

股票代碼：3685

政翔精密股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台中市台中港路二段128-3號13樓之2
電話：04-36060899

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	9~18
(七)關係人交易	18
(八)質押之資產	19
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	19
(十)重大之災害損失	19
(十一)重大之期後事項	19
(十二)其 他	19
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20~21
2.轉投資事業相關資訊	21~22
3.大陸投資資訊	22~23
(十四)部門資訊	23
(十五)首次採用國際財務報導準則	23~27

會計師核閱報告

政翔精密股份有限公司董事會 公鑒：

政翔精密股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

張 字 信

會 計 師：

陳 政 學

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號
民國一〇二年八月八日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

政翔精密股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產：										流動負債：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	223,667	21	154,975	16	196,635	21	142,247	13	2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$	228,410	22	197,897	20	145,825	15	200,693	18
1150 應收票據淨額(附註六(二)、(十五))		652	-	-	-	-	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(六))		-	-	-	-	-	-	19,971	2
1170 應收帳款淨額 (附註六(二)、(十五)及八)		236,533	22	243,121	25	145,684	15	317,630	30	2170 應付票據及帳款淨額		41,626	4	49,465	5	31,174	3	39,222	4
1220 當期所得稅資產		-	-	42	-	-	-	11	-	2216 應付股利		60,373	6	-	-	80,498	9	-	-
1310 存貨(附註六(三))		75,818	7	67,323	7	50,898	5	54,090	5	2230 當期所得稅負債		5,180	-	9,378	1	6,433	1	11,498	1
1476 其他金融資產-流動(附註八)		-	-	-	-	-	-	3,028	-	2300 其他流動負債		57,438	5	54,123	6	44,396	5	53,481	5
1479 其他流動資產-其他(附註六(二))		16,008	2	9,651	1	8,687	1	7,659	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(八))		9,336	1	3,045	-	3,005	-	2,964	-
		<u>552,678</u>	<u>52</u>	<u>475,112</u>	<u>49</u>	<u>401,904</u>	<u>42</u>	<u>524,665</u>	<u>49</u>			<u>402,363</u>	<u>38</u>	<u>313,908</u>	<u>32</u>	<u>311,331</u>	<u>33</u>	<u>327,829</u>	<u>30</u>
非流動資產：										非流動負債：									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動		1,400	-	1,400	-	1,400	-	1,400	-	2540 長期借款(附註六(八))		21,392	2	29,195	3	5,729	1	7,243	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))		482,805	46	493,626	50	488,088	51	508,134	47	2570 遞延所得稅負債		7,376	1	1,893	-	4,770	-	6,891	1
1780 無形資產(附註六(五))		5,359	1	4,090	-	4,501	1	5,339	-	2640 應計退休金負債(附註六(十))		222	-	700	-	1,012	-	169	-
1840 遞延所得稅資產		406	-	443	-	206	-	206	-			<u>28,990</u>	<u>3</u>	<u>31,788</u>	<u>3</u>	<u>11,511</u>	<u>1</u>	<u>14,303</u>	<u>2</u>
1995 其他非流動資產-其他		16,201	1	13,920	1	60,461	6	37,828	4			<u>431,353</u>	<u>41</u>	<u>345,696</u>	<u>35</u>	<u>322,842</u>	<u>34</u>	<u>342,132</u>	<u>32</u>
		<u>506,171</u>	<u>48</u>	<u>513,479</u>	<u>51</u>	<u>554,656</u>	<u>58</u>	<u>552,907</u>	<u>51</u>										
資產總計	\$	<u>1,058,849</u>	<u>100</u>	<u>988,591</u>	<u>100</u>	<u>956,560</u>	<u>100</u>	<u>1,077,572</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	\$	<u>1,058,849</u>	<u>100</u>	<u>988,591</u>	<u>100</u>	<u>956,560</u>	<u>100</u>	<u>1,077,572</u>	<u>100</u>
										歸屬母公司業主之權益									
										(附註六(十二))：									
									3100 股本		402,488	38	402,488	41	402,488	42	402,488	37	
									3211 資本公積-普通股股票溢價		135,722	13	135,722	14	135,722	14	135,722	13	
									3300 保留盈餘		53,434	5	95,751	9	74,721	8	166,338	15	
									3400 其他權益		35,852	3	8,934	1	20,787	2	30,892	3	
											<u>627,496</u>	<u>59</u>	<u>642,895</u>	<u>65</u>	<u>633,718</u>	<u>66</u>	<u>735,440</u>	<u>68</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李昭霽

經理人：李昭霽

會計主管：張泰榕

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

政翔精密股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 168,002	100	113,551	100	306,614	100	201,219	100
5000 營業成本	<u>117,690</u>	<u>70</u>	<u>80,289</u>	<u>71</u>	<u>217,417</u>	<u>71</u>	<u>148,994</u>	<u>74</u>
營業毛利	50,312	30	33,262	29	89,197	29	52,225	26
營業費用：								
6100 推銷費用	7,180	4	4,820	4	12,837	4	8,757	4
6200 管理費用	15,716	9	13,350	12	29,703	10	24,767	12
6300 研究發展費用	<u>10,315</u>	<u>6</u>	<u>11,409</u>	<u>10</u>	<u>19,428</u>	<u>6</u>	<u>20,229</u>	<u>10</u>
	<u>33,211</u>	<u>19</u>	<u>29,579</u>	<u>26</u>	<u>61,968</u>	<u>20</u>	<u>53,753</u>	<u>26</u>
營業利益(損失)	<u>17,101</u>	<u>11</u>	<u>3,683</u>	<u>3</u>	<u>27,229</u>	<u>9</u>	<u>(1,528)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	(1,647)	(1)	(524)	-	(1,522)	-	(1,935)	(1)
7100 利息收入	348	-	457	-	401	-	982	-
7510 利息費用	<u>(1,183)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,100)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,382)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,419)</u>	<u>(1)</u>
	<u>(2,482)</u>	<u>(2)</u>	<u>(1,167)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,503)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,372)</u>	<u>(2)</u>
7900 稅前淨利	14,619	9	2,516	2	23,726	8	(4,900)	(2)
7950 所得稅費用(附註六(十一))	<u>4,124</u>	<u>2</u>	<u>5,095</u>	<u>4</u>	<u>5,670</u>	<u>2</u>	<u>6,219</u>	<u>3</u>
8200 本期淨利(淨損)	<u>10,495</u>	<u>7</u>	<u>(2,579)</u>	<u>(2)</u>	<u>18,056</u>	<u>6</u>	<u>(11,119)</u>	<u>(5)</u>
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	12,875	8	4,534	4	31,855	10	(12,175)	(6)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十一))	<u>1,711</u>	<u>1</u>	<u>771</u>	<u>1</u>	<u>4,937</u>	<u>2</u>	<u>(2,070)</u>	<u>(1)</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>11,164</u>	<u>7</u>	<u>3,763</u>	<u>3</u>	<u>26,918</u>	<u>8</u>	<u>(10,105)</u>	<u>(5)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 21,659</u>	<u>14</u>	<u>1,184</u>	<u>1</u>	<u>44,974</u>	<u>14</u>	<u>(21,224)</u>	<u>(10)</u>
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十三))								
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.26</u>		<u>(0.07)</u>		<u>0.45</u>		<u>(0.28)</u>	
稀釋每股盈餘(元)(附註六(十三))								
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.26</u>				<u>\$ 0.45</u>			

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李昭霽

經理人：李昭霽

會計主管：張泰榕

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
政翔精密股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目	
	股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 402,488	135,722	20,435	15,615	130,288	166,338	30,892	735,440
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	11,049	-	(11,049)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(80,498)	(80,498)	-	(80,498)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(15,615)	15,615	-	-	-
	402,488	135,722	31,484	-	54,356	85,840	30,892	654,942
本期淨損	-	-	-	-	(11,119)	(11,119)	-	(11,119)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(10,105)	(10,105)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(11,119)	(11,119)	(10,105)	(21,224)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 402,488	135,722	31,484	-	43,237	74,721	20,787	633,718
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 402,488	135,722	31,484	-	64,267	95,751	8,934	642,895
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	1,013	-	(1,013)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(60,373)	(60,373)	-	(60,373)
	402,488	135,722	32,497	-	2,881	35,378	8,934	582,522
本期淨利	-	-	-	-	18,056	18,056	-	18,056
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	26,918	26,918
本期綜合損益總額	-	-	-	-	18,056	18,056	26,918	44,974
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 402,488	135,722	32,497	-	20,937	53,434	35,852	627,496

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李昭霈

經理人：李昭霈

會計主管：張泰榕

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

政翔精密股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 23,726	(4,900)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	52,240	46,114
攤銷費用	920	1,708
利息費用	2,382	2,419
利息收入	(401)	(982)
處分無形資產損失	643	-
處分不動產、廠房及設備損失	11	1,199
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>55,795</u>	<u>50,458</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	5,936	171,946
其他應收款	446	905
存貨	(628)	(2,074)
預付費用	(7,383)	834
預付款項	1,868	(1,119)
其他流動資產	(887)	(666)
其他金融資產	-	3,028
與營業活動相關之資產之淨變動數	<u>(648)</u>	<u>172,854</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(12,715)	(4,322)
應付帳款	4,876	(3,726)
負債準備	(452)	-
預收款項	(854)	966
其他流動負債	1,968	(8,901)
應計退休金負債	(46)	(48)
與營業活動相關之負債之淨變動數	<u>(7,223)</u>	<u>(16,031)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	<u>(7,871)</u>	<u>156,823</u>
調整項目	<u>47,924</u>	<u>207,281</u>
營運產生之現金流入	71,650	202,381
支付之利息	(2,592)	(2,948)
退回之所得稅	(9,329)	(11,800)
營業活動之淨現金流入	<u>59,729</u>	<u>187,633</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(19,583)	(8,677)
處分不動產、廠房及設備	-	188
取得無形資產	(2,395)	-
存出保證金增加	348	548
預付設備款增加	(2,609)	(46,224)
投資活動之淨現金流出	<u>(24,239)</u>	<u>(54,165)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	25,089	(54,868)
應付短期票券減少	-	(19,971)
償還長期借款	(1,512)	(1,473)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>23,577</u>	<u>(76,312)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,625	(2,768)
本期現金及約當現金增加數	68,692	54,388
期初現金及約當現金餘額	154,975	142,247
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 223,667</u>	<u>196,635</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李昭霽

經理人：李昭霽

會計主管：張泰榕

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
政翔精密股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

政翔精密股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十二年九月二十七日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市西屯區台中港路二段128之3號13樓之2。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營導光板等製造、買賣及相關模具之開發、買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之合併財務狀況、合併財務績效及合併現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司	薩摩亞政翔投資控股有限公司(政翔薩摩亞)	投資控股	89.54 %	89.54 %	89.25 %	89.25 %
本公司	京浩投資股份有限公司(京浩投資)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	100 %
京浩投資股份有限公司(京浩投資)	薩摩亞政翔投資控股有限公司(政翔薩摩亞)	投資控股	10.46 %	10.46 %	10.75 %	10.75 %
薩摩亞政翔投資控股有限公司(政翔薩摩亞)	友翔投資有限公司(友翔投資)	投資控股	100 %	100 %	100 %	100 %
友翔投資有限公司(友翔投資)	政翔精密光學(蘇州)有限公司(政翔蘇州)	經營各種電子零組件加工及買賣業務	100 %	100 %	100 %	100 %

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
現金及零用金	\$ 419	449	429	401
活期存款	166,518	131,425	153,688	110,614
定期存款	<u>56,730</u>	<u>23,101</u>	<u>42,518</u>	<u>31,232</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>223,667</u>	<u>154,975</u>	<u>196,635</u>	<u>142,247</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 652	-	-	-
應收帳款	236,782	243,370	145,933	317,879
其他應收帳款	1,844	145	76	-
減：備抵減損損失	<u>(249)</u>	<u>(249)</u>	<u>(249)</u>	<u>(249)</u>
	<u>\$ 239,029</u>	<u>243,266</u>	<u>145,760</u>	<u>317,630</u>
應收票據淨額	<u>\$ 652</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 236,533</u>	<u>243,121</u>	<u>145,684</u>	<u>317,630</u>
其他應收款(帳列其他流動資產 —其他)	<u>\$ 1,844</u>	<u>145</u>	<u>76</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表如下：

	102年1月至6月 個別評估 之減損損失	101年1月至6月 個別評估 之減損損失
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 249</u>	<u>249</u>

合併公司以應收帳款設定抵押借款之擔保情形，請詳附註八。

(三)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
商 品	\$ 1,324	1,324	940	-
減：備抵損失	<u>(940)</u>	<u>(940)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>384</u>	<u>384</u>	<u>940</u>	<u>-</u>
製成品	53,377	47,627	34,624	34,340
減：備抵損失	<u>(1,814)</u>	<u>(1,831)</u>	<u>(1,166)</u>	<u>(1,135)</u>
	<u>51,563</u>	<u>45,796</u>	<u>33,458</u>	<u>33,205</u>
在製品	5,965	3,001	4,087	2,295
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,965</u>	<u>3,001</u>	<u>4,087</u>	<u>2,295</u>
原 料	16,018	16,662	10,744	15,968
減：備抵損失	<u>(207)</u>	<u>(147)</u>	<u>(140)</u>	<u>(185)</u>
	<u>15,811</u>	<u>16,515</u>	<u>10,604</u>	<u>15,783</u>
物 料	2,132	1,651	1,817	2,808
減：備抵損失	<u>(37)</u>	<u>(24)</u>	<u>(8)</u>	<u>(1)</u>
	<u>2,095</u>	<u>1,627</u>	<u>1,809</u>	<u>2,807</u>
	<u>\$ 75,818</u>	<u>67,323</u>	<u>50,898</u>	<u>54,090</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
供作負債擔保之存貨				
帳面金額	\$ -	-	-	-

合併公司存貨相關損失(利益)之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
存貨盤(盈)虧	\$ 1,985	(68)	3,799	(68)
出售下腳及廢料收入	(4,076)	(1,646)	(4,921)	(3,535)
存貨報廢損失	544	718	891	1,612
	<u>\$ (1,547)</u>	<u>(996)</u>	<u>(231)</u>	<u>(1,991)</u>

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>租賃資產</u>	<u>辦公設備及 其他資產</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 600,820	49,755	4,953	68,665	22,951	747,144
增添	10,154	10,319	-	69	1,440	21,982
重分類	-	(6,511)	-	-	-	(6,511)
處分	-	-	-	-	(59)	(59)
匯率變動之影響	30,483	2,616	252	3,498	762	37,611
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 641,457</u>	<u>56,179</u>	<u>5,205</u>	<u>72,232</u>	<u>25,094</u>	<u>800,167</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 563,012	43,190	5,098	59,858	24,075	695,233
增添	2,899	5,508	200	816	34	9,457
處分	(191)	(6,224)	(531)	-	(552)	(7,498)
重分類	16,624	2,628	384	6,771	41	26,448
匯率變動之影響	(9,253)	(701)	(87)	(969)	(262)	(11,272)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 573,091</u>	<u>44,401</u>	<u>5,064</u>	<u>66,476</u>	<u>23,336</u>	<u>712,368</u>
折舊及減損損失：						
民國102年1月1日餘額	\$ 174,670	25,850	1,732	37,829	13,437	253,518
折舊	29,059	9,868	454	11,198	1,661	52,240
重分類	-	(1,885)	-	-	-	(1,885)
處分	-	-	-	-	(48)	(48)
匯率變動之影響	9,340	1,490	98	2,170	439	13,537
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 213,069</u>	<u>35,323</u>	<u>2,284</u>	<u>51,197</u>	<u>15,489</u>	<u>317,362</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 135,596	18,810	1,174	19,706	11,813	187,099
折舊	25,959	9,444	441	8,449	1,821	46,114
處分	(111)	(5,346)	(287)	-	(367)	(6,111)
匯率變動之影響	(2,108)	(286)	(19)	(292)	(117)	(2,822)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 159,336</u>	<u>22,622</u>	<u>1,309</u>	<u>27,863</u>	<u>13,150</u>	<u>224,280</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面價值：	機器設備	模具設備	運輸設備	租賃資產	辦公設備及 其他資產	總計
民國102年1月1日	\$ 426,150	23,905	3,221	30,836	9,514	493,626
民國102年6月30日	\$ 428,388	20,856	2,921	21,035	9,605	482,805
民國101年1月1日	\$ 427,416	24,380	3,924	40,152	12,262	508,134
民國101年6月30日	\$ 413,755	21,779	3,755	38,613	10,186	488,088

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司並未提供不動產、廠房及設備作為借款及融資額度擔保。

(五)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

成本：	電腦軟體成本	專利權	其他無形資產	總計
民國102年1月1日餘額	\$ 7,704	195	3,049	10,948
本期增添	2,395	-	-	2,395
本期處分	(6,435)	-	-	(6,435)
匯率變動影響數	58	-	155	213
民國102年6月30日餘額	\$ 3,722	195	3,204	7,121
民國101年1月1日餘額	\$ 6,671	195	3,171	10,037
匯率變動影響數	-	-	(53)	(53)
民國101年6月30日餘額	\$ 6,671	195	3,118	9,984
攤銷及減損損失：				
民國102年1月1日餘額	\$ 6,409	127	322	6,858
本期攤銷	525	14	105	644
本期處分	(5,792)	-	-	(5,792)
匯率變動影響數	33	-	19	52
民國102年6月30日餘額	\$ 1,175	141	446	1,762
民國101年1月1日餘額	\$ 4,479	96	123	4,698
本期攤銷	667	16	103	786
匯率變動影響數	-	-	(1)	(1)
民國101年6月30日餘額	\$ 5,146	112	225	5,483
帳面價值：				
民國102年1月1日	\$ 1,295	68	2,727	4,090
民國102年6月30日餘額	\$ 2,547	54	2,758	5,359
民國101年1月1日	\$ 2,192	99	3,048	5,339
民國101年6月30日餘額	\$ 1,525	83	2,893	4,501

截至民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十及一月一日，合併公司之無形資產均未提供為擔保品。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)應付短期票券

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應付商業本票	\$ -	-	-	<u>19,971</u>

民國一〇一年一月一日至六月三十日間償還之金額為19,971千元。

(七)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 185,000	191,160	20,000	115,045
擔保銀行借款	43,410	6,737	125,825	85,648
	<u>\$ 228,410</u>	<u>197,897</u>	<u>145,825</u>	<u>200,693</u>
尚未使用額度	\$ <u>207,470</u>	<u>273,863</u>	<u>324,205</u>	<u>307,190</u>
年利率區間	<u>1.27%~2.6%</u>	<u>1.31%~2.74%</u>	<u>1.64%~2.74%</u>	<u>1.473%~2.48%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為新台幣110,000千元及美金1,447千元，利率區間為1.53%~1.80%，到期區間為民國一〇二年二月至民國一〇二年八月，償還之金額分別為新台幣120,000千元及美金232千元；民國一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別為新台幣70,000千元及美金3,899千元，利率區間為1.64%~2.65%，到期區間為民國一〇一年一月至民國一〇一年十二月，償還金額分別為新台幣50,000千元及美金8,017千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長短期借款之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 30,728	32,240	8,734	10,207
減：一年內到期部分	(9,336)	(3,045)	(3,005)	(2,964)
	<u>\$ 21,392</u>	<u>29,195</u>	<u>5,729</u>	<u>7,243</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-	-
年利率區間	<u>2.20%~2.699%</u>	<u>2.20%~2.699%</u>	<u>2.7%</u>	<u>2.4%~2.7%</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日償還之金額分別為1,512千元及1,473千元。

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本期列報退休金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十一)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ 3,639	1,702	5,183	3,280
遞延所得稅費用	485	(63)	487	(517)
未分配盈餘加徵百分之十	-	3,456	-	3,456
所得稅費用	<u>\$ 4,124</u>	<u>5,095</u>	<u>5,670</u>	<u>6,219</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	\$ <u>1,711</u>	<u>771</u>	<u>4,937</u>	<u>(2,070)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

4.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年六月三十日止，子公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國100年度	\$ 115	民國110年度
民國101年度	88	民國111年度
	<u>\$ 203</u>	

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>20,937</u>	<u>64,267</u>	<u>43,237</u>	<u>130,288</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>16,942</u>	<u>7,084</u>	<u>3,731</u>	<u>164</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>26.36%</u>	<u>6.50%</u>

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十二)資本及其他權益

1.合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益並無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

A.董事及監察人酬勞不高於百分之二。

B.員工紅利不低於百分之一，不高於百分之二十。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

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

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

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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分為限。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為582千元及968千元，董事及監察人酬勞估列金額為分別為97千元及161千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。另，本公司民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日皆為虧損，故並未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為547千元及6,904千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為91千元及1,151千元與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及民國一〇一年六月二十八日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.5	<u>60,373</u>	<u>2</u>	<u>80,498</u>

4.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國102年1月1日	\$ 8,934
外幣換算差異(稅後淨額)：	-
合併公司	<u>26,918</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 35,852</u>
民國101年1月1日	\$ 30,892
外幣換算差異(稅後淨額)：	-
合併公司	<u>(10,105)</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 20,787</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>10,495</u>	<u>(2,579)</u>	<u>18,056</u>	<u>(11,119)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>40,249</u>	<u>40,249</u>	<u>40,249</u>	<u>40,249</u>
	\$ <u>0.26</u>	<u>(0.07)</u>	<u>0.45</u>	<u>(0.28)</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之淨利(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)	\$ 10,495		18,056	
普通股加權平均流通在外股數	40,249		40,249	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工股票紅利之影響	19		53	
普通股加權平均流通在外股數(調 整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>40,268</u>		<u>40,302</u>	
	\$ <u>0.26</u>		<u>0.45</u>	

本公司係為股票上櫃公司，係分別以資產負債表日及股東會決議前一日收盤價並考量除權息之影響數，計算員工分紅稀釋股數。

(十四)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (11)	(1,199)	(11)	(1,199)
處分無形資產損失	(643)	-	(643)	-
外幣兌換損益	(487)	874	832	(508)
手續費	(63)	-	(124)	-
其他	(443)	(199)	(1,576)	(228)
	\$ <u>(1,647)</u>	<u>(524)</u>	<u>(1,522)</u>	<u>(1,935)</u>

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期0~90天	\$ 16,677	13,869	11,711	91,491
逾期91~180天	4,636	2,126	-	1,041
逾期180~365天	570	-	100	243
逾期超過一年	-	-	-	-
	\$ <u>21,883</u>	<u>15,995</u>	<u>11,811</u>	<u>92,775</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 12,811	30.000	384,345	151,501	29.04	450,151	6,057	29.88	180,980	11,268	30.275	341,125
金融負債												
貨幣性項目												
美金	4,765	30.000	142,954	4,850	29.04	140,850	4,624	29.88	138,171	7,031	30.275	212,854

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,207千元及214千元。

兩期分析係採用相同基礎

3. 公允價值及帳面價值

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

(十六) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(十七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,641	1,774	4,854	3,588
退職後福利	37	38	74	94
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 2,678</u>	<u>1,812</u>	<u>4,928</u>	<u>3,682</u>

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收帳款	銀行借款	\$ 54,324	8,478	25,098	93,849
定期存款(帳列其他金融資產)	銀行借款	-	-	-	3,028
		<u>\$ 54,324</u>	<u>8,478</u>	<u>25,098</u>	<u>96,877</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
已簽約尚未支付之設備款	<u>\$ 3,102</u>	<u>1,087</u>	<u>1,928</u>	<u>45,407</u>
已簽約尚未支付之工程款	<u>\$ 106</u>	<u>470</u>	<u>1,384</u>	<u>5,644</u>
已簽約尚未支付之未完工程款	<u>\$ 36,760</u>	<u>36,760</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	25,424	11,079	36,503	17,329	5,579	22,908
勞健保費用	506	463	969	386	400	786
退休金費用	1,622	454	2,076	1,190	385	1,575
其他員工福利費用	1,816	393	2,209	1,420	326	1,746
折舊費用	24,024	2,333	26,357	21,431	1,953	23,384
攤銷費用	34	310	344	774	393	1,167

功能別 性質別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	46,308	19,774	66,082	32,212	12,437	44,649
勞健保費用	1,016	944	1,960	791	775	1,566
退休金費用	3,267	835	4,102	2,461	658	3,119
其他員工福利費用	3,294	768	4,062	2,595	617	3,212
折舊費用	47,583	4,657	52,240	41,481	4,633	46,114
攤銷費用	199	721	920	923	785	1,708

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保
		公司名稱	關係										
1	本公司	政翔蘇州	本公司之 孫公司	313,748	205,850	176,280	117,260	-	28.09 %	501,997	176,280	-	176,280

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/ 股權淨額	
本公司	股票-政翔 薩摩亞	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長 期股權投資	12,863	588,436	89.54	657,176	
本公司	股票- 京浩投資股份 有限公司	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長 期股權投資	6,850	68,010	100.00	68,010	
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：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：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	183,777	97 %	120天	註一	與一般交易 相同	(157,688)	96 %	

註一：以本公司銷售價格之一定成數為依據。

- 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：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	102年1月至6月交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	政翔蘇州	1	進貨	183,777	一般價格、付款期間120天	59.94 %
0	本公司	政翔蘇州	1	應付帳款- 關係人	157,688	一般價格與收款期間	14.89 %
0	本公司	政翔蘇州	1	其他應收 款-關係人	940	一般價格與收款期間	0.09 %
1	政翔蘇州	本公司	2	銷貨	182,581	一般價格與收款期間	59.55 %
1	政翔蘇州	本公司	2	應收帳款- 關係人	157,680	一般價格、收款期間120天	14.89 %
1	政翔蘇州	本公司	2	其他應付 款-關係人	940	一般價格與收款期間	0.09 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	政翔薩摩亞	薩摩亞群島	從事國際 投資之控 股公司	419,646	419,646	12,863	89.54%	588,436	(20,862)	(18,680)	本公司 依權益 法評價 之被投 資公司
本公司	京浩投資股 份有限公司	台灣	一般投資 業	50,000	50,000	6,850	100.00%	68,010	(2,332)	(2,332)	本公司 依權益 法評價 之被投 資公司
京浩投資股 份有限公司	政翔薩摩亞	薩摩亞群島	從事國際 投資之控 股公司	49,270	49,270	1,550	10.46%	68,740	(20,862)	(2,182)	京浩投 資有限 公司依 權益法 評價之 被投資 公司
政翔薩摩亞	友翔投資有 限公司	香港	從事國際 投資之控 股公司	US 14,979	US 14,979	14,579	100.00%	US 21,906	US (702)	US (702)	政翔薩 摩亞依 權益法 評價之 被投資 公司
友翔投資有 限公司	政翔蘇州	大陸	經營各種 電子零組 件加工及 買賣業務	US 14,789	US 14,789	(註)	100.00%	US 21,905	US (701)	US (701)	友翔投 資有限 公司依 權益法 評價之 被投資 公司

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註：係於大陸設立之有限公司

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

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	68,740	10.46	657,176	
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 21,906	100.00	US 21,906	
友翔投資有限公司	股票-政翔蘇州	友翔投資有限公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	(註)	US 21,905	100.00	US 21,905	

註：係於大陸設立之有限公司

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	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	(182,581)	(78)%	120天	註一	與一般交易相同	157,680	81.48 %	

註一：以本公司銷售價格之一定成數為依據。

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	157,680	2.48	-	-	43,754	-

(註)：截至民國一〇二年七月三十一日止。

10.從事衍生性商品交易：無。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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 (註2)	期末投資 帳面價值 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
政翔精密光 學(蘇州)有 限公司	經營各種電 子零組件加 工及買賣業 務	US 14,400	(註1)	US 13,940 (NT441,550)	US -	-	US 13,940 (NT441,550)	100 %	US (701) (NT(20,804))	US 21,905 (NT657,147)	-

2.赴大陸地區投資限額：

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 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US\$13,040 (NT\$391,200)	US\$13,540 (NT\$406,200)	376,498

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

註2：依據被投資公司民國一〇二年六月三十日經會計師查核之同期間財務報表認列(NT：29.6595換算為新台幣)。

註3：係以財務報告日匯率(NT：30)換算為新台幣。

3.重大交易事項

合併公司民國一〇二年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、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、部門負債資訊與合併財務季報告一致，請詳合併資產負債表及合併損益表。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

				101.6.30		
				<u>先前之一般公認</u>	<u>轉換至IFRSs</u>	<u>IFRSs</u>
				<u>會計原則</u>	<u>影響數</u>	<u>IFRSs</u>
資 產						
現金及約當現金	\$	196,635	-	196,635		
應收帳款淨額		145,684	-	145,684		
存 貨		50,898	-	50,898		
遞延所得稅資產-流動		107	(107)	-		
其他流動資產-其他		8,687	-	8,687		
流動資產合計		<u>402,011</u>	<u>(107)</u>	<u>401,904</u>		
其他投資，包含衍生性：						
以成本衡量之金融資產-非						
流動		1,400	-	1,400		
不動產、廠房及設備		541,131	(53,043)	488,088		
無形資產		4,418	83	4,501		
遞延所得稅資產		-	206	206		
遞延費用		2,237	(2,237)	-		
其他非流動資產-其他		5,277	55,184	60,461		
非流動資產合計		<u>554,463</u>	<u>193</u>	<u>554,656</u>		
資產總計	\$	<u>956,474</u>	<u>86</u>	<u>956,560</u>		
負 債						
短期借款	\$	145,825	-	145,825		
應付帳款及票據淨額		31,174	-	31,174		
一年或一營業週期內到期之						
長期借款		3,005	-	3,005		
應付股利		80,498	-	80,498		
當期所得稅負債		-	6,433	6,433		
其他流動負債		50,135	(5,739)	44,396		
流動負債合計		<u>310,637</u>	<u>694</u>	<u>311,331</u>		

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
長期借款	5,729	-	5,729
應計退休金負債	-	1,012	1,012
遞延所得稅負債	4,671	99	4,770
非流動負債合計	10,400	1,111	11,511
負債總計	321,037	1,805	322,842
歸屬於母公司之業主權益：			
股本	402,488	-	402,488
資本公積-普通股股票溢價	135,722	-	135,722
保留盈餘	76,440	(1,719)	74,721
其他權益	20,787	-	20,787
權益總計	635,437	(1,719)	633,718
負債及權益總計	\$ 956,474	86	956,560

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 113,551	-	113,551	201,219	-	201,219
營業成本	(80,289)	-	(80,289)	(148,994)	-	(148,994)
營業毛利	33,262	-	33,262	52,225	-	52,225
推銷費用	(4,820)	-	(4,820)	(8,757)	-	(8,757)
管理費用	(14,332)	982	(13,350)	(26,187)	1,420	(24,767)
研究發展費用	(11,409)	-	(11,409)	(20,229)	-	(20,229)
營業費用合計	(30,561)	982	(29,579)	(55,173)	1,420	(53,753)
營業利益(損失)	2,701	982	3,683	(2,948)	1,420	(1,528)
營業外收入及支出：						
其他利益及損失	(524)	-	(524)	(1,935)	-	(1,935)
利息收入	457	-	457	982	-	982
利息費用	(1,100)	-	(1,100)	(2,419)	-	(2,419)
	(1,167)	-	(1,167)	(3,372)	-	(3,372)
稅前淨利(損)	1,534	982	2,516	(6,320)	1,420	(4,900)
所得稅費用	(5,095)	-	(5,095)	(6,219)	-	(6,219)
本期淨利(損)	(3,561)	982	(2,579)	(12,539)	1,420	(11,119)
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,534	-	4,534	(12,175)	-	(12,175)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(771)	-	(771)	2,070	-	2,070
本期其他綜合損益總額	3,763	-	3,763	(10,105)	-	(10,105)
本期綜合損益總額	\$ 202	982	1,184	(22,644)	1,420	(21,224)
每股虧損						
基本每股虧損(元)	\$ (0.09)	-	(0.07)	(0.07)	-	(0.28)

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計原則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號選擇豁免之規定，於轉換日將該等精算損益立即認列於權益。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關於折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則之規定，並因此調整應認列之退休金費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
管理費用	\$ <u>7</u>	<u>14</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
預付退休金(帳列其他非流動資產-其他)	\$ (13)	
應計退休金負債	<u>(1,012)</u>	
	<u>\$ (1,025)</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (1,025)</u>	

- 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，將依先前一般公認會計原則之應付所得稅款重分類至當期所得稅負債項下。此項重分類於民國一〇一年六月三十日使應付所得稅款(帳列其他流動負債)減少6,433千元及當期所得稅負債增加6,433千元。

- 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，對員工過去提供服務而給予之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
管理費用	\$ <u>(989)</u>	<u>(1,434)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
其他流動負債	\$ <u>694</u>	
保留盈餘調整數	<u>(694)</u>	

政翔精密股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債謹於同時符合特定條件時始應互抵。此項變動使民國一〇一年六月三十日之遞延所得稅資產-流動減少107千元、遞延所得稅資產增加206千元及遞延所得稅負債增加99千元。
5. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，預付設備款之性質屬預付款項，揭露於預付款項—非流動項下，依先前一般公認會計原則此項目係揭露於固定資產項下，此項重分類於民國一〇一年六月三十日增加其他非流動資產-其他及減少不動產、廠房及設備之金額皆為55,197千元。
6. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，遞延費用之性質屬固定資產及無形資產，揭露於不動產、廠房及設備及無形資產項下，依先前一般公認會計原則此項目係揭露於遞延費用項下，此項重分類於民國一〇一年六月三十日增加不動產、廠房及設備、累計折舊、折舊費用、處分固定資產損失及無形資產之金額分別為4,873千元、2,719千元、542千元、118千元及83千元，另減少遞延費用、攤銷費用及處分無形資產損失之金額分別為2,237千元、542千元及118千元。
7. 上述變動增加保留盈餘彙總如下：

	101.6.30
員工福利	\$ <u>(1,719)</u>

8. 依IFRS規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用IFRS時已生效之會計準則編製財務報表，並予以追溯調整。合併公司選擇將與確定員工福利計劃有關之所有累積精算損益，於轉換至IFRSs日一次認列於未分配盈餘。