

股票代碼：8481

# 政伸企業股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台中市西屯區工業區十二路六號  
電話：(04)2359-3687

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~24
(七)關係人交易	24~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25~26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	29



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

政伸企業股份有限公司董事會 公鑒：

政伸企業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳若瀚  
沈宇信



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一〇六年五月十二日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日暨經物圖，未依一般公認審計準則查核

政伸企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

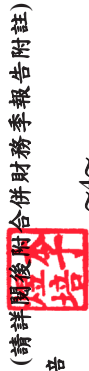
民國一〇六年三月三十一日 民國一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 791,052	56	541,730	44	626,887	48
1150 應收票據淨額(附註六(二))	23,584	2	34,747	3	29,842	2
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	209,625	15	264,413	21	226,083	17
1200 其他應收款(附註六(二))	2,799	-	2,418	-	3,073	-
1310 存貨(附註六(三))	57,774	4	57,315	5	75,567	6
1470 其他流動資產(附註六(六))	10,053	1	9,556	1	10,275	1
	<u>1,094,887</u>	<u>78</u>	<u>910,179</u>	<u>74</u>	<u>971,727</u>	<u>74</u>
<b>非流動資產：</b>						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	273,011	19	284,719	23	309,647	23
1780 無形資產(附註六(五))	1,142	-	1,058	-	1,120	-
1840 遞延所得稅資產	7,100	1	7,297	1	6,502	1
1920 存出保證金	207	-	226	-	210	-
1990 其他非流動資產-其他(附註六(六))	25,462	2	24,990	2	29,918	2
	<u>306,922</u>	<u>22</u>	<u>318,290</u>	<u>26</u>	<u>347,397</u>	<u>26</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,401,809</u>	<u>100</u>	<u>1,228,469</u>	<u>100</u>	<u>1,319,124</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
106.3.31 金額	1,604	-	1,886	-	1,236	-
105.12.31 金額	-	-	-	-	144	-
105.3.31 金額	49,716	3	64,557	5	56,141	4
106.3.31 %	25,881	2	24,722	2	32,289	3
105.12.31 %	96,661	7	138,261	12	116,298	9
105.3.31 %	173,862	12	229,426	19	206,108	16
<b>負債總計</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>740</u>	<u>-</u>
<b>權益：</b>						
106.3.31 金額	13,783	1	13,688	1	13,737	1
105.12.31 金額	13,783	1	13,688	1	14,477	1
105.3.31 金額	187,645	13	243,114	20	220,585	17
<b>權益總計</b>	<u>187,645</u>	<u>13</u>	<u>243,114</u>	<u>20</u>	<u>220,585</u>	<u>17</u>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(九)及(十))：</b>						
股本	666,019	48	608,669	49	608,669	46
資本公積	190,186	13	29,210	2	29,210	2
保留盈餘	388,274	28	351,317	29	426,715	32
其他權益	(30,315)	(2)	(3,841)	-	33,945	3
<b>歸屬於母公司業主權益總計</b>	<u>1,214,164</u>	<u>87</u>	<u>985,355</u>	<u>80</u>	<u>1,098,539</u>	<u>83</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,401,809</u>	<u>100</u>	<u>1,228,469</u>	<u>100</u>	<u>1,319,124</u>	<u>100</u>



會計主管：陳淑惠



經理人：李煜培



董事長：洪招儀

(請詳閱後附合併財務季報附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
政伸企業股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二))	249,883	100	259,608	100
5000 營業成本(附註六(三)及(七))	142,814	57	156,079	60
5900 營業毛利	107,069	43	103,529	40
營業費用(附註六(七)、(十三)及七)				
6100 推銷費用	18,282	8	20,980	8
6200 管理費用	32,744	13	35,787	14
6300 研發費用	3,325	1	3,579	1
	54,351	22	60,346	23
6900 營業利益	52,718	21	43,183	17
營業外收入及支出(附註六(十四))				
7010 其他收入	857	-	1,529	-
7020 其他利益及損失	(7,374)	(3)	(5,497)	(2)
7050 財務成本	(143)	-	(252)	-
	(6,660)	(3)	(4,220)	(2)
7900 稅前淨利	46,058	18	38,963	15
7950 減：所得稅費用(附註六(八))	9,101	3	6,608	3
8200 本期淨利	36,957	15	32,355	12
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(九))	(26,474)	(11)	(3,427)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(26,474)	(11)	(3,427)	(1)
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	10,483	4	28,928	11
每股盈餘(元)(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(元)		0.58		0.53
9850 稀釋每股盈餘(元)		0.58		0.53

董事長：洪招儀



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李煜培



會計主管：陳淑惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
政伸企業股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	額		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 608,669	29,210	151,517	242,843	394,360	37,372	1,069,611	
本期淨利	-	-	-	32,355	32,355	-	32,355	
本期綜合損益	-	-	-	-	-	(3,427)	(3,427)	
本期綜合損益總額	-	-	-	32,355	32,355	(3,427)	28,928	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 608,669	29,210	151,517	275,198	426,715	33,945	1,098,539	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 608,669	29,210	176,488	174,829	351,317	(3,841)	985,355	
本期淨利	-	-	-	36,957	36,957	-	36,957	
本期綜合損益	-	-	-	-	-	(26,474)	(26,474)	
本期綜合損益總額	-	-	-	36,957	36,957	(26,474)	10,483	
現金增資	57,350	160,580	-	-	-	-	217,930	
員工認股權酬勞成本	-	396	-	-	-	-	396	
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 666,019	190,186	176,488	211,786	388,274	(30,315)	1,214,164	

董事長：洪招儀



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：李煜培



會計主管：陳淑惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

政伸企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 46,058	38,963
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	8,289	8,884
攤銷費用	225	323
呆帳費用迴轉數	(358)	(307)
利息收入	(847)	(1,476)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2	791
員工認股權酬勞成本	396	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	7,707	8,215
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款減少	66,309	59,677
其他應收款增加	(213)	(263)
存貨增加	(459)	(2,092)
預付款項增加	(2,627)	(1,376)
其他流動資產增加	(24)	(1,393)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	62,986	54,553
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(282)	(18)
應付票據-關係人增加	-	144
應付帳款減少	(14,841)	(9,881)
預收款項增加	371	-
其他流動負債增加	(41,971)	(51,062)
淨確定福利負債減少	95	122
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(56,628)	(60,695)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	6,358	(6,142)
營運產生之現金流入	60,123	41,036
收取之利息	679	1,491
支付之所得稅	(7,744)	(6,007)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>53,058</b>	<b>36,520</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(1,464)	(9,932)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,025
取得無形資產	(309)	(161)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,773)</b>	<b>(9,068)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
現金增資	217,930	-
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>217,930</b>	<b>-</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(19,893)	(2,711)
本期現金及約當現金增加數	249,322	24,741
期初現金及約當現金餘額	541,730	602,146
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>791,052</b>	<b>626,887</b>

董事長：洪招儀



(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：李煜培



會計主管：陳淑惠





民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

政伸企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

政伸企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年二月二十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市西屯區工業區十二路六號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為各種商標之製造、加工、買賣及其有關進出口貿易等業務。

本公司股票於民國一〇四年八月二十五日經核准公開發行，並自民國一〇六年二月二十四日起正式於臺灣證券交易所上市掛牌交易。

## 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一〇六年五月十二日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日



政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日
適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。	
(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋	
下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自107年1月1日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。	

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

## 政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2014.12.18	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	<p>新準則將所得稅會計處理修正如下：闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。</p>
2016.1.19	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相

## 政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

關影響待評估完成時予以揭露。

### 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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列(三)及(四)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

列入合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.03.31	105.12.31	105.03.31
本公司	Transart International (Samoa) Co., Ltd. (Samoa政伸)	投資控股	100%	100%	100%
Transart International (Samoa) Co., Ltd. (Samoa政伸)	香港Acceptance Industrial Ltd.(香港世同)	投資控股及國際貿易	100%	100%	100%
Transart International (Samoa) Co., Ltd. (Samoa政伸)	香港Transart Graphics Co., Ltd.(香港政伸)	投資控股	100%	100%	100%
香港Acceptance Industrial Ltd. (香港世同)	政伸印刷(深圳)有限公司 (深圳政伸)	各種商標紙之製造、加工、買賣及其有關進出口貿易等業務	100%	100%	100%
香港Transart Graphics Co., Ltd.(香港政伸)	政伸印刷(太倉)有限公司 (太倉政伸)	各種商標紙之製造、加工、買賣及其有關進出口貿易等業務	100%	100%	100%
香港Transart Graphics Co., Ltd.(香港政伸)	政伸印刷(天津)有限公司 (天津政伸)	各種商標紙之製造、加工、買賣及其有關進出口貿易等業務	100%	100%	100%

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

#### (三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

## 政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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一〇五年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金及零用金	\$ 636	620	1,370
活期及支票存款	476,281	382,407	417,080
定期存款	<u>314,135</u>	<u>158,703</u>	<u>208,437</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 791,052</u>	<u>541,730</u>	<u>626,887</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

### (二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	<u>\$ 23,584</u>	<u>34,747</u>	<u>29,842</u>
應收帳款	\$ 211,198	266,344	227,615
備抵減損損失	<u>(1,573)</u>	<u>(1,931)</u>	<u>(1,532)</u>
	<u>\$ 209,625</u>	<u>264,413</u>	<u>226,083</u>
其他應收款	<u>\$ 2,799</u>	<u>2,418</u>	<u>3,073</u>

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期1~90天	\$ 4,854	6,881	5,842
逾期91~180天	-	-	81
	<u>\$ 4,854</u>	<u>6,881</u>	<u>5,923</u>

上述已逾期但未減損之應收款項，合併公司基於歷史付款行為以及分析其信用評等後，認為未提列減損之應收款仍可收回，故無需提列備抵減損損失。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵減損損失變動如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日	\$ 687	1,244	1,931
減損損失迴轉	-	(358)	(358)
106年3月31日	<u>\$ 687</u>	<u>886</u>	<u>1,573</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日	\$ 679	1,160	1,839
減損損失迴轉	-	(307)	(307)
105年3月31日	<u>\$ 679</u>	<u>853</u>	<u>1,532</u>

合併公司對於逾期之應收帳款，其備抵減損損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法收回之金額，予以計提備抵減損損失。

備抵減損損失其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

合併公司認為，除上述情況外，基於歷史違約率及分析其目前財務狀況等個別評估結果，認為應收帳款所提列之備抵減損損失尚屬允當。

(三)存貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
製成品	\$ 25,434	30,498	37,827
在製品	12,984	9,642	14,713
原物料	<u>19,356</u>	<u>17,175</u>	<u>23,027</u>
	<u>\$ 57,774</u>	<u>57,315</u>	<u>75,567</u>



政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失分別1,371千元及1,943千元，報廢損失分別為2,585千元及2,071千元，皆已列報為銷貨成本。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公及 其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國106年1月1日餘額	\$ 7,616	301,870	274,821	5,295	101,929	159	691,690
本期增添	-	-	-	147	1,397	-	1,544
本期處分	-	-	-	(332)	(567)	-	(899)
重分類	-	-	375	-	195	-	570
匯率變動之影響	-	(6,872)	(5,823)	(220)	(2,758)	-	(15,673)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 7,616</u>	<u>294,998</u>	<u>269,373</u>	<u>4,890</u>	<u>100,196</u>	<u>159</u>	<u>677,232</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 7,616	312,781	292,397	11,784	105,407	190	730,175
本期增添	-	-	2,270	-	1,917	-	4,187
本期處分	-	-	(13,128)	(1,246)	(3,725)	-	(18,099)
重分類	-	-	2,628	-	707	-	3,335
匯率變動之影響	-	(747)	(524)	(12)	(265)	-	(1,548)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 7,616</u>	<u>312,034</u>	<u>283,643</u>	<u>10,526</u>	<u>104,041</u>	<u>190</u>	<u>718,050</u>
折舊及減損損失：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	146,698	190,629	3,954	65,690	-	406,971
本年度折舊	-	2,430	3,323	71	2,465	-	8,289
本期處分	-	-	-	(332)	(565)	-	(897)
匯率變動之影響	-	(3,894)	(4,289)	(160)	(1,799)	-	(10,142)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>145,234</u>	<u>189,663</u>	<u>3,533</u>	<u>65,791</u>	<u>-</u>	<u>404,221</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	143,422	199,565	9,356	64,405	-	416,748
本年度折舊	-	2,560	3,534	72	2,718	-	8,884
本期處分	-	-	(11,793)	(1,121)	(3,369)	-	(16,283)
匯率變動之影響	-	(418)	(357)	(8)	(163)	-	(946)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>145,564</u>	<u>190,949</u>	<u>8,299</u>	<u>63,591</u>	<u>-</u>	<u>408,403</u>
帳面價值：							
民國106年1月1日	<u>\$ 7,616</u>	<u>155,172</u>	<u>84,192</u>	<u>1,341</u>	<u>36,239</u>	<u>159</u>	<u>284,719</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 7,616</u>	<u>149,764</u>	<u>79,710</u>	<u>1,357</u>	<u>34,405</u>	<u>159</u>	<u>273,011</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 7,616</u>	<u>169,359</u>	<u>92,832</u>	<u>2,428</u>	<u>41,002</u>	<u>190</u>	<u>313,427</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 7,616</u>	<u>166,470</u>	<u>92,694</u>	<u>2,227</u>	<u>40,450</u>	<u>190</u>	<u>309,647</u>

截至民國一〇六年三月三十一日與民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)無形資產

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體	專利權	總計
成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 3,728	632	4,360
單獨取得	309	-	309
本期處分	(448)	-	(448)
匯率變動影響數	(2)	-	(2)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 3,587</u>	<u>632</u>	<u>4,219</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 2,963	632	3,595
單獨取得	161	-	161
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 3,124</u>	<u>632</u>	<u>3,756</u>
攤銷及減損損失：			
民國106年1月1日餘額	\$ 2,762	540	3,302
本期攤銷	203	22	225
本期處分	(448)	-	(448)
匯率變動影響數	(2)	-	(2)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 2,515</u>	<u>562</u>	<u>3,077</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,861	452	2,313
本期攤銷	301	22	323
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 2,162</u>	<u>474</u>	<u>2,636</u>
帳面價值：			
民國106年1月1日	<u>\$ 966</u>	<u>92</u>	<u>1,058</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 1,072</u>	<u>70</u>	<u>1,142</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 1,102</u>	<u>180</u>	<u>1,282</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 962</u>	<u>158</u>	<u>1,120</u>

(六)其他流動資產及其他非流動資產

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他流動資產			
預付款項	<u>\$ 10,053</u>	<u>9,556</u>	<u>10,275</u>
其他非流動資產			
預付設備款	\$ 500	1,151	2,906
長期預付租金	21,516	22,776	25,284
其他	3,446	1,063	1,728
	<u>\$ 25,462</u>	<u>24,990</u>	<u>29,918</u>



## 政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 長期預付租金

合併公司與中國大陸國土資源局簽約分別取得深圳市寶銀工業區、太倉市陸渡鎮及天津市靜海經濟開發區之土地使用權作為興建廠房及員工宿舍用，使用期間為民國八十年至一四九年。

### (七)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
管理費用	\$ <u>94</u>	<u>122</u>

#### 2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 1,150	1,179
推銷費用	264	269
管理費用	361	374
研究發展費用	<u>82</u>	<u>98</u>
合計	<u>\$ 1,857</u>	<u>1,920</u>

除本公司外，其他合併個體退休金依各所在當地之法律採行確定提撥退休辦法，於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列退休金費用分別為2,988千元及3,112千元。

### (八)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
— 當期產生	\$ 8,904	6,693
遞延所得稅費用 — 暫時性差異之發生及迴轉	<u>197</u>	<u>(85)</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,101</u>	<u>6,608</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

## 政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 5,139	5,139	5,139
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>206,647</u>	<u>169,690</u>	<u>270,059</u>
	<u>\$ 211,786</u>	<u>174,829</u>	<u>275,198</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 18,840</u>	<u>17,301</u>	<u>18,096</u>
		<u>105年度(預計)</u>	<u>104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>18.95%</u>	<u>13.36%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外非中華民國境內居住之個人及總機構在中華民國境外之營利事業之股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

### (九)資本及其他權益

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇五年十月十二日董事會決議辦理現金增資發行普通股作為上市新股承銷，發行股數5,735千股，每股面額10元，並於民國一〇六年二月十八日議定發行價格為每股38元，共計217,930千元，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇六年二月二十三日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日因前述現金增資案保留員工認股產生之酬勞成本為396千元，原帳列資本公積一員工認股權，於現金增資完成後轉列資本公積一發行股票溢價396千元。

民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股面額10元。實收股本分別為666,019千元、608,669千元及608,669千元，每股面額10元，均為普通股。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 190,105	29,129	29,129
庫藏股票交易	<u>81</u>	<u>81</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 190,186</u>	<u>29,210</u>	<u>29,210</u>

## 政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算後所得純益，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同期初未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議行之。

本公司所屬主要產業環境成熟，獲利穩定且財務結構健全，考量本公司未來資本支出預算之資金需求及股東權益，股利之發放得以現金股利或股票股利方式分配之，惟現金股利發放之總額不低於股利總額的百分之二十。

#### (1)法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，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。

#### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月十七日經董事會擬議民國一〇五年盈餘分配案及民國一〇五年六月二十日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

分派予普通股業主之股利：	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 2.2	146,524	3.6	219,121

### 4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
民國106年1月1日	(3,841)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(26,474)
民國106年3月31日餘額	\$ (30,315)
	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
民國105年1月1日	\$ 37,372
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(3,427)
民國105年3月31日餘額	\$ 33,945

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)股份基礎給付

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

	<u>現金增資保留 予員工認購</u>
給與日	106.2.23
給與數量	574千股
合約期間	106.2.20~106.2.21
授予對象	以本公司之正職員工為限
既得條件	立即既得

1.給與日公允價值之衡量參數

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

	<u>106年1月至3月 現金增資保留 予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	0.6904元
給與日股價(元)	38元
執行價格(元)	38元
預期波動率(%)	43.35%
認股權存續期間(年)	0.0110年
預期股利(%)	0%
無風險利率(%)	0.5641%

預期波動率以同業公司上市歷史股價資料計算；認股期間係自給與日至繳款結束日；無風險利率以政府公債為基礎。

2.員工費用

合併公司民國一〇六年一月一日及三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用如下：

因現金增資保留予員工認購所產生之費用	<u>\$ 396</u>
--------------------	---------------

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>36,957</u>	<u>32,355</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>63,225</u>	<u>60,867</u>
(單位：元)	\$ <u>0.58</u>	<u>0.53</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>36,957</u>	<u>32,355</u>
普通股加權平均流通在外股數	63,225	60,867
員工酬勞/紅利之影響	28	85
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>63,253</u>	<u>60,952</u>
(單位：元)	\$ <u>0.58</u>	<u>0.53</u>

(十二)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售	\$ <u>249,883</u>	<u>259,608</u>

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之五為員工酬勞及提撥不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為250千元及186千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為500千元及112千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為1,200千元及1,430千元，董事、監察人酬勞估列金額分別為2,700千元及864千元，與本公司董事會決議金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入	\$ 847	1,476
租金收入	-	33
其他	<u>10</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 857</u>	<u>1,529</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
外幣兌換損失	\$ (7,372)	(4,695)
處分不動產、廠房及設備損失	(2)	(791)
其他	<u>-</u>	<u>(11)</u>
	<u>\$ (7,374)</u>	<u>(5,497)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
手續費支出	\$ <u>(143)</u>	<u>(252)</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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日對最大客戶之信用風險集中情形均未超過應收款項總額之11%；對其他前三大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之18%、25%及32%。



## 政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>106年3月31日</b>							
應付票據、帳款及其他應付款	\$ 51,320	51,320	51,320	-	-	-	-
<b>105年12月31日</b>							
應付票據、帳款及其他應付款	\$ 66,443	66,443	66,443	-	-	-	-
<b>105年3月31日</b>							
應付票據、帳款及其他應付款	\$ 57,521	57,521	57,521	-	-	-	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

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：

外幣金額單位：千元

	106.3.31			105.12.31			105.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<b>金融資產</b>										
<b>貨幣性項目</b>										
美金	USD	4,428	30.33	134,287	3,994	32.25	128,799	6,143	32.185	197,706
人民幣	RMB	8,970	4.407	39,531	8,941	4.617	41,280	8,821	4.972	43,856
港幣	HKD	87	3.904	340	88	4.158	368	239	4.150	992
歐元	EUR	613	32.43	19,896	545	33.90	18,480	437	36.51	15,952
<b>金融負債</b>										
<b>貨幣性項目</b>										
美金	USD	95	30.33	2,876	173	32.25	5,571	109	32.185	3,504

#### (2) 敏感性分析

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。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少1,587千元及2,117千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為7,372千元及4,695千元。



政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		106.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 791,052	-	-	-	-
應收票據、帳款及其他應收款	236,008	-	-	-	-
存出保證金	207	-	-	-	-
小計	\$ 1,027,267	-	-	-	-
合計	\$ 1,027,267	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	\$ 51,320	-	-	-	-
合計	\$ 51,320	-	-	-	-
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 541,730	-	-	-	-
應收票據、帳款及其他應收款	301,578	-	-	-	-
存出保證金	226	-	-	-	-
小計	843,534	-	-	-	-
合計	\$ 843,534	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	\$ 66,443	-	-	-	-
合計	\$ 66,443	-	-	-	-

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 626,887	-	-	-	-
應收票據、帳款及其他應收款	258,998	-	-	-	-
存出保證金(含關係人)	210	-	-	-	-
小計	886,095	-	-	-	-
合計	<u>\$ 886,095</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	\$ 57,521	-	-	-	-
合計	<u>\$ 57,521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日金融工具並無任何公允價值等級之移轉。

(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一〇五年度合併財務報告附註六(十五)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、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
蔡淑英	主要管理階層之二親等親屬

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司向主要管理階層之二親等親屬承租外勞宿舍，租賃期間為民國一〇五年一月一日至十二月三十一日止，租金之決定係參考市場價格及其坪數，而付款條件則係按月支付租金。民國一〇五年一月一日至三月三十一日之租金費用為48千元，民國一〇五年十二月三十一日及三月三十一日未清償餘額分別為0元及144千元，列報於應付票據—關係人。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 3,622	3,359
退職後福利	28	27
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	90	-
	<u>\$ 3,740</u>	<u>3,386</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>抵(質)押之資產</u>	<u>抵(質)押擔保標的</u>	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
土地	銀行借款額度之擔保	\$ 7,616	7,616	7,616
房屋及建築物	銀行借款額度之擔保	87,993	88,986	91,966
		<u>\$ 95,609</u>	<u>96,602</u>	<u>99,582</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年三月三十一日止，合併公司已簽訂之租賃契約，依合約未來應支付之租金明細如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
	106.04.01~107.03.31	\$	1,058
	107.04.01~108.03.31		581
		<u>\$</u>	<u>1,639</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	50,039	31,667	81,706	57,901	32,228	90,129
勞健保費用	3,135	2,089	5,224	2,797	2,127	4,924
退休金費用	3,226	1,713	4,939	3,356	1,798	5,154
其他員工福利費用	1,510	862	2,372	1,656	954	2,610
折舊費用	6,749	1,540	8,289	7,179	1,705	8,884
攤銷費用	-	225	225	-	323	323

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣及人民幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註一)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註二)	資金貸 與總 限額 (註三)
													名稱	價值		
1	太倉政伸	天津政伸	應收關係 人款項	是	27,702	26,442	-		2	-	營運週轉	-	-	-	75,774	75,774
2	深圳政伸	天津政伸	應收關係 人款項	是	60,021	57,291	30,849 (RMB\$7,000)	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	99,360	99,360

註一：資金貸與性質如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註二：子公司間之資金貸與之個別金額以不超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：子公司間之資金貸與之總額金額以不超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註四：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
- 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。
- 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)	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	香港世同	1	銷貨	4,239	一般價格與收(付)款條件	1.70 %
0	本公司	深圳政伸	1	進貨	223	一般價格與收(付)款條件	0.09 %
0	本公司	香港世同	1	應收帳款	4,148	一般價格與收(付)款條件	0.40 %
0	本公司	深圳政伸	1	應付帳款	45	一般價格與收(付)款條件	- %
0	本公司	深圳政伸	1	其他應付款	10	一般價格與收(付)款條件	- %
1	香港世同	深圳政伸	3	銷貨	2,297	一般價格與收(付)款條件	0.92 %
1	香港世同	太倉政伸	3	銷貨	1,393	一般價格與收(付)款條件	0.56 %
1	香港世同	天津政伸	3	銷貨	596	一般價格與收(付)款條件	0.24 %
2	深圳政伸	太倉政伸	3	銷貨	8	一般價格與收(付)款條件	- %
2	深圳政伸	天津政伸	3	銷貨	7,510	一般價格與收(付)款條件	3.01 %
2	深圳政伸	天津政伸	3	進貨	5	一般價格與收(付)款條件	- %
2	深圳政伸	天津政伸	3	應收帳款	8,891	一般價格與收(付)款條件	0.85 %
2	深圳政伸	太倉政伸	3	其他應收款	366	一般價格與收(付)款條件	0.04 %
2	深圳政伸	天津政伸	3	其他應收款	149	一般價格與收(付)款條件	0.01 %
2	深圳政伸	天津政伸	3	其他應收款	30,849	資金貸與，依年利率1.5% 計息，借款期間3年	2.96 %
2	深圳政伸	天津政伸	3	利息收入	102	資金貸與，依年利率1.5% 計息，借款期間3年	0.04 %
3	太倉政伸	天津政伸	3	銷貨	472	一般價格與收(付)款條件	0.19 %
3	太倉政伸	天津政伸	3	應收帳款	460	一般價格與收(付)款條件	0.18 %

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.母公司對孫公司。

2.孫公司對母公司。

3.孫公司對孫公司。

註三、上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣、美金及港幣千元/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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Transart International (Samoa) Co.,Ltd	薩摩亞群島	從事國際投資之控股公司	304,000	304,000	10,290	100.00%	543,938	12,331 (USD397)	12,331 (USD397)	
Transart International (Samoa) Co.,Ltd	Acceptance Industrial Ltd.	香港	從事國際投資之控股公司及國際貿易	120,000 (USD4,150)	120,000 (USD4,150)	16,500	100.00%	250,918 (USD8,273)	7,268 (HKD1,816)	7,268 (USD234)	
"	Transart Graphics Co., Ltd.	香港	從事國際投資之控股公司	184,000 (USD6,140)	184,000 (USD6,140)	22,000	100.00%	293,020 (USD9,661)	5,063 (HKD1,265)	5,063 (USD163)	

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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、港幣及人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註6)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
政伸印刷(深圳)有限公司	各種商標紙之製造、加工、買賣	USD 3,000	註1	120,000 (USD 4,150)	-	-	120,000 (USD 4,150)	7,275 (HKD 1,818)	100.00%	7,275 (HKD 1,818)	248,403 (HKD63,628)	-
政伸印刷(太倉)有限公司	各種商標紙之製造、加工、買賣	USD 1,210	註1	89,719 (USD 2,998)	-	-	89,719 (USD 2,998)	4,263 (HKD 1,066)	100.00%	4,263 (HKD1,066)	189,436 (HKD48,524)	-
政伸印刷(天津)有限公司	各種商標紙之製造、加工、買賣	RMB 15,000	註1	94,281 (USD 3,142)	-	-	94,281 (USD 3,142)	(7) (HKD (2))	100.00%	(7) (HKD (2))	60,349 (HKD15,458)	-

2.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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 10,290 (304,000)(註4)	USD 10,290 (304,000)(註4)	728,498

註1：透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司。

註2：依據被投資公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日經會計師核閱之同期間財務報表認列(NT：4.0012)換算為新台幣。

註3：係以民國一〇六年三月三十一日匯率(NT：3.904)換算為新台幣。

註4：係依歷次向投審會申請核准投資時之匯率換算。

註5：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註6：實收資本額係董事長等人於民國七十九年、八十五年及九十四年之原始投資金額，嗣後為調整集團投資架構，本公司經由第三地區投資薩摩亞Transart International (Samoa) Co., Ltd.於民國九十九年及一〇〇〇年向董事長等人以股權淨值購入，故自台灣匯出之累積投資金額較實收資本額為高。

3.重大交易事項：

合併公司一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之

## 政伸企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，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

合併公司為單一應報導部門：印刷部門，主要營業項目為各種商標之製造、加工、買賣及其有關進出口貿易等業務。合併公司營運部門收入、應報導部門損益及應報導部門資產與合併財務季報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。