355	534,955	158,400	29.61
無形資產		2,192	3,526	(1,334)	(37.83)
其他資產		6,971	11,185	(4,214)	(37.68)
資產總額		994,764	841,048	153,716	18.28
流動負債		242,667	149,102	93,565	62.75
其他負債		6,275	—	6,275	100
負債總額		256,185	159,297	96,888	60.82
股本		402,488	410,578	(8,090)	(1.97)
保留盈餘		169,477	148,338	21,139	14.25
累積換算調整數		30,892	(15,615)	46,507	297.84
股東權益總計		738,579	681,751	56,828	8.34

◎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.基金及投資增加：主要係因 100 年度長期股權投資收益及現金增資增加所致。
- 2.流動負債增加：主要係因 100 年度短期借款、應付短期票券、應付帳款-關係人、遞延所得稅負債-流動等增加所致。
- 3.其他負債增加：主要係因 100 年度遞延所得稅負債-非流動等增加所致。
- 4.負債總額增加：主要係因 100 年度短期借款、應付短期票券、應付帳款-關係人、遞延所得稅負債-非流動等增加所致。
- 5.累積換算調整數增加：主要係因 100 年度外幣換算匯率變動產生調整數增加所致。

## 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	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	449,541	408,513	41,028	10.04
營業成本	333,437	308,372	25,065	8.13
營業毛利	116,104	100,141	15,963	15.94
營業費用	52,526	60,564	(8,038)	(13.27)
營業利益(損失)	63,578	39,577	24,001	60.64
營業外收入及利益	59,980	90,208	(30,228)	(33.51)
營業外費用及損失	1,901	14,520	(12,619)	(86.91)
稅前利益(損失)	121,657	115,265	6,392	5.55
所得稅費用	11,160	5,565	5,595	100.54
本期淨利(損)	110,497	109,700	797	0.73

◎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.營業利益增加：主要係因 100 年度營收成長及營業費用減少所致。
- 2.營業外收入及利益減少：主要係因 100 年度長期投資獲利減少所致。
- 3.營業外費用及損失減少：主要係因 100 年度兌換損失及什項支出減少所致。
- 4.所得稅費用增加：主要係因 100 年度營運成長所致。

### 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 2011 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	
				投資計畫	理財計畫
77,782	97,555	(109,021)	66,316	—	—

100 年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：淨現金流入 97,555 千元，主要係由於本期營業利益、應付帳款及費用增加所致。
- 投資活動：淨現金流出 42,933 千元，主要係因長期股權投資增加所致。
- 融資活動：淨現金流出 66,088 千元，主要係因短期營運借款增加、發放現金股利、庫藏股買回。

##### 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	
				投資計畫	理財計畫
66,316	32,909	(55,779)	43,446	—	—

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 32,909 千元，主要係預期 101 年度營運成果將產生淨現金流入。

(2)融資活動：淨現金流出 55,779 千元，主要係預期 101 年度發放股東紅利及向金融機關借款增加所致。

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	100 年度認列獲利金額	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	50,515	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良好，故認列對其之轉投資收益所致。	—	視營運狀況而定
京浩投資	6,106	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良好，故認列對其之轉投資收益所致。	—	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 100 年度及 99 年度利息支出淨額分別為 1,772 千元及 1,358 千元，占各該年度營業收入淨額及稅前淨利分別為 0.39%、1.46% 及 0.33%、1.18%，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。100 年度及 99 年度淨兌換(損)益分別為 2,986 千元及(12,612)千元，占營業收入淨額分別為 0.66% 及(3.09%)，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 100 年度消費者物價指數年增率為 1.42%，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。

##### (2)中長期計畫

- A. 積極導入 LED 照明及電視用直下式 LED 之二次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 100 年度最大進貨廠商占進貨總金額達 92%，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 epilight 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 二次光學鏡片及大尺寸雷射導光板，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。

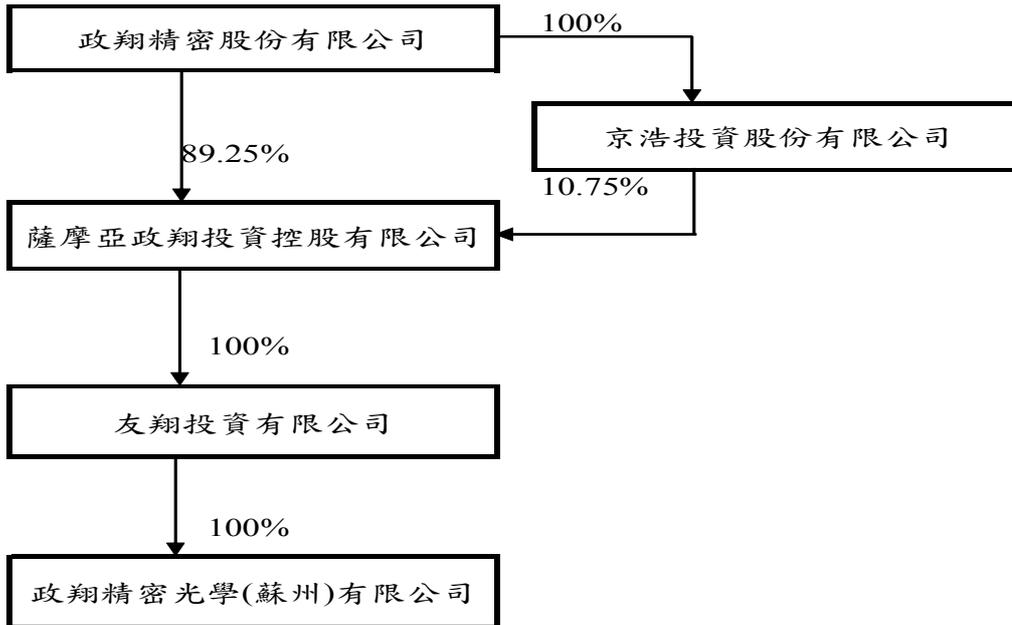
## 捌、特別記載事項

### 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

100 年 12 月 31 日



##### 2.各關係企業基本資料

100 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	NTD65,200 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	USD12,863 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	USD14,000 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

100 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	6,520	100.00
	董事	政翔精密代表人：李昭霽	6,520	100.00
	董事	政翔精密代表人：王正文	6,520	100.00
	監察人	政翔精密代表人：余盈德	6,520	100.00
政翔薩摩亞	董事長	政翔精密代表人：李昭霽	12,863	89.25
友翔投資	董事長	政翔薩摩亞代表人：李昭霽	14,000	100.00
政翔蘇州	董事長	友翔投資代表人：李昭霽	14,000	100.00
	董事/總經理	友翔投資代表人：余盈德	14,000	100.00
	董事	友翔投資代表人：王正文	14,000	100.00
	監察人	友翔投資代表人：王東沅	14,000	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

100 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	65,200	74,662	683	73,979	—	(115)	6,106	0.94
政翔薩摩亞	USD12,863	USD22,847	—	USD22,847	—	UDS(1)	USD1,930	註
友翔投資	USD14,579	USD22,845	—	USD22,845	—	UDS(6)	USD1,931	註
政翔蘇州	USD14,000	RMB184,697	RMB40,774	RMB143,923	RMB107,027	RMB15,436	RMB12,517	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

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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89~121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

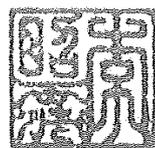
最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

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



中華民國一〇一年六月二十二日