

股票代碼：8215  
查詢本年報網址：  
<http://mops.twse.com.tw>  
刊印日期：2020年4月20日



明基材料股份有限公司  
BenQ Materials Corp.  
2019 年年報

## 目 錄

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 致股東報告書                  | 1   |
| 公司簡介                    | 2   |
| 公司治理報告                  | 3   |
| 募資情形                    | 31  |
| 營運概況                    | 35  |
| 財務概況                    | 44  |
| 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項     | 50  |
| 特別記載事項                  | 58  |
| 附錄一(最近年度合併財務報表暨會計師查核報告) | 59  |
| 附錄二(最近年度個體財務報表暨會計師查核報告) | 101 |

### 公司發言人

姓 名：王勝興  
職 稱：財務長  
電 話：(03) 374-8800  
電子郵件信箱：[IR@BenQMaterials.com](mailto:IR@BenQMaterials.com)

### 總公司、分公司及工廠

總公司及桃園廠：桃園市龜山區建國東路 29 號  
電 話：(03) 374-8800

#### 竹科分公司

地 址：桃園市龍潭區龍園一路 288 號  
電 話：(03) 255-8800

#### 雲科廠區

地 址：雲林縣斗六市科工七路 25、29 號  
          雲林縣斗六市科工十八路 16 號  
電 話：(05) 537-8800

### 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新國際商業銀行股務代理部  
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1F  
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>  
電 話：(02) 2504-8125

### 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：唐慈杰、施威銘  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地 址：台北市 11049 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)  
網 址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)  
電 話：(02) 8101-6666

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：不適用

公司網址：[www.BenQMaterials.com](http://www.BenQMaterials.com)

# 致股東報告書

各位股東女士、先生：

2019 年明基材料合併營收約為新台幣 139 億元，較 2018 年成長約 9%，稅後淨利約 2.57 億元，稅後每股淨利 0.8 元。雖然 2019 年國際政經因中美貿易戰動盪，產業環境上，面板、汽車及 PC 也從停滯到衰退，但在所有員工的努力之下，整體營收連續兩年成長，機能膜及醫療事業等皆能持續成長，其中非機能膜營收比重已超過全公司 10% 以上，代表明基材料轉型已小有成就。

明基材料自詡成為一個多應用、多技術及多產品的企業，不斷創新提供客人最高的滿意度，面對顯示器產業已步入長期供需失衡的階段，產業淘汰賽已經開始，唯有卓越才能生存，主要事業的顯示材料部份需加速高端的應用，強化技術和產品，往高附加價值領域發展，如戶外、車用、工控及航海等。在機能膜上，高解析、柔性屏幕、高耐候上的精益求精，讓我們今年再次獲得 Gold Panel Awards 2019 顯示器元件產品技術獎，除了肯定公司技術的領先外，也回應外界對高附加價值產品的期待。醫療事業除原有產品持續成長，2019 年大陸天貓雙 11 的銷售佳績，代表公司在電商品牌運作上已小有手感，未來更必須紮紮實實建立品牌知名度。同時 NPWT(傷口負壓治療)的 SIMO 榮獲德國紅點設計獎、清創凝膠及防水透氣織物的環保微多孔薄膜技術，也獲得台灣精品獎，電池材料正式取得日本大廠的承認，這些產品及行銷的成果，再次呼應公司的轉型有成。

在此同時，公司也決定強化長久以來秉持的企業社會責任，建立員工友善的工作環境，協助地方小農經濟，更從循環經濟角度著手，在設計、製造、銷售及回收各方面，減少使用量及廢棄物再利用。公司及同仁都深切體會唯有身體力行，從周遭的社區起步，在每個環節顧好環境，我們才能打造一個永續經營的企業。

展望 2020 年，許多新的技術，例如電動車、車用電子、AI、數位金融及新的醫療技術正在逐步擴大應用，未來勝出的關鍵，在於如何掌握這些契機，明基材料當然不會缺席，世界政經情勢在變，經營環境也不斷改變，面對變局，我們必須洞察先機，深化核心能力佈局，敏捷強化事業組合。在此，期待股東的持續支持，共同創造公司永續的發展。

順頌

時祺

董事長：



經理人：



會計主管：



# 公司簡介

(一)設立日期：1998年7月16日

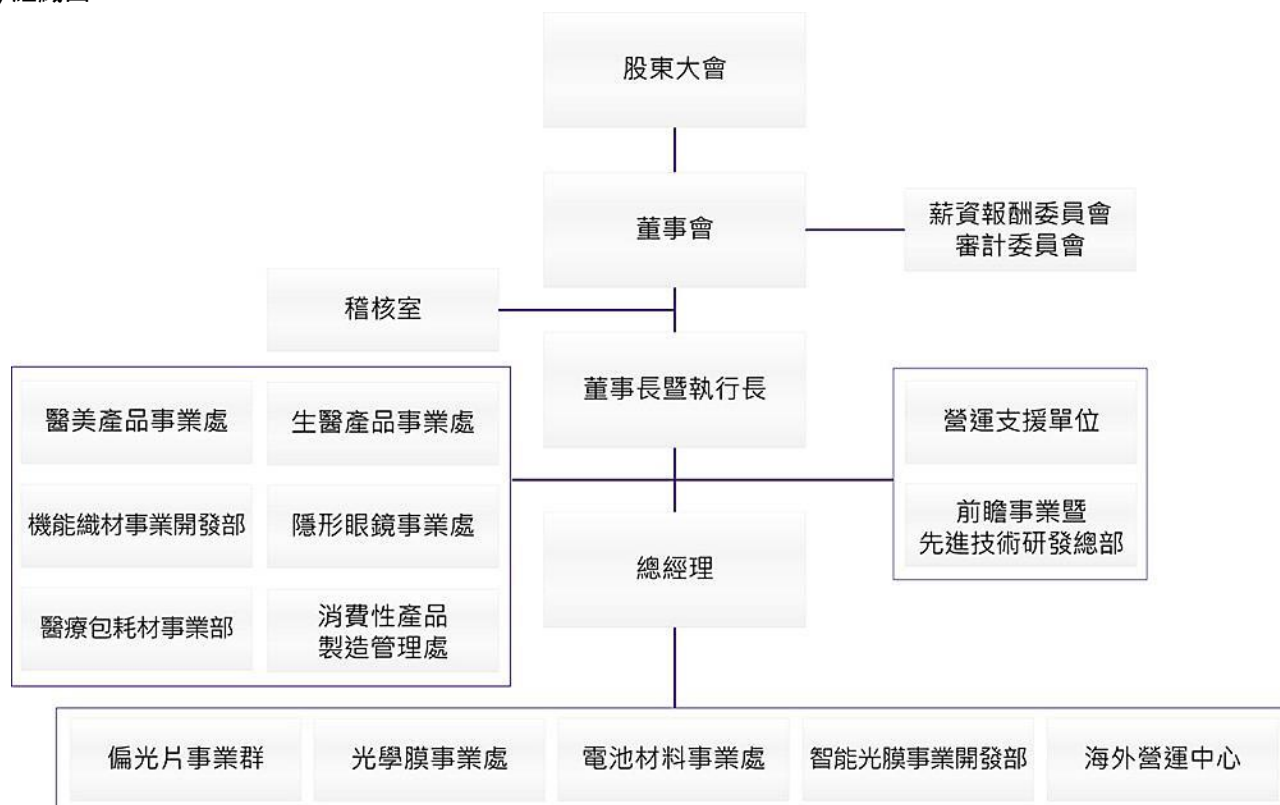
## (二)公司沿革

- 1998年07月 設立達信科技股份有限公司，實收資本額新台幣10,000千元。  
10月 光碟片正式出貨。
- 1999年10月 現金增資250,000千元，實收資本額達新台幣500,000千元及補辦公開發行。
- 2000年09月 投審會核准經由第三地投資事業間接在大陸地區投資設立蘇州達信科技電子有限公司。
- 2001年09月 發行九十年度國內第一次有擔保普通公司債新台幣500,000千元。
- 2002年01月 成立達信馬來西亞子公司 Daxon Technology Sdn. Bhd.。
- 2003年04月 獲得日系夥伴“Green Partner”認證。  
09月 櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
- 2005年05月 偏光片正式開始出貨。  
10月 蘇州廠正式啟用，加入偏光片的生產行列。
- 2006年03月 EVV 廣視角偏光片領先業界出貨。  
06月 富士新視角補償型大尺寸 TV 偏光片領先出貨。
- 2007年05月 領先同業，研發65吋LCD TV 偏光片成功。  
12月 設立竹科分公司(進駐龍潭園區)。
- 2008年07月 竹科分公司2米幅寬偏光片生產線試產成功。  
09月 申請進駐雲林工業區獲准，從事高分子化學產品之製造。
- 2009年05月 投審會核准經由第三地投資事業間接在大陸地區投資設立達信醫療科技(蘇州)有限公司，從事醫療相關產品製造銷售。  
06月 觸控式及 e-Paper 光學膜產品首次出貨。
- 2010年03月 辦理私募普通股現金增資200,000千元，實收資本額增至新台幣2,865,301千元。  
04月 設立南科分公司(進駐南科園區)。  
06月 股東常會決議通過更名為“明基材料股份有限公司”。  
09月 與蕪湖奇瑞科技有限公司合資設立(各持股50%)達尼特材料科技(蕪湖)有限公司，從事鋰電池用隔離膜產品製造銷售。  
10月 金管會核准上市現金增資236,000千元，實收資本額增至新台幣3,101,301千元。  
11月 於台灣證券交易所掛牌上市。
- 2011年04月 結束光碟片事業，專注於薄膜材料科學領域。
- 2012年03月 台灣正式推出以 Miacare“美若康”品牌矽水膠隱形眼鏡產品系列。  
08月 Anscare 止血棉及 Miacare 淨痘貼進軍泰國市場。  
Miacare 淨痘貼產品獲得中國屈臣氏創意市場推廣活動大獎。
- 2013年06月 Miacare 淨痘護理系列產品於中國上市。  
12月 美若康矽水膠隱形眼鏡產品，獲得2014年台灣精品獎。
- 2014年01月 推出全球第一款矽水膠彩色放大片“美若康綻美”。  
08月 美若康隱形眼鏡系列產品於馬來西亞上市。  
10月 致力環保永續發展，獲頒全國企業環保獎。  
南科廠獲得 AEO 優質企業認證。
- 2015年01月 「安適康快寧紗布」、「安適康快寧動脈止血器」與「美若康綻美矽水膠彩色日拋隱形眼鏡」獲得2015年台灣精品獎。  
美若康隱形眼鏡系列產品於新加坡上市。  
桃園廠及龍科廠獲得 AEO 優質企業認證。  
03月 獲選經濟部第三屆中堅企業潛力企業獎。  
10月 美若康沐氧及藍氧矽水膠日拋型隱形眼鏡上市。  
正式推出“dermaAngel 護妍天使”品牌皮膚護理產品系列。
- 2016年01月 「安適康快寧敷貼」與「安適康哲佳疤痕護理矽凝膠」，獲得2016年台灣精品獎。  
美若康沐氧高透氧矽水膠月拋型隱形眼鏡上市。  
02月 美若康隱形眼鏡系列產品於中國上市。  
04月 取得達尼特材料科技(蕪湖)有限公司100%股權，並更名為明基材料(蕪湖)有限公司。  
09月 結束南科分公司營運。
- 2017年01月 「美若康沐氧高透氧日拋」，獲得2017年台灣精品獎。  
10月 安適康蕾寧哲卡疤痕護理矽膠筆、美若康藍氧矽水膠日拋，榮獲2018年台灣精品獎肯定。
- 2018年07月 併購聯和醫療器材股份有限公司。  
10月 安適康 SIMO 負壓傷口治療系統、美若康綻美矽水膠彩色日拋星漾及 AirySektor 獨家微多孔薄膜技術防水透氣保潔墊，榮獲2019年台灣精品獎肯定。
- 2019年03月 安適康 SIMO 負壓傷口治療系統獲得「2019年德國紅點設計獎-產品設計獎 (Red Dot Award- Product Design 2019)」。  
07月 投審會核准經由第三地投資事業間接在大陸地區投資設立明基材料醫療科技(蘇州)有限公司，從事醫療產品之製造銷售。  
10月 安適康清創凝膠、Xpore 防水透氣技術織物，榮獲2020年台灣精品獎肯定。
- 2020年01月 Xpore 織物品牌，於德國慕尼黑國際體育用品展(ISPO Munich 2020)正式發表；獲選功能性紡織品流行趨勢大獎十大產品獎(ISPO Textrends Top Ten)及精選獎 ( ISPO Textrends Selection )。

# 公司 治 理 報 告

## 組織系統

### (一) 組織圖



### (二) 各主要部門所營業務

| 部 門               | 主 要 職 掌   |
|-------------------|---|
| 稽核室               | ❖ 公司稽核制度之建立與執行、年度稽核計劃之訂定及申報、公司及子公司內部控制執行情形定期或不定期稽核。 |
| 前瞻事業暨<br>先進技術研發總部 | ❖ 統籌新事業之產品研發、技術開發、評估、規劃及智慧財產權相關事宜。                  |
| 生醫產品事業處           | ❖ 生醫產品之產品規劃、生產製造、行銷業務與客戶服務相關事宜。                     |
| 隱形眼鏡事業處           | ❖ 隱形眼鏡產品之產品規劃、行銷業務與客戶服務相關事宜。                        |
| 醫美產品事業處           | ❖ 醫美產品之產品規劃、行銷業務與客戶服務相關事宜。                          |
| 消費性產品製造管理處        | ❖ 醫美及隱形眼鏡產品之生產製造相關事宜。                               |
| 機能織材事業開發部         | ❖ 機能織材之產品研發、產品規劃、生產製造、行銷業務與客戶服務相關事宜。                |
| 醫療包耗材事業部          | ❖ 醫療包耗材之產品研發、產品規劃、生產製造、行銷業務與客戶服務相關事宜。               |
| 偏光片事業群            | ❖ 偏光片之產品研發、產品規劃、生產製造、行銷業務與客戶服務相關事宜。                 |
| 光學膜事業處            | ❖ 光學膜之產品研發、產品規劃、生產製造、行銷業務與客戶服務相關事宜。                 |
| 電池材料事業處           | ❖ 電池材料之產品研發、產品規劃、生產製造、行銷業務與客戶服務相關事宜。                |
| 智能光膜事業開發部         | ❖ 智能光膜之產品研發、產品規劃、生產製造、行銷業務與客戶服務相關事宜。                |
| 海外營運中心            | ❖ 蘇州、蕪湖製造據點營運相關事宜。                                  |
| 營運支援單位            | ❖ 包括財務、法務暨法規、人力資源、資訊技術、策略規劃等功能。                     |



## 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

#### 1. 基本資料

2020年4月20日；單位：股、%

| 職稱  | 國籍或註冊地 | 姓名             | 性別 | 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 |    |    | 備註 |
|-----|--------|----------------|----|------------|----|------------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|--|--|-------------------------|----|----|----|
|     |        |                |    |            |    |            | 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 |    |
| 董事長 | 中華民國   | 佳世達科技(股)公司     | -  | 2019.06.19 | 3年 | 1998.07.06 | 43,659,294 | 13.61% | 43,659,294 | 13.61% | -              | -     | -          | -    | 瑞士聯邦理工大學博士<br>美國猶他大學材料碩士<br>達方電子(股)公司董事<br>飛利浦(股)公司經理                | 明基材料(股)公司執行長<br>明基友達基金會董事  | -                       | -  | -  | 註1 |
|     | 中華民國   | 代表人：陳建志        | 男  |            |    |            | -          | -      | 1,227,000  | 0.38%  | 65,065         | 0.02% | -          | -    |  |  |                         |    |    |    |
| 董事  | 中華民國   | 李焜耀            | 男  | 2019.06.19 | 3年 | 2009.02.20 | 4,580,396  | 1.43%  | 4,580,396  | 1.43%  | 775,001        | 0.24% | -          | -    | 瑞士IMD企業管理碩士<br>佳世達科技(股)公司董事長<br>友達光電(股)公司董事長                         | 明基電通(股)公司董事長<br>明基友達基金會董事長<br>佳世達科技(股)公司董事<br>友達光電(股)公司董事<br>達方電子(股)公司董事                     | -                       | -  | -  | -  |
| 董事  | 中華民國   | 游克用            | 男  | 2019.06.19 | 3年 | 2010.06.09 | 1,252,871  | 0.39%  | 1,252,871  | 0.39%  | 384,613        | 0.12% | -          | -    | 英國Strathclyde企管碩士<br>明基材料(股)公司董事長<br>友達光電(股)公司董事<br>佳世達科技(股)公司財務副總經理 | 視陽光學(股)公司董事  | -                       | -  | -  | -  |
| 董事  | 中華民國   | 佳世達科技(股)公司(註2) | -  | 2019.06.19 | 3年 | 1998.07.06 | 43,659,294 | 13.61% | 43,659,294 | 13.61% | -              | -     | -          | -    | 政治大學科技管理班<br>美國Thunderbird國際企管碩士<br>成功大學電機工程系<br>明基電通(股)公司產品技術中心總經理  | 佳世達科技(股)公司董事長暨總經理<br>明泰科技(股)公司副董事長<br>友達光電(股)公司董事<br>達方電子(股)公司董事<br>仲琦科技(股)公司董事<br>明基友達基金會董事 | -                       | -  | -  | -  |
|     | 中華民國   | 代表人：陳其宏        | 男  |            |    |            | -          | -      | 72,825     | 0.02%  | -              | -     | -          | -    |  |  |                         |    |    |    |
| 董事  | 中華民國   | 明基電通(股)公司(註2)  | -  | 2019.06.19 | 3年 | 2007.10.17 | 80,847,763 | 25.21% | 80,847,763 | 25.21% | -              | -     | -          | -    | 美國South Mississippi大學企管碩士<br>明基材料(股)公司董事長<br>佳世達科技(股)公司副總經理          | 明基亞太(股)公司董事長<br>時運(股)公司董事長<br>明基電通(股)公司董事暨總經理<br>明基友達基金會董事                                   | -                       | -  | -  | -  |
|     | 中華民國   | 代表人：李文德        | 男  |            |    |            | -          | -      | 99,161     | 0.03%  | -              | -     | -          | -    |  |  |                         |    |    |    |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 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 |    |    | 備註 |
|------|--------|-----|----|------------|----|------------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---|--|-------------------------|----|----|----|
|      |        |     |    |            |    |            | 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 |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 葉福海 | 男  | 2019.06.19 | 3年 | 2003.05.22 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 逢甲大學電子工程系<br>美商艾睿電子(股)公司總經理                                     | 大聯大投資控股(股)公司董事暨執行長<br>大聯大投控所屬轉投資公司董事           | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 陳秋銘 | 男  | 2019.06.19 | 3年 | 2006.05.18 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 台灣大學電機系<br>美國Rhode Island大學電機碩士<br>金像電子(股)公司副董事長<br>惠普大中華區採購總經理 | 博智電子(股)公司獨立董事暨薪資報酬委員                           | -                       | -  | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 盧煜煬 | 男  | 2019.06.19 | 3年 | 2019.06.19 | -       | -    | -      | -    | -              | -    | -          | -    | 交通大學經營管理博士<br>交通大學計算機工程碩士<br>元智大學管理學院教授<br>明基電腦(股)公司協理          | 惠華創業投資(股)公司之法人董事代表人<br>德陽生物科技創業投資(股)公司之法人董事代表人 | -                       | -  | -  | -  |

(註 1) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在電子產業及學術領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任公司或其關係企業員工或經理人，以強化董事會之獨立性。

註 2：法人股東之主要股東

| 法人股東名稱            | 法人股東之主要股東                                     | 持股比例(%) |
|-------------------|---|---------|
| 佳世達科技股份有限公司 (註 3) | 友達光電股份有限公司 (註 4)                              | 17.04   |
|                   | 宏碁股份有限公司 (註 4)                                | 4.15    |
|                   | 達方電子股份有限公司 (註 4)                              | 1.86    |
|                   | 中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶                 | 1.84    |
|                   | 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶               | 1.34    |
|                   | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                      | 1.29    |
|                   | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶   | 1.18    |
|                   | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 1.14    |
|                   | 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶                  | 1.11    |
|                   | 花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶                 | 0.87    |
| 明基電通股份有限公司        | 佳世達科技股份有限公司                                   | 100.00  |

註 3：佳世達科技(股)公司之資料來源為該公司 2019 年 7 月 30 日除息基準日之資料。

註 4：法人股東之主要股東為法人者其主要股東

| 法人名稱                            | 法人股東之主要股東 (註 5)  | 持股比例(%)    |
|---------------------------------|--|------------|
| 友達光電股份有限公司                      | 佳世達科技股份有限公司  | 6.9        |
|                                 | 香港商財務服務有限公司依存託機構美商花旗銀行·友達光電股份有限公司及存託憑證持有人於二零零二年五月二十九日訂立之存託契約以存託憑證持有人共同代表人暨存託機構指定人身分登記之 | 5.43       |
|                                 | 廣達電腦股份有限公司   | 4.61       |
|                                 | 富邦人壽保險股份有限公司   | 3.82       |
|                                 | 永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶  | 3.68       |
|                                 | 東徽企業股份有限公司   | 1.56       |
|                                 | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金  | 1.15       |
|                                 | 國泰人壽保險股份有限公司   | 1.07       |
|                                 | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶  | 0.97       |
|                                 | 中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越 5 0 證券投資信託基金專戶  | 0.74       |
|                                 | 宏碁股份有限公司   | 宏榮投資股份有限公司 |
| 施振榮                             |  | 1.62       |
| 摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶             |  | 1.50       |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數              |  | 1.47       |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會                 |  | 1.09       |
| 花旗託管挪威中央銀行投資專戶                  |  | 1.04       |
| 花旗(台灣)銀行託管 A C E R 海外存託憑證       |  | 0.95       |
| 美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶            |  | 0.87       |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶 |  | 0.75       |
| 花旗商銀託管新加坡政府投資專戶                 |  | 0.73       |
| 達方電子股份有限公司                      | 佳世達科技股份有限公司  | 20.72      |
|                                 | 明基電通股份有限公司   | 6.81       |
|                                 | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶   | 1.97       |
|                                 | 兆豐國際商業銀行股份有限公司   | 1.62       |
|                                 | 蘇開建  | 1.45       |
|                                 | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶  | 1.38       |
|                                 | 匯豐(台灣)商業銀行受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶  | 1.35       |
|                                 | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶   | 1.32       |
|                                 | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶  | 1.23       |
|                                 | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶  | 0.90       |

註 5：友達光電(股)公司之資料來源係以該公司於 2019 年 7 月 19 日之股東名簿記載為依據；宏碁(股)公司之資料來源為該公司 2019 年 4 月 16 日停止過戶資料；達方電子(股)公司之資料來源為該公司 2019 年 4 月 15 日停止過戶資料。



## 2. 其它資料

### 董事所具專業知識及獨立性情形

2020年04月20日

| 姓名                        | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                            |  |   | 符合獨立性情形 |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------------|----|--|--|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|--------------------------|
|                           |    | 商務、法務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須相關科<br>系之公私立大專<br>院校講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需之<br>國家考試及格領有<br>證書之專門職業及<br>技術人員 | 商務、法務、<br>財務、會計<br>或公司業務<br>所須之工作<br>經驗 | 1       | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                          |
| 佳世達科技<br>(股)公司代表<br>人：陳建志 |    |  | ✓  |   |         |   |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                        |
| 李焜耀                       |    |  | ✓  | ✓                                       |         |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                        |
| 游克用                       |    |  | ✓  | ✓                                       |         |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0                        |
| 佳世達科技<br>(股)公司代表<br>人：陳其宏 |    |  | ✓  |   |         |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 0  |                          |
| 明基電通(股)<br>公司代表人：<br>李文德  |    |  | ✓  | ✓                                       |         |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 0  |                          |
| 葉福海                       |    |  | ✓  | ✓                                       | ✓       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 0  |                          |
| 陳秋銘                       |    |  | ✓  | ✓                                       | ✓       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 1  |                          |
| 盧煜煬                       |    | ✓  | ✓  | ✓                                       | ✓       | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 0  |                          |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 執行長、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2020年4月20日；單位：股；%

| 職稱   | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期    | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務                       | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|------|------|-----|----|------------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|-----------------------------------|-----------------|----|----|----|
|      |      |     |    |            | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |   |                                   | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 執行長  | 中華民國 | 陳建志 | 男  | 2013.10.01 | 1,227,000 | 0.38% | 65,065       | 0.02% | -          | -    | 瑞士聯邦理工大學博士<br>美國猶他大學材料碩士<br>達方電子(股)公司董事<br>飛利浦(股)公司經理 | 明基材料(股)公司執行長<br>明基友達基金會董事<br>(註1) | -               | -  | -  | 註2 |
| 總經理  | 中華民國 | 劉家瑞 | 男  | 2017.08.01 | 92,320    | 0.03% | -            | -     | -          | -    | 交通大學光電所博士   | 無                                 | -               | -  | -  |    |
| 副總經理 | 中華民國 | 劉培毅 | 男  | 2009.12.01 | 305,818   | 0.10% | -            | -     | -          | -    | 交通大學光電所碩士   | 視陽光學(股)公司董事<br>(註1)               | -               | -  | -  |    |
| 副總經理 | 中華民國 | 劉權榮 | 男  | 2015.11.01 | -         | -     | -            | -     | -          | -    | 日本埼玉大學無機化學所<br>碩士<br>住華科技執行副總                         | (註1)                              | -               | -  | -  |    |
| 協理   | 中華民國 | 吳龍海 | 男  | 2010.07.01 | 462       | 0.00% | 517          | 0.00% | -          | -    | 交通大學應用化學所博士<br>力特光電技術處專案經理                            | 無                                 | -               | -  | -  |    |
| 協理   | 中華民國 | 郭真寬 | 男  | 2014.01.01 | 190       | 0.00% | -            | -     | -          | -    | 淡江大學化學研究所碩士<br>力特光電研發經理                               | 無                                 | -               | -  | -  |    |
| 協理   | 中華民國 | 邱麗娟 | 女  | 2013.08.01 | -         | -     | -            | -     | -          | -    | 交通大學材料工程所碩士   | 無                                 | -               | -  | -  |    |
| 協理   | 中華民國 | 蔣定原 | 男  | 2014.01.01 | -         | -     | 37,611       | 0.01% | -          | -    | 中正大學地震所碩士   | (註1)                              | -               | -  | -  |    |
| 協理   | 中華民國 | 楊昭儀 | 女  | 2015.04.01 | -         | -     | -            | -     | -          | -    | 中山大學企研所碩士<br>J & J 產品經理<br>CIBA Vision 行銷經理           | 無                                 | -               | -  | -  |    |
| 財務協理 | 中華民國 | 王勝興 | 男  | 2006.03.01 | 173,488   | 0.05% | -            | -     | -          | -    | 中央大學企研所碩士<br>輔仁大學統計系                                  | 視陽光學(股)公司監察人<br>(註1)              | -               | -  | -  |    |

註1：經理人兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

註2：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在電子產業及學術領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任公司或其關係企業員工或經理人，以強化董事會之獨立性。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

2019年12月31日；單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名         | 董事酬金          |   |              |   |                 |   |                       |   | A、B、C及D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) |   | 兼任員工領取相關酬金                |   |             |   |                 |   |             |   | A、B、C、<br>D、<br>E、F及G等<br>七項總額占稅<br>後純益之比例<br>(%) |   | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|--|------------|---------------|---|--------------|---|-----------------|---|-----------------------|---|-------------------------------------|---|---------------------------|---|-------------|---|-----------------|---|-------------|---|---|---|--------------------------------------|
|  |            | 報酬(A)<br>(註1) |   | 退職退休金<br>(B) |   | 董事酬勞(C)<br>(註2) |   | 業務執行<br>費用(D)<br>(註3) |   |                                     |   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E)<br>(註4) |   | 退職退休金(F)    |   | 員工酬勞(G)<br>(註5) |   |             |   |   |   |                                      |
|  |            | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司     | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                         | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司               | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司     | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 | 本<br>公<br>司                                       | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司 |                                      |
| 法人董事   | 佳世達科技(股)公司 | 7,000         | 7,000                                     | -            | -   | 1,892           | 1,892                                     | 250                   | 250                                       | 3.56                                | 3.56                                      | 11,320                    | 11,320                                    | -           | -   | 1,260           | -   | 1,260       | -   | 8.45  | 8.45                                      | 40,930                               |
| 法人董事代表人<br>董事長暨執行長   | 陳建志        |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
| 法人董事代表人  | 陳其宏        |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
| 法人董事   | 明基電通(股)公司  |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
| 法人董事代表人  | 李文德        |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
| 董事   | 李焜耀        |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
| 董事   | 游克用        |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
| 獨立董事   | 葉福海        | 4,200         | 4,200                                     | -            | -   | 811             | 811                                       | 150                   | 150                                       | 2.01                                | 2.01                                      | -                         | -   | -           | -   | -               | -   | -           | -   | 2.01  | 2.01                                      | -                                    |
|  | 陳秋銘        |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
|  | 盧煜煬        |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
|  | 伍敏卿        |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |
| <p>1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：<br/>本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準發放。如公司有獲利時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂不同之合理酬金。</p> <p>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p> |            |               |   |              |   |                 |   |                       |   |                                     |   |                           |   |             |   |                 |   |             |   |   |   |                                      |

註1：係2019年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各項獎金、獎勵金等)

註2：係2019之董事酬勞。

註3：係2019年董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支金、各項津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註4：係2019年董事兼任員工(包括兼任執行長、總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註5：係2019年董事兼任員工(包括兼任執行長、總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                      |                           |                           |                       |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)          |                           | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)    |                       |
|                                   | 本公司                       | 財務報告內所有公司                 | 本公司                       | 母公司及所有轉投資事業           |
| 低於 1,000,000 元                    | 盧煜煬、伍敏卿、陳建志、陳其宏、李文德       | 盧煜煬、伍敏卿、陳建志、陳其宏、李文德       | 盧煜煬、伍敏卿、陳其宏、李文德           | 盧煜煬、伍敏卿、李文德           |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 李焜耀、游克用、葉福海、陳秋銘、明基電通(股)公司 | 李焜耀、游克用、葉福海、陳秋銘、明基電通(股)公司 | 李焜耀、游克用、葉福海、陳秋銘、明基電通(股)公司 | 游克用、葉福海、陳秋銘、明基電通(股)公司 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    |                           |                           |                           |                       |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 佳世達科技(股)公司                | 佳世達科技(股)公司                | 佳世達科技(股)公司                | 佳世達科技(股)公司            |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | -                         | -                         | -                         | -                     |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | -                         | -                         | 陳建志                       | 陳建志                   |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | -                         | -                         | -                         | 李焜耀、陳其宏               |
| 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                                | 11 人(內含 2 位法人)            | 11 人(內含 2 位法人)            | 11 人(內含 2 位法人)            | 11 人(內含 2 位法人)        |

2. 監察人之酬金：不適用。

3. 執行長、總經理及副總經理之酬金

2019 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)  |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等(C) |               | 員工酬勞金額(D)<br>(註) |      |           |      | A、B、C<br>及 D 等四項<br>總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) | 領取來自子公司<br>以外轉投資事業<br>或母公司酬金 |
|------|-----|--------|---------------|----------|---------------|------------|---------------|------------------|------|-----------|------|---|------------------------------|
|      |     | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司      | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司        | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司              |      | 財務報告內所有公司 |      |   |                              |
|      |     |        |               |          |               |            |               | 現金金額             | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |   |                              |
| 執行長  | 陳建志 | 13,887 | 13,887        | 324      | 324           | 21,549     | 21,549        | 3,710            | -    | 3,710     | -    | 15.35                                     | 無                            |
| 總經理  | 劉家瑞 |        |               |          |               |            |               |                  |      |           |      |   |                              |
| 副總經理 | 劉培毅 |        |               |          |               |            |               |                  |      |           |      |   |                              |
| 副總經理 | 劉權榮 |        |               |          |               |            |               |                  |      |           |      |   |                              |

註：係參考以往年度實際配發比例計算之擬議配發數。

#### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理<br>酬金級距             | 執行長、總經理及副總經理姓名 |           |
|-------------------------------------|----------------|-----------|
|                                     | 本公司            | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元                      | -              | -         |
| 1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)    | -              | -         |
| 2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)    | -              | -         |
| 3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)    | -              | -         |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)   | 劉培毅、劉權榮        | 劉培毅、劉權榮   |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)  | 陳建志、劉家瑞        | 陳建志、劉家瑞   |
| 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 人            | 4 人       |

#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣千元

| 項目  | 職稱   | 姓名  | 股票金額 | 現金金額<br>(註) | 總計    | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-----|------|-----|------|-------------|-------|-------------------|
| 經理人 | 執行長  | 陳建志 | -    | 6,200       | 6,200 | 2.41              |
|     | 總經理  | 劉家瑞 |      |             |       |                   |
|     | 副總經理 | 劉培毅 |      |             |       |                   |
|     | 副總經理 | 劉權榮 |      |             |       |                   |
|     | 協理   | 吳龍海 |      |             |       |                   |
|     | 協理   | 郭真寬 |      |             |       |                   |
|     | 協理   | 蔣定原 |      |             |       |                   |
|     | 協理   | 邱麗娟 |      |             |       |                   |
|     | 協理   | 楊昭儀 |      |             |       |                   |
|     | 財務協理 | 王勝興 |      |             |       |                   |

註：係參考以往年度實際配發比例計算之擬議配發數

#### (四) 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

| 年度<br>項目            | 2019 年度 |         | 2018 年度 |         |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|
|                     | 本公司     | 合併報表    | 本公司     | 合併報表    |
| 稅後(損)益(新台幣千元)       | 257,124 | 256,740 | 328,579 | 325,374 |
| 董事酬金所佔比例(%)         | 8.45    | 8.46    | 8.31    | 8.39    |
| 副總經理以上之經理人酬金所佔比例(%) | 15.35   | 15.37   | 11.50   | 11.61   |

#### (五) 本公司給付酬金之政策、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) 本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權，依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。
- (2) 本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。酬金標準依本公司薪資報酬委員會及董事會訂定經理人薪酬政策與原則，並參考同業通常水準、公司營業收入、獲利情形及經理人個別績效表現核發薪酬。
- (3) 本公司主要薪酬原則為連結職責與績效成果，提供具市場競爭性的薪酬以吸引、留置與長期培育人才，反映公司經營風險與公司治理架構，不以短期獲利做為薪酬與績效評量唯一指標，連結股東長期價值。

(一) 董事會運作情形

一、最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                    | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註(註 1) |
|------|-----------------------|--------|--------|----------|---------|
| 董事長  | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：陳建志 | 5      | 0      | 100%     | 連任      |
| 董事   | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：陳其宏 | 5      | 0      | 100%     | 連任      |
| 董事   | 明基電通(股)公司<br>代表人：李文德  | 5      | 0      | 100%     | 連任      |
| 董事   | 李焜耀                   | 5      | 0      | 100%     | 連任      |
| 董事   | 游克用                   | 5      | 0      | 100%     | 連任      |
| 獨立董事 | 葉福海                   | 4      | 1      | 80%      | 連任      |
| 獨立董事 | 陳秋銘                   | 5      | 0      | 100%     | 連任      |
| 獨立董事 | 盧煜煬                   | 3      | 0      | 100%     | 新任      |
| 獨立董事 | 伍敏卿                   | 2      | 0      | 100%     | 舊任      |

註 1：本公司於 2019 年 6 月 19 日股東常會全面改選董事。

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(第 13 頁)。

(2) 除前開事項外，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：無。

2. 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：

**2019 年 3 月 11 日董事會：**

通過捐贈財團法人明基友達文教基金會案，董事長陳建志及董事李焜耀、陳其宏、李文德等四位因擔任該基金會之董事，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，董事長陳建志依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，指定由董事游克用先生代理主持本案。本案除上述四位董事因利害關係迴避外，獨立董事均無異議表示贊成，其餘董事同意照案通過。

3. 本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：

| 評估週期   | 評估期間                            | 評估範圍                        | 評估方式                            | 評估內容  |
|--------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---|
| 每年執行一次 | 2019 年 01 月<br>至<br>2019 年 12 月 | 董事會、功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會) | 董事會、功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)內部自評 | 董事會及其個別成員績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。<br>功能性委員會績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。 |

4. 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。

(1) 本公司董事會負責指導公司策略、監督管理階層、公司治理制度之各項作業與安排、對公司及股東會負責、依照法令及公司章程之規定或股東會決議行使職權。

(2) 本公司董事會均至少有一席獨立董事親自出席，且最近年度及本年度截至年報刊印日止對於董事會議事辦法第七條應提董事會決議事項，均有全體獨立董事出席董事會。

(3) 本公司於 2007 年 11 月 16 日經股東臨時會選擇設置獨立董事及審計委員會，另於 2011 年 10 月 25 日設置薪資報酬委員會，此規劃已有助於加強董事會職能及落實公司治理。

(4) 本公司獨立董事定期集會討論，會中邀請會計師、內部稽核、法務及財務、風控等單位，向獨立董事報告及備詢最近期財務報表查核情況、內部稽核結果、訴訟案件、財務業務概況等資訊，使獨立董事能夠協助投資人確保公司治理及資訊透明等方面的可信度，以保障股東權益。

(5) 本公司董事會於 2019 年 5 月 6 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。本公司於 2019 年底完成董事會評估，並於 2020 年 2 月 25 日董事會報告評鑑結果。

(6) 本公司於 2019 年 5 月 6 日設置公司治理主管，其主要職權為協助公司遵循董事會及股東會相關法令，審核及提名董事候選人，進行董事會及各委員會之績效評估，並評估獨立董事之獨立性，訂定並定期檢討董事進修計畫及繼任計畫及訂定本公司之公司治理實務守則。



## (二) 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註(註 1) |
|------|-----|--------|--------|----------|---------|
| 獨立董事 | 葉福海 | 5      | 0      | 100%     | 連任(召集人) |
| 獨立董事 | 陳秋銘 | 4      | 1      | 80%      | 連任      |
| 獨立董事 | 盧煜煬 | 2      | 0      | 100%     | 新任      |
| 獨立董事 | 伍敏卿 | 3      | 0      | 100%     | 舊任      |

註 1：本公司於 2019 年 6 月 19 日股東常會全面改選董事。

其他應記載事項：

- 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
  - 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱本年報參、公司治理報告之股東會及董事會之重要決議(第 27 頁)：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。
  - 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：
  - 本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、財務、法務、稽核、風控等相關部門主管列席。
  - 內部稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會提報稽核彙總報告，審計委員會亦定期對本公司之內部控制制度、內部稽核人員及其工作進行考核。
  - 審計委員會每年定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果以及其他相關法令要求溝通事項進行交流，並就簽證會計師之選任及其提供之審計性及非審計性服務進行獨立性審核。
- 年度工作重點及運作情形：
 

年度工作重點：

  - 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
  - 定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
  - 審閱財務報告。
  - 考核內控制度之有效性。
  - 簽證會計師之選任。
  - 會計師提供審計性及非審計性服務之獨立性評估。
  - 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產交易、資金貸與及背書保證之對象及金額。
  - 法規遵循。

2019 年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

## (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

| 評估項目                                  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|---------------------------------------|------|---|---|----------------------------------|
|                                       | 是    | 否 | 摘要說明  |                                  |
| 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？    | √    |   | 本公司訂有「公司治理守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範；有關本公司公司治理守則，請至本公司網站(www.BenQMaterials.com)查詢。   | 無重大差異                            |
| 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √    |   | 本公司設置發言人制度，以確保可能影響股東決策之資訊能夠及時允當揭露，並由股務單位為專責單位，設置專用信箱受理股東建議、疑義及糾紛等事宜；對於股東依法提起訴訟情事，則交由法務部門妥適處理。   | 無重大差異                            |
| 公司是否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？       | √    |   | 本公司除了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外，針對董事及持股達百分之十之大股東等內部人股權異動、質設情形，定期每月於公開資訊觀測站公告。  | 無重大差異                            |
| 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | √    |   | 1.本公司為建立與關係企業間之風險控管與防火牆機制，已訂立「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」及「子公司管理辦法」。<br>2.本公司之關係企業均設有專門之財務、業務及製造部門，其管理權責明確。本公司並不定期對關係企業與其主要往來銀行、客戶及供應商辦理綜合風險評估以降低信用風險。 | 無重大差異                            |
| 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | √    |   | 本公司為建立完善之重大資訊處理與公開機制，避免資訊不當洩漏，確保對外發表資訊之一致性與正確性，已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」之內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。   | 無重大差異                            |

| 評估項目   | 運作情形    |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |      |            |         |            |         |        |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
|--|---------|---|----------------------|------|------------|---------|------------|---------|--------|--------|--------|----------|--|--|---------|--|--|----|--|--|------|------|------|------|-----|-----|---------|--------|--------|--------|-----|-----|---|--|--|--|---|--|--|---|--|--|---|-----|----|---|--|--|--|---|--|--|--|--|---|--|-----|----|---|--|--|--|---|--|---|--|---|--|--|-----|----|---|--|--|--|---|--|--|---|--|--|--|-----|----|---|--|--|--|---|--|--|---|--|--|--|-----|------|---|--|--|---|---|--|--|--|---|--|--|-----|------|---|--|--|---|---|--|--|--|--|---|--|-----|------|---|---|--|--|--|---|---|--|--|---|--|-------|
|  | 是       | 否   |                      |      |            |         |            |         |        |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？  | V       | <p>依據本公司公司治理守則，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>1.基本條件與價值：性別及年齡等。</p> <p>2.專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。</p> <p>本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形：</p> <table border="1"> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> <tr> <td>獨立董事席次超過2位</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>女性董事席次至少一席</td> <td>未達成(註1)</td> </tr> </table> <p>註1：擬規劃增加女性董事席次以提升董事會多元化。</p> <p>2019年度本公司董事會成員落實多元化之情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="3">獨立董事任期年資</th> <th colspan="3">專業知識或技能</th> <th colspan="3">年齡</th> <th rowspan="2">員工身分</th> </tr> <tr> <th>3年以下</th> <th>3-9年</th> <th>9年以上</th> <th>產業界</th> <th>學術界</th> <th>法律、財會背景</th> <th>56-60歲</th> <th>61-65歲</th> <th>66-70歲</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳建志</td> <td>董事長</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>李焜耀</td> <td>董事</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>游克用</td> <td>董事</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳其宏</td> <td>董事</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>李文德</td> <td>董事</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>葉福海</td> <td>獨立董事</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳秋銘</td> <td>獨立董事</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>盧煜揚</td> <td>獨立董事</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>*截至2019.12.31</p> | 管理目標                 | 達成情形 | 獨立董事席次超過2位 | 達成      | 女性董事席次至少一席 | 未達成(註1) | 姓名     | 職稱     | 性別     | 獨立董事任期年資 |  |  | 專業知識或技能 |  |  | 年齡 |  |  | 員工身分 | 3年以下 | 3-9年 | 9年以上 | 產業界 | 學術界 | 法律、財會背景 | 56-60歲 | 61-65歲 | 66-70歲 | 陳建志 | 董事長 | 男 |  |  |  | V |  |  | V |  |  | V | 李焜耀 | 董事 | 男 |  |  |  | V |  |  |  |  | V |  | 游克用 | 董事 | 男 |  |  |  | V |  | V |  | V |  |  | 陳其宏 | 董事 | 男 |  |  |  | V |  |  | V |  |  |  | 李文德 | 董事 | 男 |  |  |  | V |  |  | V |  |  |  | 葉福海 | 獨立董事 | 男 |  |  | V | V |  |  |  | V |  |  | 陳秋銘 | 獨立董事 | 男 |  |  | V | V |  |  |  |  | V |  | 盧煜揚 | 獨立董事 | 男 | V |  |  |  | V | V |  |  | V |  | 無重大差異 |
| 管理目標   | 達成情形    |   |                      |      |            |         |            |         |        |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 獨立董事席次超過2位   | 達成      |   |                      |      |            |         |            |         |        |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 女性董事席次至少一席   | 未達成(註1) |   |                      |      |            |         |            |         |        |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 姓名   | 職稱      | 性別  | 獨立董事任期年資             |      |            | 專業知識或技能 |            |         | 年齡     |        |        | 員工身分     |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
|  |         |   | 3年以下                 | 3-9年 | 9年以上       | 產業界     | 學術界        | 法律、財會背景 | 56-60歲 | 61-65歲 | 66-70歲 |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 陳建志  | 董事長     | 男   |                      |      |            | V       |            |         | V      |        |        | V        |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 李焜耀  | 董事      | 男   |                      |      |            | V       |            |         |        |        | V      |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 游克用  | 董事      | 男   |                      |      |            | V       |            | V       |        | V      |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 陳其宏  | 董事      | 男   |                      |      |            | V       |            |         | V      |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 李文德  | 董事      | 男   |                      |      |            | V       |            |         | V      |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 葉福海  | 獨立董事    | 男   |                      |      | V          | V       |            |         |        | V      |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 陳秋銘  | 獨立董事    | 男   |                      |      | V          | V       |            |         |        |        | V      |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 盧煜揚  | 獨立董事    | 男   | V                    |      |            |         | V          | V       |        |        | V      |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                | V       | <p>1.本公司已設置審計委員會，運作情形請參閱年報第13頁。</p> <p>2.本公司已設置薪資報酬委員會，運作情形請參閱年報第16頁。</p> <p>3.本公司已設置風險管理委員會，運作情況參閱年報第51頁風險管理專章。</p> <p>4.本公司無設置提名委員會，但實務運作上，本公司董事(含獨立董事)選舉均採候選人提名制度，現任董事(含獨立董事)候選人名單係由持有本公司股份總數1%以上之股東提出，並由董事會依法審核候選人名單後，提報股東常會選任之。</p>  | 無重大差異                |      |            |         |            |         |        |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V       | <p>本公司董事會於2019年5月6日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估，至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估。董事會內部評估期間應於每年年底結束時，依本辦法進行當年度績效評估</p> <p>本公司於2019年底完成董事會及功能性委員會評估，自評結果皆為超越標準，且無重大之改善項目，已於2020年2月份召開之董事會報告評鑑結果。</p> <p>董事會績效評估內容包括五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制。</p> <p>功能性委員會之績效評估內容亦含括五大面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制。</p> <p>由本公司薪資報酬委員會訂定並檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之相關政策、制度、標準與結構，依公司經營成果並參考董事績效評估結果，將所提建議提交董事會討論。</p>   | 無重大差異                |      |            |         |            |         |        |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |
| 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | V       | <p>本公司審計委員會及董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性，並要求簽證會計師每年提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係。</p> <p>確認會計師事務所(簽證會計師及其審計小組成員)亦不違反獨立性的要求，並交由審計委員會及董事會進行相關報告及評估。</p> <p>評估機制如下：</p> <p>1. 本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。</p> <p>2. 本公司遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。</p> <p>3. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。</p> <p>評估結果如下：</p> <p>1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範等相關規定。</p> <p>2. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。</p>  | 無重大差異                |      |            |         |            |         |        |        |        |          |  |  |         |  |  |    |  |  |      |      |      |      |     |     |         |        |        |        |     |     |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |   |     |    |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |     |    |   |  |  |  |   |  |   |  |   |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |    |   |  |  |  |   |  |  |   |  |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |  |  |     |      |   |  |  |   |   |  |  |  |  |   |  |     |      |   |   |  |  |  |   |   |  |  |   |  |       |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |       |
|---|------|---|--|-------|
|   | 是    | 否 |  | 摘要說明  |
| 董事會之組成及職責   |      |   | <p>本公司以財務處為公司治理主要推動單位，並聘任財務長王勝興先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一公司治理主管之規定，並每年向董事會報告其適任情形，依規定每年持續進修。</p> <p>公司治理主管主要職掌如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理董事會、功能委員會及股東會之會議相關事宜，包含規劃及擬訂議程、於法定時限內寄發開會通知及提供會議所需資料，並於會後製作議事錄。</li> <li>2. 協助董事、獨立董事遵循法令、就任及持續進修。</li> <li>3. 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。</li> <li>4. 彙整主管機關最新法規修訂，並不定期檢視及依法修訂公司章程等內規。</li> <li>5. 依法對公司之重大決議發布公告及重大訊息。</li> <li>6. 辦理公司登記及變更登記相關事宜。</li> <li>7. 更新及揭露各項公司治理資訊。</li> <li>8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol> <p><b>2019年度執行情形如下：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2019年共召開5次董事會、5次審計委員會及2次薪資報酬委員會</li> <li>2. 2019年召開股東常會一次</li> <li>3. 召開二次法人說明會。</li> <li>4. 董事會成員均完成至少6學分之進修課程。</li> <li>5. 公司治理主管擔任首年擬完成18學分之進修課程。</li> <li>6. 本公司設置會計主管之職務代理人及編製財務報告相關會計人員，並依規定分別進修12小時及6小時之課程。</li> <li>7. 本公司並未收到利害關係人-從業道德違規行為舉報事件。</li> <li>8. 本公司為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。</li> <li>9. 審計委員會邀請會計師、稽核人員、法務人員與風控人員列席，並針對相關議題與審計委員進行討論。</li> <li>10. 風險管理委員會每年定期對審計委員會進行風險管理報告。</li> <li>11. 本公司第五屆公司治理評鑑結果為21%至35%。</li> </ol> | 無重大差異 |
| 公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V    |   | <p>本公司為有效建立與利害關係人間之溝通管道，除落實發言人制度外，於官方網站(www.benqmaterials.com)架設有「投資人服務」專區及「投資人信箱」(IR@BenQMaterials.com)，作為處理股東建議或糾紛事項之窗口，達到妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題為目的。</p>  | 無重大差異 |
| 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V    |   | <p>1. 本公司設有專責人員負責公司資訊之蒐集，並依主管機關之規定，定期於公開資訊觀測站揭露與公司有關之財務、業務及公司治理情形，以供投資大眾與利害關係人知悉，並針對可能對股東或利害關係人造成影響之事件即時發佈重大訊息。</p> <p>2. 本公司每季定期舉辦營運說明會，即時向員工說明當時之營運概況與經營成果，以激勵員工達成營運目標。</p>  | 無重大差異 |
| 資訊  |      | V | <p>1. 財務資訊揭露情形：<br/>本公司之中、英文網站(www.BenQMaterials.com)皆設有投資人專區，定期更新財務資訊供投資人參考。</p> <p>2. 業務資訊揭露情形：<br/>本公司網站設有公司產品介紹及技術研發專區，提供即時之各項產品業務訊息，並隨時上傳最新業務活動訊息供大眾參考。</p> <p>3. 公司治理資訊揭露情形：<br/>本公司內部稽核之組織及運作、重要公司治理文件(包含公司章程、股東會議事規則、董事選舉辦法、取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、為他人背書或提供保證處理程序、資金貸與他人處理程序、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、防範內線交易管理辦法、會計、內控及審計相關投訴之處理程序、董事及經理人道德行為準則、公司治理守則、企業社會責任守則、誠信經營守則等)均揭露於公司網站上。</p>   | 無重大差異 |
| 公司  |      | V | <p>公司設有英文網站，由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度由財務長擔任發言人。</p>   | 無重大差異 |
| 公開  |      | V | <p>本公司2019年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，2019年度合併及個體財務報告於2020年2月25日完成公告及申報，並同步上傳本公司網站。</p>  | 無重大差異 |

| 評估項目            | 運作情形   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |       |
|-----------------|--|---|--|-------|
|                 | 是  | 否 |  | 摘要說明  |
| 公司              | 員工權益及僱員關懷  | √ | 本公司以尊重人性、關懷員工為經營理念，為確保員工權益與僱員關懷，設有職工福利委員會，並由各部門同仁代表組成，定期召開職工福利委員會會議及訂定各項福利計畫，例如：舉辦社團活動、特賣活動以及員工家庭日等。<br>員工權益請參閱本年第41頁。   | 無重大差異 |
| 其他              | 投資者關係  | √ | 本公司設置投資人服務信箱IR@BenQMaterials.com，及專人接聽投資人電話詳細答覆股東問題，且即時完成台灣證券交易所之各項公告，如財務報表、公司治理各項規章辦法、營運成果說明會內容等，即時揭露於本公司網頁，讓投資人了解公司營運狀況。   | 無重大差異 |
| 有助於瞭解           | 供應商關係  | √ | 本公司制定供應商審核評估程序，針對供應商之品質與技術能力、服務水準、綠色產品、環安衛風險及社會責任等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。另本公司為加強與供應商溝通之順暢，設有供應商服務聯絡信箱，作為與本公司溝通及申訴管道外，亦建置數種系統，以加強彼此間之溝通效率與資訊的透明化。<br>本公司秉持誠信、正直的公司文化，若遇不法情事，均可E-mail到誠信信箱：Integrity@BenQMaterials.com。  | 無重大差異 |
| 解公司             | 利害關係人之權利   | √ | 針對利害關係人(股東及投資人、客戶、員工、社區鄰里、環保團體、供應商、外包商、承攬商、非政府組織、業界及政府單位的專家學者、金融保險機構及媒體等)，本公司提供多種管道提供最新訊息，本公司網站中亦設有利害關係人專區提供溝通管道以維護雙方之合法權益。  | 無重大差異 |
| 治               | 董事進修之情形  | √ | 本公司依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定辦理，詳情請參閱年報第25頁「董事及經理人進修情形」表。   | 無重大差異 |
| 理運              | 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形                               | √ | 1.本公司設有風險管理委員會，每年底評估公司風險以降低企業營運風險並向董事會報告，其運作情形，請參閱年報第51頁。<br>2.本公司每年均投保產品綜合責任險，為全球消費者提供多重之產品保障，並採取適當的管理與改善以降低企業風險。   | 無重大差異 |
| 作               | 客戶政策之執行情形  | √ | 本公司與客戶保持良好的合作關係，提供品質優良的產品及服務，亦提供多元管道讓客戶、股東、利害關係人即時得知公司經營情形與財務狀況。本公司於官網(www.BenQMaterials.com)並設置負責各產品之聯絡窗口，以供諮詢相關產品資訊。   | 無重大差異 |
| 形               | 為董事及監察人購買責任保險之情形                                 | √ | 本公司每年均為董事(含獨立董事)及經理人投保責任保險並評估保險額度，俾使其能無慮地以投資人權利為出發點，謹慎執行業務，每年投保後於最近期董事會報告投保情形。   | 無重大差異 |
| 之重要資訊           | 董事會成員及重要管理階層之接班規劃與運作情形                           | √ | 本公司依據未來之策略發展及轉型規劃，配合公司之多元化政策規劃董事之繼任計劃及人選，定期召開會議針對公司重要管理階層之接班規劃與培育進行討論與檢視；並針對重要管理階層，依據其個別能力與職務需求，設定個人發展計畫。視組織及個人需求，包含有培訓課程、異業學習、職務輪調，目的在培養重要管理階層之管理力、領導力與經營力。其中培訓課程由公司訓練體系規劃，除內部培訓課程外，也導入外部具聲望機構資源，協助經營團隊拓展外部視野；為培養管理階層多面向的策略觀，依據組織需求制定管理階層輪調計畫，並協助新任職務者，除了透過由計畫性跨領域培養全方位的經營接班梯隊，也使其近身學習公司經營的策略觀。 | 無重大差異 |
| 請就臺灣證券交易所股份有限公司 | 公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | √ | 1.本公司遵循相關法規即時於公開資訊觀測站揭露資訊外，於年報及公司網站均有充分資訊之揭露，透明度高且具時效性。<br>2.台灣證券交易所舉辦之第五屆公司治理評鑑結果為前21%至35%之級距。<br>2019年度改善如下：<br>- 提高董事於股東會之出席率，增加股東與決策單位溝通的機會。<br>- 設置公司治理主管，董事會及功能性委員會導入內部評鑑及外部評鑑制度，以強化董事會結構與運作。<br>- 提升資訊透明度，同步發布中、英文重大訊息及出員中、英文財報。<br>- 一年召開兩次法說會。<br>- 於章程訂立明確股利政策，使投資人可以合理估計每年可獲得報酬。      | 無重大差異 |

#### (四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會於 2011 年 10 月 25 日成立，並委任三位獨立董事擔任薪酬委員，其主要職責為：

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
3. 薪資報酬委員會成員資料如下表：

| 身份別  | 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | 符合獨立性情形(註1)                        |  |                           |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |    |
|------|-----|----|---------------------|------------------------------------|--|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|----|----|
|      |     |    |                     | 商務、法務、財務、會計或公司業務所需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 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |                       |    | 8  |
| 獨立董事 | 葉福海 |    |                     | ✓                                  | ✓  | ✓                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                     | 0  | 連任 |
| 獨立董事 | 陳秋銘 |    |                     | ✓                                  | ✓  | ✓                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                     | 1  | 連任 |
| 獨立董事 | 盧煜煬 | ✓  |                     | ✓                                  | ✓  | ✓                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                     | 0  | 新任 |
| 獨立董事 | 伍敏卿 |    |                     | ✓                                  | ✓  | ✓                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                     | 0  | 舊任 |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

最近年度委員會開會2次，薪酬委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 葉福海 | 2      | 0      | 100%     | 連任 |
| 委員  | 陳秋銘 | 2      | 0      | 100%     | 連任 |
| 委員  | 伍敏卿 | 1      | 0      | 100%     | 舊任 |
| 委員  | 盧煜煬 | 1      | 0      | 100%     | 新任 |

其他應記載事項：

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

| 日期         | 會議名稱   | 議案內容   | 決議及執行情形                  |
|------------|--------|--|--------------------------|
| 2019.03.11 | 2019-1 | (一)報告2018年經理人薪酬市場比對<br>(二)報告2019年經理人績效獎勵指標及獎勵原則說明<br>(三)討論2018年度董事及員工酬勞分配案 | 經徵詢全體出席薪酬委員會同意，並提請董事會決議。 |
| 2019.11.05 | 2019-2 | (一)報告2019年經理人績效獎勵指標及獎勵原則說明<br>(二)報告2019年經理人年度薪酬市場預估                        |                          |

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 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   |       |
|--|------|---|--|-------|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明  |
| 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | √    |   | 為應對全球性重大經濟、社會和環境風險，明基材料依重大性原則於2010年成立風險管理委員會並訂定風險管理政策，其組織架構請參閱年報第51頁，由總經理主持風險管理委員會的運作，負責審查公司風險鑑別作業，由產品研發、製造、銷售單位，以及企業財務、法務、人力資源、資訊系統與環安管理等單位，每年從企業可持續性角度審視情境，包括市場、流動性金融風險等財務面考量，以及非財務風險如法規遵循、資訊安全、氣候環保、社會議題等，除減緩應對外也尋求風險對應之機會。<br>風險鑑別過程考量發生頻率、衝擊程度以及控制程度進行量化評估，涵蓋財務面、策略面、營運面及災害面類別項目，共辨識 34 類風險，利用矩陣圖分析進行優先排序。  | 無重大差異 |
| 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？     | √    |   | 1. 公司總部設有企業社會責任委員會，負責推動企業在環境永續、社會參與與公司治理三大面向的目標與執行計劃，每年定期召開會議追蹤及討論執行成果，並向董事會報告。<br>2. 企業社會責任單位運作情形，請詳本年報第20頁。  | 無重大差異 |
| 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？  | √    |   | 1. 本公司考量外部市場、內部公平與合理性，以支持組織營運目標、個別績效差異化為依據，訂定透明公開的績效考核制度及合理的薪資報酬政策。為落實企業社會責任，本公司開設有相關宣導課程供同仁選修，同仁除自行擬定學習計畫外，亦可透過與直屬主管面談溝通的方式，共同訂定個人年度工作目標，並於每年定期進行個人績效考核，作為調薪、獎金發放及未來晉升的參考依據。針對員工違反企業社會責任之情事，依公司之懲戒辦法處理。<br>2. 為鼓勵員工參加社會公益活動，每年給予每位同仁一日之志工假，以從事服務，實踐關懷社會、親近大地的企業理念。  | 無重大差異 |
| 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                 | √    |   | 明基材料自2005年起取得ISO 14001環境管理系統認證，全球各製造區每年定期實施內部稽核及外部稽核，以確保各項環境管理規範之運作。   | 無重大差異 |
| 公司是否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？                   | √    |   | 1. 公司各製造據點依據生產製程環境污染物質產生類別，設有空污、廢水、廢棄物等專職管理人員，負責環境管理相關事務，遵守國家法規要求妥善處理各類環境污染以減少生產對環境之衝擊。履行情形請詳第21頁。<br>2. 明基材料致力於發展不含全氟化合物、無使用溶劑造孔的薄膜技術，提供兼具高機能與永續性之防水透氣織物，對環境負責，友善地球。  | 無重大差異 |
| 環境議題<br>公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？     |      |   | 一、法規風險<br>1. 辨識風險與機會：<br>(1) 國內強制要求登錄溫室氣體排放量。<br>(2) 巴黎協議影響企業國際貿易，出口產品需要標示揭露碳足跡。<br>(3) 得以依循推動綠色生產。<br>2. 規章及相關因應計畫：<br>(1) 明基材料節能減碳之政策請詳年報第 21 頁。<br>(2) 為達到減輕對環境、生態影響及善盡企業對於環境永續的責任，並持續符合國際法規及所有利害關係人的期待，每年依據國際法規、客戶要求以及環保趨勢，審視有害物質管理現況並更新「環境品質保證管理系統作業標準」規定。同時對廠內同仁進行宣導教育，以維持有害物質管理系統之有效性。包括：<br>● 歐盟的有害物質限用指令(EU RoHS)<br>● 符合電子產品無鹵素要求。<br>● 歐盟化學物質登錄與管制法令(EU REACH)<br>3. 2019 年對應之作為：<br>(1) 修改瓦斯控制方式降低 RTO 母火瓦斯用量，調整 RTO 熱回收風門提高回收效益，降低瓦斯用量 15%。<br>(2) 汰換 RO 及 MBR 膜管、CDA 系統導入無熱真空式乾燥機、廢水鼓風機加裝變頻器及移除 RTO 馬鞍型蓄熱材降低風阻，有效節省用電量 1%。<br>(3) 純水系統濃排再利用及純水供水路徑修改，有效節省用水量 10%。<br>二、氣候變異風險<br>1. 辨識風險與機會：<br>(1) 地震/斷電/火災/缺水等氣候變遷因素，可能導致產線運作中斷。<br>(2) 推動各廠節能並將資源效益最大化。<br>2. 規章及相關因應計畫：<br>「為控制風險管理工作，制定風險管理政策及營運持續計畫，並成立風險管理委員會(Risk Management Committee, RMC)。<br>3. 2019 年對應之作為：<br>於全年進行 2 次全廠防災演練。 |       |



| 評估項目          | 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   |       |      |      |               |        |        |             |        |        |
|---------------|--------|--------|--|-------|------|------|---------------|--------|--------|-------------|--------|--------|
|               | 是      | 否      |  | 摘要說明  |      |      |               |        |        |             |        |        |
| 環境議題          |        |        | <p>三、其他氣候相關風險：</p> <p>1. 辨識風險與機會：<br/>客戶/消費者及廠商的綠色供應鏈。</p> <p>2. 規章及相關因應計畫：<br/>(1) 本公司之供應商管理制度係以綠色採購為主，為善盡維護社會與環境保護之責任，公司在與供應商往來前，一律要求供應商提供綠色產品保證函、綠色產品規格書、均質材料測試報告、物質安全資料表等文件，以符合國際法規與客戶所規範之有害物質管理要求。<br/>(2) 本公司制定有供應商審核評估程序，針對供應商之品質、服務水準、綠色產品、環安衛風險(如環境管理系統(ISO 14001)、職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)、道德準則及社會責任等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。</p> <p>3. 2019年對應之作為：<br/>(1) 2019年綠色產品保證函回簽狀況：主要材料供應商共 113 家及其他耗材供應商共 31 家，回簽比率：100%。<br/>(2) 製程產出之廢料回收再利用，相關政策及方案詳如本年報第21頁。</p>  |       |      |      |               |        |        |             |        |        |
| 環境議題          | v      |        | <p>明基材料自2009年起加入工業局「產業低碳科技整合應用輔導計畫」之溫室氣體減量計畫」案，並根據世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究院(WRI)發表之「溫室氣體盤查議定書」(GHG Protocol)，盤查直接排放(範疇一)與間接排放(範疇二)之溫室氣體排放量。</p> <p>節能減碳相關政策及方案詳如本年報第 21 頁。</p>   |       |      |      |               |        |        |             |        |        |
| 環境議題          |        | v      | <p>1. 本公司遵循相關勞動法規及國際人權公約，確保公司在聘僱政策上不因性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等產生差別待遇，進而落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。</p> <p>2. 本公司定期召開勞資會議，對於危害勞工權益之情事，本公司設置有效及適當之申訴機制，並制訂「工作規則」納入聘僱契約書及新進人員訓練教材，且不定期舉辦宣導活動。</p> <p>3. 本公司致力於維護員工人權，參考國際勞工認證、全球蘇利文原則、聯合國工商企業與人權指導原則、電子行業公民聯盟行為準則以及勞動基準法，不只訂定「人權政策」針對工作年齡、工時、工資與福利、人道待遇、不歧視、集會結社等推行工作保護，更致力於在執行面上設立管理機制以確認同仁得到妥善的照護，如：設計多元的溝通或申訴管道，提倡樂於溝通的企業文化，並且針對申訴或事件同仁個資審慎保密及處理；積極塑造尊重、關懷、保護人權的企業環境，保障勞工組織與集體談判的權力，並促進健康正向的勞資關係。</p>   |       |      |      |               |        |        |             |        |        |
| 社會議題          |        | v      | <p>1. 公司章程第十九條規定，員工酬勞依據年度獲利提撥百分之五至百分之二十。</p> <p>2. 本公司參酌各事業單位績效及個人表現，經權責主管核定後，而給予員工合理的報酬。</p> <p>3. 本公司定期參與國際性市場薪資調查，校準薪資水位，提供具市場競爭力之薪酬；並依據公司營運、物價指數、經濟成長率與個人績效表現等，進行 2019 年度調薪，平均調薪率為 2%。</p>   |       |      |      |               |        |        |             |        |        |
| 社會議題          |        | v      | <p>本公司重視同仁工作環境安全管理，除了遵循主管機關法規/法令要求，各廠均持續通過 OHSAS 18001 驗證，因應 OHSAS 18001 系統轉版，明基材料各廠區修訂內部程序書，預計於 2020 年轉版通過 ISO 45001 驗證，除此之外，更積極於工作環境改善，免於暴露作業環境中有害物質造成人體危害，預防職業災害與職業病發生，建構全員安全工作圈。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 由副總經理擔任會議主席，每季召開工安會議。</li> <li>● 不定期針對各廠區安全、環境風險進行現場查核作業，並且於定期工安會議追蹤改善情形。</li> <li>● 製造作業現場部級主管每月針對同仁作業環境進行現場安全巡視。</li> <li>● 定期安全訓練與宣導：<br/>2019 年工安教育訓練累計 27,090 人次、總訓練人時 24,579 人時。</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目\年度</th> <th>2018</th> <th>2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工安教育訓練參與人次(人)</td> <td>28,764</td> <td>27,090</td> </tr> <tr> <td>工安教育訓練人時(時)</td> <td>26,502</td> <td>24,579</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 強化同仁安全意識，建立安全提案激勵獎金制度。</li> <li>● 各廠區每年定期執行 2 次作業環境監測，確實規劃、採樣、檢測及分析，保障勞工免於作業環境中有害物質的危害，提供勞工健康舒適的工作環境。於製程區機台設備維修出入口，設置感應式語音發報裝置，主動提醒作業同仁警示訊息，降低職業災害發生率。</li> </ul> | 項目\年度 | 2018 | 2019 | 工安教育訓練參與人次(人) | 28,764 | 27,090 | 工安教育訓練人時(時) | 26,502 | 24,579 |
| 項目\年度         | 2018   | 2019   |  |       |      |      |               |        |        |             |        |        |
| 工安教育訓練參與人次(人) | 28,764 | 27,090 |  |       |      |      |               |        |        |             |        |        |
| 工安教育訓練人時(時)   | 26,502 | 24,579 |  |       |      |      |               |        |        |             |        |        |

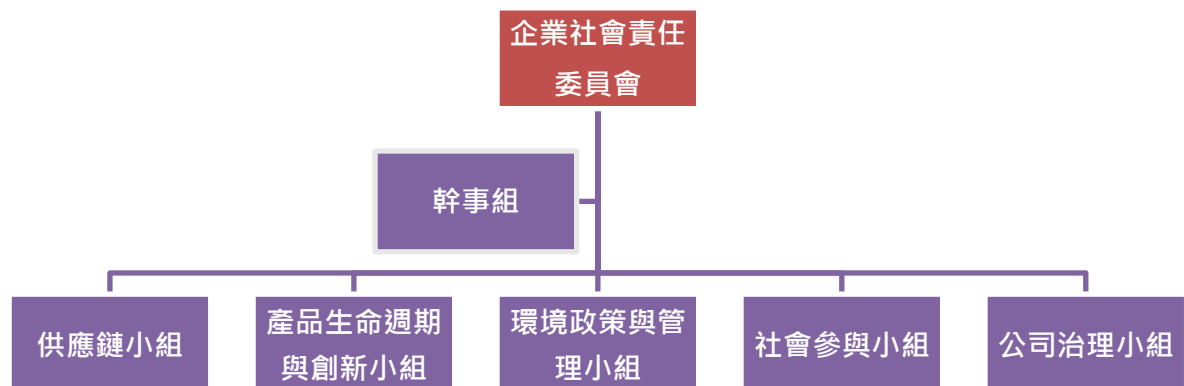
| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |       |
|---|------|---|---|-------|
|   | 是    | 否 |   | 摘要說明  |
| 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | √    |   | 為落實公司培育人才計劃及提昇人力素質，強化其經營管理及專業能力，依據訓練體系之訓練發展清單，獎勵相關管理或專業人員在職進修高等教育及海外派訓研修，依其工作能力之表現及組織價值觀之實踐，申請進修補助。   | 無重大差異 |
| 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？            | √    |   | 本公司設置法務暨法規部門，建置合約審核系統，要求各部門對外之文件皆須由法務人員審核，以確保係遵循國內相關法規與國際準則之要求標示及行銷，並以保障消費者權益為使命。<br>本公司設有消費者服務專線 0809-092-599 及電子信箱 Customer@BenQMaterials.com，以提供消費者產品諮詢及多元客服之申訴管道。   | 無重大差異 |
| 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                       | √    |   | 1. 本公司制定供應商審核評估程序，針對供應商之品質與技術能力、服務水準、綠色產品、環安衛風險(如環境管理系統 ISO 14001、職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)、道德準則及社會責任等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。<br>2. 本公司於選擇供應商時，優先考量綠色環保產品及對能源績效衝擊最低之機械、器具、設備、零件及物料之供應商並以此要求供應商。若供應商或外包商違反社會環境責任，將影響與本公司的業務合作關係。<br>3. 本公司於選擇供應商時，優先考量綠色環保產品及對能源績效衝擊最低之機械、器具、設備、零件及物料之供應商並以此要求供應商。若供應商或外包商違反社會環境責任，將影響與本公司的業務合作關係。 | 無重大差異 |
| 公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | √    |   | 本公司於官方網站(www.BenQMaterials.com)、公開資訊觀測站及年報，均揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，企業社會責任報告書編制中。   | 無重大差異 |

公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司已訂定「企業社會責任守則」，並均遵循「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之規範，由公司全體同仁推動及履行企業社會責任，針對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生等皆有相關規範，整體運作情形符合企業社會責任之精神，並且無重大之差異。可參考公司網站說明：<http://www.benqmaterials.com/>

公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針：

為提升企業社會責任(CSR)並使公司經營邁向永續發展，本公司於2015年訂定「明基材料股份有限公司誠信經營守則」，2017年訂定「明基材料股份有限公司企業社會責任實務守則」，函知同仁並公告於公司網站，並成立跨部門之「企業社會責任委員會」，主任委員由執行長擔任，並依願景目標分為供應鏈小組、產品生命週期與創新小組、環境政策與管理小組、社會參與小組與公司治理小組，共五大任務組別，由高階主管直接指揮監督各組運作，以符合利害關係人對公司治理、環境永續及社會參與的期待。本委員會於每年年初提出當年執行計畫，並於每年定期向董事會提報執行計畫及成果。



#### 公司對環保、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：

- ◆ 公司持續提供客戶及消費者環保及綠色產品，不僅提供更好的產品競爭力，亦可讓面板更為節電。
- ◆ 公司制定環境安全衛生及能源政策，其中包含六大面項：遵守法規承諾、符合客戶環安衛及能源要求、優先採購節能產品、持續改善能源績效、永保整潔紀律與環境綠化、持續投入社會責任。本公司所有製造廠區皆已導入 ISO-14001 環境管理系統。
- ◆ 自 2008 年為使全球暖化趨勢能獲得舒緩，主要生產據點依循 ISO14064-1 建立溫室氣體範疇一、二之盤查，導入溫室氣體盤查驗證與溫室氣體減量目標、績效考量，並委由英國標準協會(BSI)完成 ISO 14064-1 溫室氣體查證，依據盤查結果，2019 年與 2018 年二氧化碳總排放量分別為 39 仟噸與 38 仟噸，單位碳排放量則分別為 0.84K 與 0.92KG，為使全球暖化趨勢能獲得舒緩，持續努力降低溫室氣體之排放量，以減緩暖化趨勢。同時亦積極回應客戶參與「供應鏈專案」之問卷調查。近三年 2017 年~2019 年單位產能碳排放量分別較基準年(2008 年)下降 60%、64%及 67%，後續將以 2018 年為基礎目標每年降低 1%。
- ◆ 公司除遵循國內相關法規外，所有廠區全面通過國際認可之 OHSAS18001 職業衛生與安全管理系統認證，以提供員工安全的工作環境。
- ◆ 公司制定化學品管理規定，並依據國內外法規及客戶要求，持續更新內容並通知供應商配合相關管理規定，以確保所提供之化學品不含禁用物質。
- ◆ 公司依法執行作業環境監測及健康檢查，依結果改善工作環境，提供必要之防護及調整勞工工作場所。
- ◆ 公司為提升所有員工對環境、安全及健康方面的認知，除安全、環保主題課程外，每月均舉辦環安月會，要求所有員工參加，將環保、安全衛生新知及時事即時傳達給每一位同仁。

#### 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

- ◆ **溫室效應氣體管理：**
  - 1.自 2008 年導入溫室氣體盤查驗證，近三年 2017 年~2019 年單位產能碳排放量分別較基準年(2008 年)下降 60%、64%及 67%，2018 年與 2019 年單位產能碳排放量分別為 0.92KG 與 0.84KG；2008 至 2019 年累計減少 134,404 噸 CO<sub>2</sub> 排放，相當於 13,307 公頃林地吸收量，後續將以 2018 年為基礎目標每年降低 1%。
  - 2.VOC 排放從源頭減量(降低溶劑含量比)。
  - 3.各廠進行各項節電措施。
- ◆ **能源管理：**

自 2008 年起，經過一連串的節能措施，每單位用電成本不斷降低，2008~2019 年共節省用電達 20,449 萬度，為地球降低 10,674 噸二氧化碳排放，2018 年與 2019 年相比，單位用電(千度/km<sup>2</sup>)分別為 1.22 與 1.15，單位用電下降 5.7%，2019 年與 2008 年基準年單位產能用電量(千度/km<sup>2</sup>)比較下降 70%，後續將以 2018 年為基礎目標每年降低 1%。
- ◆ **廢棄物回收管理：**
  - 1.明基材料以廢棄物總量削減與廢棄物資源化為方向，藉由製程技術改善、原物料減量及後續回收再利用等方式，自 2014 年起已讓廢棄物回收率達 90%。廢棄物處理方面，選擇合格廢棄物清除處理廠商及最適合處理方式，並不定期跟車追蹤、掌控廢棄物流向。重量回收率由 2008 年的 61%提升至 2019 年的 80%，總年回收重量達 98,229 噸，2018 年與 2019 年廢棄物產出量分別為 3,009 噸與 2,196 噸；2008 至 2019 年總回收量，相當於 101 大樓 92%鋼材重量，2018 年與 2019 比較，2019 年單位回收重量(噸/km<sup>2</sup>)下降 10%，2019 年與 2008 年基準年比較回收率 80%(總回收量/總產能)，後續將以 2018 年為基礎目標，每年降低廢棄物產出量 1%。
  - 2.廢棄物粉碎作為替代燃料，2019 年測試成功導入，共 294.3 噸廢棄物轉為替代燃料使用。
  - 3.自設溶劑蒸餾回收設備，2019 年蒸餾總量約 190 噸，減少 110 噸的廢棄物報廢。
  - 4.將製造產生之廢液分流進行分流回收，每年減少約 60 噸的廢棄物報廢。
- ◆ **水資源管理：**
  - 1.明基材料以水資源永續利用出發，分別針對製程、冷卻水塔及鍋爐用水等三大使用量(佔 80%)，進行節水計畫。製程節水方面以沖淋、線上循環及再利用、及濃度調整減少等製程改善，降低純水使用；冷卻水塔以使用冷凝回收水及 RO 回收水、建立平衡管減少溢流損失、加裝變頻控制裝置降低運載減少蒸發飛散損失方式進行節水；提升鍋爐冷凝水回收水量及增加循環，使鍋爐減少補水。2018 年與 2019 年用水量分別為 427,635 噸與 356,135 噸，2019 年比 2008 年用水量減少 80%及廢水排放量減少 82%，累計 11 年節水 272.7 萬噸，2018 年與 2019 年比較，單位用水量(噸/km<sup>2</sup>)分別為 7.53 與 7.04，2019 年單位使用量(噸/km<sup>2</sup>)下降 6.5%。2019 年與 2008 年相比較，單位/產能(噸/km<sup>2</sup>)用水量減少 80%及廢水排放量減少 82%，後續將以 2018 年為基礎目標每年降低 1%。
- ◆ **汙染防治：**

明基材料投資 7,650 萬元興建蓄熱式燃燒爐(RTO)及廢熱鍋爐專責處理製程廢氣，各項汙染防治設備均由專職人員操作及維護，且運轉狀況納入中控系統，全天專人監控，且自行建立廠內外空氣品質巡守機制，並購置量測器材進行環境監測，更期能達成零汙染目標。2008 年至 2019 年累計 VOCs 排放量共減少 595 噸，2018 年與 2019 年 VOCs 單位排放量(kg/km<sup>2</sup>)比較分別為 0.57 與 0.52，2019 年 VOCs 單位排放量下降 9%，2019 年與 2008 年相比較單位排放量(kg/km<sup>2</sup>)下降幅度 91.05%，後續將以 2018 年為基礎目標每年降低 1%。
- ◆ **2016~2019 年：**
  - 桃園廠協助桃園市政府南崁溪河段認養活動獲頒優等獎。
- 2015 年：**
  - 雲科廠連續三年獲得雲林縣職業安全衛生優良單位獲頒五星獎。
  - 南科廠獲得經濟部節能獎。

**2014 年：**

- 桃園廠通過經濟部工業局清潔生產評估系統符合性判定。
- 明基材料榮獲第 23 屆企業環保獎銀級獎。
- 雲科廠獲得雲林縣勞工安全衛生優良單位。
- 桃園廠獲得節能減碳行動標章績優獎。

**社會責任活動：**

本公司相信回饋社會不限於金錢捐助，亦包括投入人力、捐贈物品及提供服務。為實現員工參與社會公益的心願，本公司致力推廣志工服務，讓員工投入志工參與，實現自我，同時為更美好的台灣社會努力，透過支持台灣農產品、淨灘淨溪、植樹活動與生態復育，致力實踐「生態永續發展」。各項社會活動主要內容簡述如下：

1. **支持台灣農產品-農產品特賣：**本公司不定期舉辦農產品特賣，與當地農戶配合將來自新竹縣尖石鄉馬里光部落的當地有機蔬果販賣予公司員工，將中間的價差實際回饋給農民。2019 年採購金額為新台幣 361,825 元。
2. **回饋社會-兒童助養計畫：**公司員工組成愛心社團馴鹿社，提供透明且便捷管道，將善心匯集並落實行動，提供給需要的團體最適切的協助。馴鹿社同仁參與桃園藍迪兒童之家的助養計畫，用於孩童日常生活之需求，並以發票與零錢募捐、特定物資捐贈與隨喜捐款的方式，供同仁彈性的進行捐款，2019 年累計捐款金額為 691,000 元。
3. **清淨家園-淨灘活動：**本公司定期於春季與秋季舉辦淨灘活動，號召同仁與眷屬以實際行動響應環保愛護地球，培養下一代環境保育的精神與觀念，拉近人與海的距離。在 2019 年共號召 105 位志工至大園海邊淨灘，撿拾近 70 包海洋垃圾，重量為 750 公斤。
4. **綠色嘉年華-植樹活動：**本公司為實踐集團「親近大地，關懷社會」的公益精神，近年持續舉辦植樹活動，帶領員工親近大自然，種植樹苗、清淨山林。種下一棵樹、許下承諾，力行環保節能、愛護自然生態，減碳愛地球，截至 2019 年已種下 7,581 棵喬木。
5. **公益捐款：**本公司 2019 年捐贈明基友達文教基金會共 150 萬元，與集團一同實現「資訊生活真善美」的企業願景。
6. **成立美若康視光希望基金：**每月與家扶基金會、小林眼鏡長期配合，提供弱勢孩童免費配鏡活動，及時解決與矯正弱勢孩童視力問題。截至 2019 年止累積已協助 1,227 位中低收入家庭孩童。
7. **科學教育扎根：**自 2019 年起重新恢復賽恩斯科學營，號召公司內部志工組成，前往大溪家扶中心與古坑華山國小，舉辦一天科學體驗營，今年度共服務了 48 位中高年級學童，累計服務人次為 422 位。
8. **明基材料研究獎學金：**為獎勵及推動學生從事材料相關領域研究，培育具專業能力的優秀學子，於 2015 年起設立明基材料研究獎學金，期望能透過獎勵優秀學生，提升整體學生素質與競爭力。2019 年在校踴躍申請後，核定頒發 6 位學生，每人 5 萬元獎學金。

公司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

**(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：**

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否 |                      |
| 訂定誠信經營政策及方案   | Y    |   | 無重大差異                |
| 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | Y    |   | 無重大差異                |
| 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | Y    |   | 無重大差異                |

| 評估項目     | 運作情形   |                                | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |            |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
|----------|--------|--------------------------------|--|------------|----|----|------------|------------|----------|-------|------------|-----|-----|----------|--------|---------------|-----|-----|----------|-----|------------------------|----|----|----------|-----|--------------------------------|----|----|-------|
|          | 是      | 否                              |  | 摘要說明       |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
|          |        | V                              | <p>1.員工工作規則為本公司所有員工進行業務活動之最高行為準則。本公司於每位新進人員加入時，均施以教育訓練「企業文化：誠信守則」，提醒員工務必遵守，並不定期宣導以強化同仁之誠信意識。本公司全體員工應絕對遵守工作規則，若同仁發生貪污舞弊事件，依據公司「獎懲辦法」，最重須受到除名之處分。如營私舞弊、挪用公款、收受賄賂佣金者；在外兼營事業，影響本公司利益與業務衝突，情節重大者；仿效上級主管簽字或盜用印信者；皆屬於應除名之違規事件，並定期檢討修正前揭方案。</p> <p>2.本公司內部申訴管道包括：直屬主管、人力資源主管、稽核人員以及「內部溝通信箱」、「總經理信箱」、「HR 員工關係聯絡窗口」及性騷擾專線做為溝通管道；外部申訴管道為供應商反映信箱-Customer@BenQMaterials.com。</p>   | 無重大差異      |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
| 落實       |        | V                              | <p>本公司制定供應商審核評估程序，針對供應商之品質與技術能力、服務水準、綠色產品、環安衛風險及社會責任等項目，由內部相關部門進行審視，通過審核者方能成為合作對象。另本公司為加強與供應商溝通之順暢，除設有從業道德違規行為舉報信箱(Integrity@BenQMaterials.com)作為與本公司溝通及申訴管道外，亦建置數種系統，以加強彼此間之溝通效率與資訊的透明化。本公司在訂單中明定誠信廉潔的合作原則，並簽署廉潔承諾書，如有違反，本公司得終止合約或永久不再與該供應商合作。</p>  | 無重大差異      |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
| 誠信       |        | V                              | <p>本公司誠信經營之推動，從規章制定、教育宣導、申訴機制到誠信風險的檢核，係分別由以下單位負責，並每年至少一次向董事會報告執行情形：</p> <p>1.規章之訂定及教育宣導之規劃係由人力資源處負責，目前已訂有強調誠信經營文化之「員工廉潔守則」以及規範各項違紀事件之「懲戒辦法」處理準則。</p> <p>2.誠信風險之評估與檢核係由法務及風控部門負責，藉此強化各項作業流程，落實權責分工並透過系統的協助，減少舞弊的發生。</p> <p>3.若有違反誠信事件，該案件係由跨部門高階主管組成之重大紀律委員會負責審查，如屬重大違反誠信之情事，公司會依相關法規及作業程序提報至董事會報告執行情形。</p>   | 無重大差異      |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
| 經營       |        | V                              | <p>本公司在追求企業成長之同時，秉持誠信經營的態度，提供客戶優質的產品與服務，與供應商間更保持著坦誠透明的關係。為防止利益衝突的發生，公司已訂有相關政策及適當之陳述管道，供利害關係人運用。目前本公司對內設有人力資源處投訴信箱，對外設有投資人信箱、利害關係人信箱及專線電話，作為申訴之管道。</p>  | 無重大差異      |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
| 營        |        | V                              | <p>1. 本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行檢查與評估。內部稽核單位依內控制度評估風險並擬定年度稽核計劃，依計劃執行相關查核，若有違反公司誠信經營守則之情事，將一併呈報查核結果，並每年定期向審計委員會及董事會報告，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。</p> <p>2. 本公司會計制度均遵循法令要求訂定之。簽證會計師每季針對本公司財務報表執行查核或核閱工作，並出具報告書，定期向審計委員會及董事會報告查核或核閱結果。</p>  | 無重大差異      |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
|          |        | V                              | <p>本公司之企業精神，以「誠信」為核心價值。本公司定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練及宣導活動，針對新進員工亦安排有新人訓練營，藉由企業文化課程培養員工對誠信理念的認同感，進而強化員工自律之行為。</p> <p>本公司2019年誠信經營執行情形包括新進人員誠信課程、全公司誠信守則線上課程、內線交易防範課程、營業秘密法規宣導等。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> <th>說明</th> <th>2018<br/>人次</th> <th>2019<br/>人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>新進人員誠信課程</td> <td>0.5小時</td> <td>全體新進同仁必修課程</td> <td>357</td> <td>350</td> </tr> <tr> <td>誠信守則線上課程</td> <td>0.25小時</td> <td>公司全體員工需完成線上課程</td> <td>606</td> <td>791</td> </tr> <tr> <td>內線交易防範課程</td> <td>2小時</td> <td>法務單位定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導</td> <td>42</td> <td>44</td> </tr> <tr> <td>營業秘密法規宣導</td> <td>2小時</td> <td>每年透過公司電子報公告，定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導</td> <td>42</td> <td>47</td> </tr> </tbody> </table> | 課程名稱       | 時數 | 說明 | 2018<br>人次 | 2019<br>人次 | 新進人員誠信課程 | 0.5小時 | 全體新進同仁必修課程 | 357 | 350 | 誠信守則線上課程 | 0.25小時 | 公司全體員工需完成線上課程 | 606 | 791 | 內線交易防範課程 | 2小時 | 法務單位定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導 | 42 | 44 | 營業秘密法規宣導 | 2小時 | 每年透過公司電子報公告，定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導 | 42 | 47 | 無重大差異 |
| 課程名稱     | 時數     | 說明                             | 2018<br>人次   | 2019<br>人次 |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
| 新進人員誠信課程 | 0.5小時  | 全體新進同仁必修課程                     | 357  | 350        |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
| 誠信守則線上課程 | 0.25小時 | 公司全體員工需完成線上課程                  | 606  | 791        |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
| 內線交易防範課程 | 2小時    | 法務單位定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導         | 42   | 44         |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |
| 營業秘密法規宣導 | 2小時    | 每年透過公司電子報公告，定期針對主管級或工作相關同仁開課宣導 | 42   | 47         |    |    |            |            |          |       |            |     |     |          |        |               |     |     |          |     |                        |    |    |          |     |                                |    |    |       |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
|  | 是    | 否 |                      |
| 公司檢舉制度之運作情形                                    | √    |   | 無重大差異                |
| 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | √    |   | 無重大差異                |
| 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？    | √    |   | 無重大差異                |
| 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                     | √    |   | 無重大差異                |
| 加強資訊揭露   | √    |   | 無重大差異                |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？           | √    |   | 無重大差異                |

公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於 2015 年訂定「誠信經營守則」，目前本公司訂定之「員工工作規則」與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。

其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：

人力資源、法務及風控部門定期評估作業流程之設計是否可適當的防範營運、貪瀆等風險，並檢討內部控制機制之效果，及收集各單位高階主管對各項潛在風險之建議，擬訂稽核計劃，據以執行相關查核，定期向審計委員報告查核結果，讓管理階層了解公司治理之現況並達到管理之目的。

定期透過廣播、電子佈告欄等方式，讓員工能熟知公司內部的誠信文化。另外，公佈誠信守則為最高行為準則，針對企業誠信政策、與業務夥伴合作規範、與政府機關合作規範、智慧財產權、利益衝突、資訊系統安全、內線交易及反托拉斯法提供行為指引及案例說明，確保全體員工將誠信落實於工作之中。

**(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：**

本公司已於2015年10月30日董事會決議通過訂定「公司治理守則」，並針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，亦針對臺灣證券交易所股份有限公司辦理之公司治理評鑑逐一檢視評量指標之實際施行情形，期能協助公司逐步建置良好的公司治理制度，以提昇公司治理成效。有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報參、公司治理報告之公司治理運作情形，有關本公司「公司治理守則」，請至本公司網站查詢 ([www.BenQMaterials.com](http://www.BenQMaterials.com))。



(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司於 2009 年 8 月 27 日經審計委員會及董事會決議通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並已公告予經理人及員工週知了解相關的約定與規則。
2. 本公司董事、獨立董事及經理人等內部人，於就任時均發放主管機關所編制最新版之「董監事手冊」及「董監事宣導資料」，並每年發放台灣證券交易所編製最新之「上市公司內部人股權交易宣導手冊」，以利內部人遵循之。
3. 本公司目前有獨立董事三名，並由獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會強化公司治理運作。
4. 本公司公司治理相關資訊均揭露於公司網站(www.BenQMaterials.com)。
5. 最近年度董事及經理人進修情形暨財務、稽核主管之進修與訓練情形：

| 職稱                  | 姓名  | 進修日期       |            | 時數 | 課程名稱                             | 主辦單位                 |
|---------------------|-----|------------|------------|----|----------------------------------|----------------------|
|                     |     | 起          | 迄          |    |                                  |                      |
| 董事長                 | 陳建志 | 2019/8/30  | 2019/8/30  | 3  | 評估公司經營成果真相的第一步：財報分析與限制           | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/9/27  | 2019/9/27  | 3  | 企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹               | 社團法人中華公司治理協會         |
| 董事                  | 李焜耀 | 2019/5/16  | 2019/5/16  | 3  | 2019 全球風險趨勢                      | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/11/22 | 2019/11/22 | 3  | 公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對台灣企業之影響    | 社團法人中華公司治理協會         |
| 董事                  | 游克用 | 2019/4/16  | 2019/4/16  | 3  | 反避稅法令及台版 CRS 來襲！從公司治理談境外公司的衝擊與因應 | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/10/2  | 2019/10/2  | 3  | 區塊鏈的原理與應用                        | 證券暨期貨市場發展基金會         |
| 董事                  | 陳其宏 | 2019/5/16  | 2019/5/16  | 3  | 2019 全球風險趨勢                      | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/11/22 | 2019/11/22 | 3  | 公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對台灣企業之影響    | 社團法人中華公司治理協會         |
| 董事                  | 李文德 | 2019/5/16  | 2019/5/16  | 3  | 2019 全球風險趨勢                      | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/9/17  | 2019/9/17  | 3  | 科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道             | 社團法人中華公司治理協會         |
| 獨立董事                | 葉福海 | 2019/5/14  | 2019/5/14  | 3  | 如何避免誤踩內線交易                       | 台灣董事學會               |
|                     |     | 2019/8/13  | 2019/8/13  | 3  | 人工智慧在台灣：產業轉型的契機與挑戰               | 台灣董事學會               |
| 獨立董事                | 陳秋銘 | 2019/9/6   | 2019/9/6   | 3  | 數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理                | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/11/12 | 2019/11/12 | 3  | 公司治理重要實務判決解析                     | 台灣金融研訓院              |
| 獨立董事                | 盧煜煬 | 2019/7/12  | 2019/7/12  | 3  | 如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課            | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/7/17  | 2019/7/17  | 3  | 108 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 |
|                     |     | 2019/8/16  | 2019/8/16  | 3  | 董事財報不實爭議案例解析                     | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/8/23  | 2019/8/23  | 3  | 2019 全球十大風險解析                    | 社團法人中華公司治理協會         |
| 獨立董事                | 伍敏卿 | 2019/3/13  | 2019/3/13  | 3  | 公司法最新修正重點及因應                     | 台灣金融研訓院              |
| 副總經理                | 劉培毅 | 2019/7/2   | 2019/7/2   | 3  | 個資風險與 GDPR 遵循重點                  | 台灣金融研訓院              |
| 副總經理                | 劉權榮 | 2019/4/10  | 2019/4/10  | 3  | 全球政經情勢與對台影響及風險                   | 台灣金融研訓院              |
| 財務主管/<br>公司治理<br>主管 | 王勝興 | 2019/5/16  | 2019/5/16  | 3  | 2019 全球風險趨勢                      | 社團法人中華公司治理協會         |
|                     |     | 2019/11/11 | 2019/11/12 | 12 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班             | 財團法人會計研究發展基金會        |
|                     |     | 2019/11/22 | 2019/11/22 | 3  | 公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對台灣企業之影響    | 社團法人中華公司治理協會         |
| 稽核主管                | 洪碧蓮 | 2019/11/22 | 2019/11/22 | 6  | 稽核人員應具備之勞動法知識-從招募到離職             | 內部稽核協會               |
|                     |     | 2019/12/3  | 2019/12/3  | 6  | 舞弊風險稽核實務與管理                      | 內部稽核協會               |

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書：

明基材料股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：109年2月25日

本公司民國一〇八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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年二月二十五日董事會通過，出席董事八人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明基材料股份有限公司

董事長：陳建志



簽章

總經理：劉家瑞



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：不適用。

(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

| 日期         | 會議名稱           | 重要決議  |
|------------|----------------|---|
| 2019.03.11 | 2019 年第 1 次董事會 | 一、通過一〇七年度董事及員工酬勞分配案<br>二、通過一〇七年度財務報表案<br>三、通過一〇七年度盈餘分派案<br>四、全面改選董事<br>五、通過解除新任董事及其代表人競業行為限制案<br>六、通過訂定一〇八年股東常會開會時間及議程案<br>七、通過捐贈財團法人明基友達文教基金會案<br>八、通過更換本公司查核簽證會計師案  |
| 2019.05.06 | 2019 年第 2 次董事會 | 一、通過一〇八年第一季財務報表案<br>二、通過設置「公司治理主管」案<br>三、通過審查董事提名人及候選人之資格案<br>四、通過以股份轉換方式取得子公司聯和醫療器材(股)公司 100%股份案<br>五、通過修訂一〇八年股東常會開會議程案  |
| 2019.06.19 | 2019 年股東常會     | 一、承認一〇七年度營業報告書及財務報表案：<br><u>執行情形</u> ：經股東投票表決照案通過，並依規定程序辦理公告申報。<br>二、承認一〇七年度盈餘分派案：<br><u>執行情形</u> ：經股東投票表決照案通過，除息基準日為 108 年 7 月 31 日，並於 108 年 8 月 26 日依股東會決議派付，現金股利發放金額為每股新台幣 0.60 元，現金股利總額為新台幣 192,404,708 元。<br>三、全面改選董事(含獨立董事)案<br><u>執行情形</u> ：當選名單為李焜耀、游克用、佳世達科技股份有限公司代表人陳建志、佳世達科技股份有限公司代表人陳其宏、明基電通股份有限公司代表人李文德、葉福海(獨立董事)、陳秋銘(獨立董事)、盧煜煬(獨立董事)。<br>任期自民國一〇八年六月十九日至民國一一一年六月十八日止。<br>四、通過解除新任董事及其代表人競業行為限制案<br><u>執行情形</u> ：決議通過解除董事候選人李焜耀、游克用、佳世達科技股份有限公司、陳建志、陳其宏、明基電通股份有限公司、李文德、葉福海、陳秋銘及盧煜煬之競業限制。 |
| 2019.06.19 | 2019 年第 3 次董事會 | 一、推選董事長案<br>二、委任薪資報酬委員會成員案  |
| 2019.08.01 | 2019 年第 4 次董事會 | 一、通過一〇八年第二季財務報表案  |
| 2019.11.05 | 2019 年第 5 次董事會 | 一、通過一〇八年第三季財務報表案  |
| 2020.02.25 | 2020 年第 1 次董事會 | 一、通過一〇八年度員工及董事酬勞分配案<br>二、通過一〇八年度財務報表案<br>三、通過訂定一〇九年股東常會開會時間及議程案   |

註：以上所列係以公佈於公開資訊觀測站之訊息為主

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

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

(十四) 本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

| 取得之證照         | 核發證照之機關    | 人數 |
|---------------|------------|----|
| 會計師資格證照(中華民國) | 考試院考選部     | 2  |
| 高級證券營業員       | 證券暨期貨發展基金會 | 1  |
| 初級證券營業員       | 證券暨期貨發展基金會 | 1  |
| 股務人員專業能力測驗    | 證券暨期貨發展基金會 | 4  |
| 公司治理專業能力測驗    | 證券暨期貨發展基金會 | 2  |
| 信託業務員         | 金融研訓院      | 1  |
| 內部稽核師         | 中華民國內部稽核協會 | 2  |

會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊

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(註) | 小計  |                       |            |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 唐慈杰<br>施威銘 | 3,570 | -     | -    | -    | 220   | 220 | 2019.01.01~2019.12.31 | 註：係移轉訂價公費。 |

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

(三) 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

更換會計師資訊

無。

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

無

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

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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職 稱            | 姓 名                 | 2019 年度       |               | 當年度截至 2020 年 4 月 20 日止 |               |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
|                |                     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數          | 質押股數<br>增(減)數 |
| 法人董事(長)        | 佳世達科技股份有限公司         | -             | -             | -                      | -             |
| 董事長代表人<br>暨執行長 | 陳建志                 | -             | -             | 131,000                | -             |
| 董事代表人          | 陳其宏                 | -             | -             | -                      | -             |
| 董事             | 李焜耀                 | -             | -             | -                      | -             |
| 董事             | 游克用                 | -             | -             | -                      | -             |
| 法人董事           | 明基電通股份有限公司          | -             | -             | -                      | -             |
| 董事代表人          | 李文德                 | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事           | 葉福海                 | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事           | 陳秋銘                 | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事           | 盧煜煬                 | -             | -             | -                      | -             |
| 獨立董事           | 伍敏卿 (解職日:108/06/19) | -             | -             | 不適用                    | 不適用           |
| 總經理            | 劉家瑞                 | (203,000)     | -             | 92,000                 | -             |
| 副總經理           | 劉培毅                 | (20,000)      | -             | -                      | -             |
| 副總經理           | 劉權榮                 | -             | -             | -                      | -             |
| 協理             | 吳龍海                 | -             | -             | -                      | -             |
| 協理             | 郭真寬                 | -             | -             | -                      | -             |
| 協理             | 邱麗娟                 | -             | -             | -                      | -             |
| 協理             | 蔣定原                 | -             | -             | -                      | -             |
| 協理             | 楊昭儀                 | -             | -             | -                      | -             |
| 協理             | 陳士傑 (解職日:108/02/27) | -             | -             | 不適用                    | 不適用           |
| 財會協理           | 王勝興                 | -             | -             | -                      | -             |
| 大股東            | 佳世達科技股份有限公司         | -             | -             | -                      | -             |
| 大股東            | 明基電通股份有限公司          | -             | -             | -                      | -             |

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押資訊：無。

## 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2020年4月20日；單位：千股；%

| 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     | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)   | 關係   |    |
| 明基電通股份有限公司<br>董事代表人：<br>李文德<br>(持有股數：99 仟股)                            | 80,848 | 25.21% | -            | -     | -            | -    | 佳世達科技(股)公司  | 母子公司 | -  |
|  |        |        |              |       |              |      | 達利投資(股)公司   | 母子公司 | -  |
|  |        |        |              |       |              |      | 李焜耀   | 董事   | -  |
| 佳世達科技股份有限公司<br>董事代表人：<br>陳建志<br>(持有股數：1,227 仟股)<br>陳其宏<br>(持有股數：73 仟股) | 43,659 | 13.61% | -            | -     | -            | -    | 明基電通(股)公司   | 母子公司 | -  |
|  |        |        |              |       |              |      | 達利投資(股)公司   | 母子公司 | -  |
|  |        |        |              |       |              |      | 李焜耀   | 董事   | -  |
| 達利投資股份有限公司<br>負責人：洪秋金<br>(持有股數：153 仟股)                                 | 15,182 | 4.73%  | -            | -     | -            | -    | 佳世達科技(股)公司  | 母子公司 | -  |
|  |        |        |              |       |              |      | 明基電通(股)公司   | 關係企業 | -  |
| 李焜耀  | 4,580  | 1.43%  | 775          | 0.24% | -            | -    | 明基電通(股)公司   | 董事   | -  |
|  |        |        |              |       |              |      | 佳世達科技(股)公司  | 董事   | -  |
| 花旗(台灣)商業銀行受託<br>保管克萊歐投資股份有限<br>公司投資專戶                                  | 3,327  | 1.04%  | -            | -     | -            | -    | -   | -    | -  |
| 游克用  | 1,253  | 0.39%  | 385          | 0.12% | -            | -    | -   | -    | -  |
| 陳建志  | 1,227  | 0.38%  | 65           | 0.02% | -            | -    | -   | -    | -  |
| 大通託管 J P 摩根證券有<br>限公司投資專戶  | 1,198  | 0.37%  | -            | -     | -            | -    | -   | -    | -  |
| 李錫華  | 1,149  | 0.36%  | -            | -     | -            | -    | -   | -    | -  |
| 陳政豐  | 1,111  | 0.35%  | -            | -     | -            | -    | -   | -    | -  |

## 綜合持股比例資訊

本公司之董事、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，其綜合持股比例資訊如下表：

2019年12月31日；單位：千股

| 轉投資事業<br>(註1) | 本公司投資 |          | 董事、經理人及直接或間<br>接控制事業之投資 |          | 綜合投資   |          |
|---------------|-------|----------|-------------------------|----------|--------|----------|
|               | 股數    | 持股<br>比例 | 股數                      | 持股<br>比例 | 股數     | 持股<br>比例 |
| 視陽光學股份有限公司    | 9,984 | 18.58%   | 7,629                   | 14.20%   | 17,612 | 32.78%   |
| 碩晨生醫股份有限公司    | 1,095 | 12.12%   | -                       | -        | 1,095  | 12.12%   |

註1：係合併公司採權益法之投資。



# 募 資 情 形

## 資本及股份

### (一) 股本來源

#### 1. 股份種類

2020年4月20日；單位：股

| 股份種類 | 核 定 股 本     |        |             |            | 備 註         |        |
|------|-------------|--------|-------------|------------|-------------|--------|
|      | 流通在外股份      |        |             | 未發行<br>股 份 |             |        |
|      | 已上市(櫃)      | 未上市(櫃) | 合 計         |            |             |        |
| 普通股  | 320,674,514 | -      | 320,674,514 | 79,325,486 | 400,000,000 | 上市公司股票 |

#### 2. 股本來源

單位：新台幣千元、千股

| 年月      | 發行<br>價格<br>(元) | 核 定 股 本     |             | 實 收 股 本     |             | 備 註                                   |                   |      |
|---------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------|------|
|         |                 | 股 數<br>(千股) | 金 額<br>(千元) | 股 數<br>(千股) | 金 額<br>(千元) | 股本來源                                  | 以現金<br>以外抵<br>充股款 | 其他   |
| 1998.07 | 10              | 1,000       | 10,000      | 1,000       | 10,000      | 設立股本                                  | 無                 | -    |
| 1998.12 | 10              | 50,000      | 500,000     | 25,000      | 250,000     | 現金增資 240,000 千元                       | 無                 | 註 1  |
| 1999.10 | 15              | 50,000      | 500,000     | 50,000      | 500,000     | 現金增資 250,000 千元                       | 無                 | 註 2  |
| 2000.03 | 28              | 200,000     | 2,000,000   | 100,000     | 1,000,000   | 現金增資 500,000 千元                       | 無                 | 註 3  |
| 2002.05 | 10              | 200,000     | 2,000,000   | 116,135     | 1,161,350   | 盈餘轉增資 131,350 千元<br>資本公積轉增資 30,000 千元 | 無                 | 註 4  |
| 2003.06 | 10              | 200,000     | 2,000,000   | 129,015     | 1,290,155   | 盈餘轉增資 128,805 千元                      | 無                 | 註 5  |
| 2003.09 | 34              | 200,000     | 2,000,000   | 159,015     | 1,590,155   | 現金增資 300,000 千元                       | 無                 | 註 6  |
| 2004.06 | 10              | 300,000     | 3,000,000   | 194,633     | 1,946,326   | 盈餘轉增資 356,171 千元                      | 無                 | 註 7  |
| 2004.05 | 10              | 300,000     | 3,000,000   | 215,539     | 2,155,389   | 盈餘轉增資 209,063 千元                      | 無                 | 註 8  |
| 2007.07 | 10              | 300,000     | 3,000,000   | 236,937     | 2,369,373   | 盈餘轉增資 41,554 千元<br>資本公積轉增資 172,430 千元 | 無                 | 註 9  |
| 2008.07 | 10              | 300,000     | 3,000,000   | 266,530     | 2,665,301   | 盈餘轉增資 295,927 千元                      | 無                 | 註 10 |
| 2010.03 | 22              | 400,000     | 4,000,000   | 286,530     | 2,865,301   | 私募普通股現金增資 200,000 千元                  | 無                 | 註 11 |
| 2010.10 | 23              | 400,000     | 4,000,000   | 310,130     | 3,101,301   | 上市現金增資 236,000 千元                     | 無                 | 註 12 |
| 2011.07 | 10              | 400,000     | 4,000,000   | 320,675     | 3,206,745   | 資本公積轉增資 105,444 千元                    | 無                 | 註 13 |

註 1：經濟部 87.12.08 經(087)商字第 087139840 號函核准。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 88.10.08(88)台財證(一)第 86673 號函核准。

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 89.03.29(89)台財證(一)第 27749 號函核准。

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 91.05.15(91)台財證(一)第 126201 號函核准。

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 92.06.06(92)台財證一字第 0920124742 號函核准。

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 92.09.09(92)台財證一字第 0920141689 號函核准。

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 93.06.02(93)台財證一字第 0930124509 號函核准。

註 8：行政院金融監督管理委員會 94.05.18 金管證一字第 0940119822 號函核准。

註 9：行政院金融監督管理委員會 96.07.24 金管證一字第 0960038627 號函核准。

註 10：行政院金融監督管理委員會 97.07.04 金管證一字第 0970033409 號函核准。

註 11：經濟部 99.03.03 經授商字第 09901039790 號函核准。

註 12：行政院金融監督管理委員會 99.10.19 金管證發字第 0990057080 號函核准。

註 13：行政院金融監督管理委員會 100.07.12 金管證發字第 1000032124 號函核准。

## (二) 股東結構

2020年4月20日；單位：股；%

| 股東結構 | 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   | 0    | 5       | 136         | 32,580      | 61        | 32,782      |
| 持有股數 | 0    | 319,000 | 141,355,257 | 170,823,096 | 8,177,161 | 320,674,514 |
| 持股比例 | 0%   | 0.10%   | 44.08%      | 53.27%      | 2.55%     | 100.00%     |

## (三) 股權分散情形

每股面額 10 元；2020 年 4 月 20 日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 12,480 | 335,218     | 0.10%   |
| 1,000 至 5,000       | 14,507 | 32,476,797  | 10.13%  |
| 5,001 至 10,000      | 2,988  | 24,876,714  | 7.76%   |
| 10,001 至 15,000     | 804    | 10,402,578  | 3.24%   |
| 15,001 至 20,000     | 678    | 12,789,092  | 3.99%   |
| 20,001 至 30,000     | 498    | 12,976,248  | 4.05%   |
| 30,001 至 40,000     | 220    | 7,959,268   | 2.48%   |
| 40,001 至 50,000     | 161    | 7,591,758   | 2.37%   |
| 50,001 至 100,000    | 265    | 18,876,404  | 5.89%   |
| 100,001 至 200,000   | 106    | 14,540,340  | 4.53%   |
| 200,001 至 400,000   | 45     | 12,014,149  | 3.75%   |
| 400,001 至 600,000   | 13     | 6,581,574   | 2.05%   |
| 600,001 至 800,000   | 4      | 2,882,001   | 0.90%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 2      | 1,767,683   | 0.55%   |
| 1,000,001 以上        | 11     | 154,604,690 | 48.21%  |
| 合計                  | 32,782 | 320,674,514 | 100.00% |

## (四) 主要股東名單

2020年4月20日

| 主要股東名稱                        | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|-------------------------------|------------|---------|
| 明基電通股份有限公司                    | 80,847,763 | 25.21%  |
| 佳世達科技股份有限公司                   | 43,659,294 | 13.61%  |
| 達利投資股份有限公司                    | 15,182,178 | 4.73%   |
| 李焜耀                           | 4,580,396  | 1.43%   |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶 | 3,327,410  | 1.04%   |
| 游克用                           | 1,252,871  | 0.39%   |
| 陳建志                           | 1,227,000  | 0.38%   |
| 大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶         | 1,198,000  | 0.37%   |
| 李錫華                           | 1,149,208  | 0.36%   |
| 陳政豐                           | 1,111,000  | 0.35%   |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目     |                   | 年度      | 2019 年  | 2018 年 |
|--------|-------------------|---------|---------|--------|
|        |                   | 每股市價    | 最高      | 31.05  |
|        | 最低                | 16.40   | 13.55   |        |
|        | 平均                | 22.31   | 17.91   |        |
| 每股淨值   | 分配前               | 12.93   | 13.05   |        |
|        | 分配後               | 註 1     | 12.45   |        |
| 每股盈餘   | 加權平均股數 (仟股) (追溯前) | 320,674 | 320,674 |        |
|        | 每股盈餘              | 0.80    | 1.02    |        |
| 每股股利   | 現金股利              | 註 1     | 0.6     |        |
|        | 無償配股              | 註 1     | -       |        |
|        |                   | 註 1     | -       |        |
|        | 累積未付股利            | 註 1     | -       |        |
| 投資報酬分析 | 本益比 (註 2) (倍)     | 27.89   | 17.56   |        |
|        | 本利比 (註 3) (倍)     | 註 1     | 29.85   |        |
|        | 現金股利殖利率 (註 4) (%) | 註 1     | 0.03    |        |

註 1：2019 年度盈餘分配案尚未經 2020 年股東常會決議。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司股利政策規範於公司章程第十九條、第二十條，其內容如下：

第十九條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

第十九條之一：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第二十條：本公司係屬技術及資本密集之產業，正處成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長及永續經營。本公司年度總決算如有盈餘，依第十九條之一規定提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，股利分派應不低於前述計算盈餘之百分之十。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

2. 本年度股東常會擬議股利分配之情形：

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過一〇八年股利分派議案，將於股東常會開會四十天前召開董事會決議，相關資訊屆時將於公開資訊觀測站公告之。

3. 股利政策預期是否有重大變動：

無此情形。

(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：

本公司章程第十九條所訂之股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

### 2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司以當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累計虧損為基礎，按一定成數估列員工酬勞，另董事酬勞則係依預期發放金額估列入帳，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

### 3. 董事會通過之擬議分派酬勞情形：

本公司 2020 年 2 月 25 日董事會通過

(1)以現金分派之員工酬勞新台幣 36,034,673 元及董事酬勞新台幣 2,702,600 元。與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、與認列員工及董事酬勞有差異者之差異數、原因及處理情形：

(1)前一年度以現金分派之員工酬勞新台幣 40,742,355 元及董事酬勞新台幣 3,055,677 元。

(2)實際分派情形與原董事會擬議分派情形相同。

### 5. 平均員工薪酬調整情形

本公司定期參與國際性市場薪資調查，校準薪資水位，提供具市場競爭力之薪酬；並依據公司營運、物價指數、經濟成長率與個人績效表現等，進行調薪。2019 年平均調薪率為 2%。

## (九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 有價證券募集暨發行情形

(一) 公司債發行情形：無。

(二) 特別股發行情形：無。

(三) 海外存託憑證發行情形：無。

(四) 員工認股權憑證發行情形：無。

(五) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(六) 限制員工權利新股辦理情形：無。

## 資金運用計劃執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

# 營運概況

## 業務內容

### (一) 業務範圍

本公司專注於「材料科學」專業領域發展，並以高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、精密雕刻及捲對捲製程等為研發及製造核心技術，持續發展相關產業之應用產品與元件，藉以提供最有競爭力的產品，帶動公司持續獲利與成長。2019年主要產品為機能膜產品、電池材料與醫療產品。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

**機能膜：**偏光片為目前主流顯示技術 LCD 與 OLED 之關鍵必要零組件之一。近年大尺寸顯示器因應新世代面板產線的投資，整體大尺寸顯示器之平均尺寸快速放大，依市調機構 HIS Technology 預測，液晶電視的平均尺寸將從 2019 年的 45.1 吋增加到 2020 年的 47.6 吋。同時由於液晶電視本身結構需搭配兩張偏光片，因此預期所需之偏光片面積將為顯示器平均尺寸增加幅度 2 倍左右。此外因應 OLED 於中小尺寸產品應用的崛起，其所需之超薄、自然黑與耐彎摺的材料特性，亦吸引日本、台灣等技術領先之廠商投入開發。

隨著全方位數位資訊產品及消費性電子產品的普及化與尺寸放大的趨勢，偏光片以其關鍵零組件之角色位居平面顯示器供應鏈中之領先群，除了滿足顯示尺寸放大所需之產能面積外，亦將針對未來更多元應用的趨勢，如高解析度、高耐候與軟性可撻提供更具附加價值的產品服務。

**電池材料：**基於友愛地球、節能減碳的國際趨勢下，新能源產業受到全球關注。其中汽車電動化的成長十分快速，隨著中國、歐美、日本等汽車製造大國大舉投入電動車，全球汽車新能源化的趨勢繼續蔓延，產業持續成長。根據 EV Volume 的公開分析報告，雖中國減少電動車補貼；但在 2019 年全球新能源車銷售量仍高達 223 萬輛，由 2010 年起連續九年正成長。

其中鋰離子電池作為電動汽車內的關鍵組件，便蘊含商機。尤其隔離膜是鋰離子電池四大關鍵材料之一，在未來勢必有大量需求與成長；依照台灣工業技術研究產業科技國際策略發展所 (ITRI/IEK) 的分析報告指出，預估在 2020 年整體需求量可達 41 億平方米，同時明基材料已在先進電池材料上已投入研究多年並取得豐碩成果，前景看好。

**醫療產品：**拋棄式隱形眼鏡是現今消費者在矯正視力上的主要選擇之一；以材質而言，可分為水膠及矽水膠兩種材質，矽水膠因具備高透氧特性，使配戴者的舒適健康度提升，正逐漸取代傳統的水膠材質，於歐美市場已有六成以上的市佔率，目前亞洲國家已達三成，台灣則約略為一成的市佔率。公司品牌「美若康 Miacare」在矽水膠隱形眼鏡擁有獨特技術，有望開展一片藍海。另外，皮膚護理品牌「護妍天使 DermaAngel」以及傷口護理品牌「安適康 AnsCare」隨著經濟、醫療技術與生物技術的進步，以及人口老年化的趨勢，需求與日俱增，發展可期，2018 年更併入聯和醫材，除了 OEM 之外，亦擁有自有品牌「十美牌 Sigma」產品行銷五大洲。主要產品為滅菌包材、IV 輸液延長管方面之醫療耗材，以及生產醫療級之包裝材料。

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性

|      |  |
|------|--|
| 上游產業 | 光學原膜類基材、化學原料供應商。                         |
| 中游產業 | 零組件廠商，包含偏光片、背光模組、Driver IC、玻璃等。          |
| 下游產業 | 液晶顯示面板、液晶顯示模組等、電芯製造商、醫療品牌商、各規模醫院及終端消費者等。 |

#### 3. 產業發展趨勢及競爭情形

**機能膜：**目前偏光片已廣泛用於各種平面顯示器上，主要包括電視、桌上型顯示器、筆記型電腦、平板、手機以及車載應用等。其中藉由匯流各式應用服務的趨勢發酵，在行動裝置對於面板規格的要求逐步提高，包含更高屏佔比、可摺疊螢幕設計、高解析度、輕薄省電以及觸控等。同時面對高世代面板廠的需求，在視聽娛樂更往超窄邊框、高精細畫質與更大的面板尺寸規格邁進。為滿足顯示器的需求演變，偏光片的各主要發展敘述如下：

### 電視與桌上型顯示器應用：

2010年後，因應中國大陸積極地設置高世代線面板廠，電視與桌上型顯示器的平均尺寸持續放大，並朝更親民的價格發展。在2019年全球液晶電視平均尺寸達到45吋以上，在此趨勢下，因應市場需求，主要區分為兩個產品區間：

**高階市場：**強調在大尺寸下的沉浸式體驗，在尺寸放大下仍需保有相同或更佳的觀賞畫質。因而衍生對於高解析度、更廣視角、更高色彩表現的面板需求持續上升。在此背景下，傳統面板設計已不敷市場期待，轉而聚焦於搭配微結構設計的機能膜偏光片提升高解析度面板在視角畫質更好的色彩表現。

**入門市場：**強調能以更經濟的價格體驗大尺寸面板的表現。在價格與成本導向下，吸引廠商進行大規模資本支出投資大幅寬生產線。以期降低生產成本滿足產品需求。

### 行動裝置顯示器應用：

為滿足消費者持續提升的移動通訊、連網和娛樂需求，手機規格由早期簡易的功能性手機發展至今日豐富軟硬體整合的智慧型手機。平均尺寸亦從1~3吋成長至目前主流5~6吋以上。同時螢幕亦往更高的屏佔比發展(16:9 轉為18:9)，並透過異形切割、鑽孔使畫面更接近全螢幕。近年因AMOLED輕薄可撓的特性亦於2019年量產全球第一支可摺疊手機 Galaxy Fold，提供消費者在有限的攜帶空間下可享受更大的視覺體驗。在此趨勢下，機能膜除了維持既有的光學表現外，必須大幅地降低本體厚度(70%以上)，同時提供一定的機械強度滿足輕薄可摺疊的需求。

### 高耐候應用：

隨著資訊數位化的趨勢成形，顯示器拓展至日常生活的應用持續增加，每個空間將有機會搭載更多的顯示螢幕。如車用空間，為了提供駕駛與乘客更多的行車資訊與視聽娛樂，除了面板尺寸放大外，亦有提供專屬乘客使用之顯示器。考量簡約時尚的設計感，許多按鍵旋鈕逐步整合至觸控面板中。最後為滿足戶外使用的環境條件，所有零組件亦必須滿足嚴苛的可靠性測試。在此應用需求下，未來機能膜在戶外應用下，除了通過高規格的耐候性測試外，亦需兼顧在特定使用情境下之可視性與安全性以及觸控整合的功能。

偏光片為LCD及OLED平面顯示器技術之關鍵零組件。目前全球偏光片生產廠商主要以日本、韓國、台灣與中國大陸為主。觀察近來各地區偏光片廠之市場動向：日本偏光片廠重心由大尺寸轉向中小尺寸為主，部分韓國廠商逐步降低市場規模，中國大陸廠商則持續建置大幅寬生產線。而台灣廠商在新增產能有限下，深耕自有核心技術，持續推出高技術含量產品與之抗衡。為了避開嚴峻的紅海競爭，位於技術領先群的偏光片廠商逐步由產能擴充競賽轉向新技術、高附加價值產品的競爭。

### 電池材料：

**在中國：**因為2018年起的補貼政策造成產業盲目擴產，導致鋰電池廠商良莠不齊，整體產能利用率偏低，市場競爭激烈。基於前述原因，相關的地方補貼政策也於2019年6月25日後正式落地結束。同時2018年起實施的乘用車企業平均燃料消耗量與新能源汽車積分並行管理辦法的新基準，迫使各大車廠更積極的投入，不具產業技術及成本競爭力的廠商亦逐漸被淘汰而退出市場。

**在歐盟：**依照乘用車二氧化碳的排放在2020-2021年期間必須降低至95g/Km的歐盟法規。各大車廠，分別發表各類型的純電動車(BEV)及混和動力車(HEV)的車種用於符合法規。同時也大幅的帶動鋰離子電池的需求量。

**醫療產品：**醫療用品的市場廣大且穩定，而醫美產品的市場更是具有高成長性，調查機構研究指出，在歷次金融危機中，醫療產業的衰退程度和復甦情況皆優於其他產業，顯示醫療產業受經濟景氣影響有限，且隨著多數國家邁入高齡化社會，相關需求則可望持續向上攀升。

## (三) 技術及研發概況

### 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度     | 2015 年度    | 2016 年度    | 2017 年度    | 2018 年度    | 2019 年度    |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 研發費用        | 721,290    | 583,797    | 696,442    | 640,989    | 686,303    |
| 營業收入淨額      | 14,628,865 | 12,753,953 | 11,132,587 | 12,764,171 | 13,942,969 |
| 占營業收入百分比(%) | 4.93%      | 4.58%      | 6.26%      | 5.02%      | 4.92%      |

## 1. 開發成功之技術或產品

**機能膜**：明基材料持續發揮創新研發能量，2019 年在各大展會展出最新技術並獲得獎項肯定，包括 AMOLED 超薄多功能整合型偏光片、UHDEP 8K LCD 畫質提升技術、廣視角高耐候偏光片、異形加工偏光片等。

**電池材料**：混和動力車用低內阻、高強度鋰離子電池隔離膜。

**醫療產品**：止血功能提升技術、除疤矽膠筆、矽水膠彩拋隱形眼鏡、負壓傷口治療系統、醫療級之包裝材料、針對醫療包裝材料開發與醫療用紙搭配使用的低溫膜材、以及搭配 Tyvek 材料所使用的超低溫膜。

## 2. 未來年度研發技術重點

**機能膜**：持續深耕高階解析度顯示器機能膜、高耐候顯示器機能膜以及可攜式行動裝置機能膜等。

**電池材料**：次世代鋰離子動力電池用薄膜、功能性塗層材料。

**醫療產品**：止血抗菌多功能產品、傷口癒合敷材技術開發、多功能抗沾附矽水膠隱形眼鏡、針對北美市場開發符合醫療安規 class 4 的個體袋、符合醫院使用的蒸氣滅菌指示膠帶。

明基材料 2019 年合併研發支出約為新台幣 6.9 億元，未來將持續佈局研發人才與先進技術的培養，藉由新技術及新應用提高現有產能之附加價值，同時依計劃之新產品及新技術開發進度逐步編列研發預算，並視大環境市場的變遷及營運狀況調整，以確保本公司之競爭優勢。2020 年本公司預計再投入研發支出約新台幣 6.6 億元，惟將視全球市場狀況及公司實際營運情形適時規劃調整。

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1. 短期計畫：

**機能膜**：在產能擴充上，因應高值化產品在市場需求仍持續成長，明基材料以適當投資增加優質產能。包含穿戴式裝置、車用顯示器以及公共顯示器等。在產品方面，公司以現有完整的產品佈局為基礎，輔以自有核心技術的優勢，提供具競爭力的加值產品。明基材料專注於高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、精密雕刻及捲對捲製程等核心技術，除提供高附加價值之光學機能材料外，並致力於研發，解決客戶尚未被滿足的產品技術需求。持續深耕與客戶及終端品牌的策略合作，創造雙贏局面，期能鞏固公司於偏光片產業技術與價值之領先地位。

**電池材料**：

(1) 穩固既有中國華南、華東及日本車用動力電池市場，並拓展歐洲及韓國市場業務，達到布局全球並提高市場份額。

(2) 藉由自有技術進行整合上游原材料至下游電芯廠、車廠的合作模式。

**醫療產品**：

配合醫生、醫院、病患、使用者等不同面相的需求，發展更適當的產品，並進一步改變服務模式。持續提昇品質及品牌推廣，與通路一同提昇醫療產品之滲透率；拓展國外市場，豐富產品線。

### 2. 長期計畫：

**機能膜**：

除了配合先進顯示器技術，開發對應之畫質提升機能膜外，也持續投入研發資源，培植自主技術開發能力，保持領先於後進者之技術地位。此外，更在專利上進行完整佈局，除了建立技術障礙外，與客戶及品牌廠密切合作，可較同業取得領先的契機。在產品部份則更強調價值整合與附加價值提升，對上游供應鏈夥伴，擴大技術交流與策略結盟合作。同時加強產品之售後服務與客戶保持良性互動及信任，與客戶形成良好夥伴關係。最後秉持身為社會資源的一份子，明基材料將持續精進並簡化生產流程，節能減碳並強化綠色設計與減廢管理，履行社會責任強化風險管理。

明基材料將秉持產品與技術差異化、優質化及高值化的方向，維持產業長期競爭力。

**電池材料**：

(1) 在車載產品上，持續開發高附加價值之薄膜，穩固與客戶間的合作模式。

(2) 加強對日本、歐洲及美洲市場的推進與銷售能量。

(3) 進行新領域之產品開發，追隨未來新能源之發展趨勢。

**醫療產品**：

(1) 完成終端消費者市場銷售渠道建立，提昇自有品牌價值，成為醫護產品之知名品牌。

(2) 透過產業上中下游進行策略合作，拓展營運廣度與深度。



## (一) 市場分析

### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

| 區域 |      | 年度 | 2018年度     |       | 2019年度     |       |
|----|------|----|------------|-------|------------|-------|
|    |      |    | 銷售金額       | 比率(%) | 銷售金額       | 比率(%) |
| 內銷 |      |    | 5,536,711  | 43.4% | 4,857,802  | 34.8% |
| 外銷 | 亞洲   |    | 7,192,512  | 56.3% | 9,005,633  | 64.6% |
|    | 其他   |    | 34,948     | 0.3%  | 79,534     | 0.6%  |
|    | 外銷小計 |    | 7,227,460  | 56.6% | 9,085,167  | 65.2% |
| 合計 |      |    | 12,764,171 | 100%  | 13,942,969 | 100%  |

### 2. 市場佔有率

根據市調機構矢野經濟研究所調查報告數據指出，2019年全球前六大偏光板出貨廠商依次為LG化學、住友化學、日東電工、三星SDI、誠美材料、明基材料。明基材料的全球市佔率約5.5%。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### 機能膜：

##### (1) 市場供需：

根據市調機構IHS Technology資料顯示，整體偏光片產業出貨需求面積2019年達6%成長。主要受惠於諸多應用之顯示器平均尺寸上升。預期終端市場對大尺寸面板需求持續帶動之下，依市調機構矢野經濟研究所最新預估，2020年偏光片出貨需求面積成長將達8%。

從偏光板供應市場來看，2019年全球偏光板產能面積年增率達2.6%，隨著同業超大幅寬生產線的產能開出，預期2020年成長約6.5%，其中產能增加超過90%均來自於中國大陸。但超大幅寬生產線的量產學習曲線仍待觀察，且配合超大幅寬所需之材料亦尚未具備完全，實際能投入市場之生產量仍待觀察。

##### (2) 有利因素：

- 高需求成長性市場：隨著顯示器無所不在以及高世代面板產能逐步開出，偏光片需求伴隨著面板平均尺寸的增加以及多元的應用亦逐步擴大。
- 高解析生態系統與通訊技術普及：明基材料以自有微結構精密雕刻為基礎，提供高解析度大尺寸電視之廣視角偏光片解決方案，可有效改善面板尺寸放大所帶來視角顏色不均的問題。
- 物聯網商機：明基材料聚焦於智慧娛樂、智慧零售、智慧手持、智慧穿戴、車用之應用，推出包含廣視角、導光、薄型化、高耐候、耐彎摺之偏光片解決方案，迎接5G物聯網展開之商機。

##### (3) 不利因素與因應對策：

- 中國大陸持續擴廠：近年中國大陸競爭對手集中超大幅寬生產線的投資並持續擴充產能，對偏光片產業供需造成影響。然而尚未成熟的學習曲線以及未穩定的設備製程，往往造成客戶產品需求與供應的混亂。明基材料配合客戶需求與規劃，透過技術、彈性、專利與客戶關係與之抗衡，再搭配產品差異化帶來價值提升。
- 主要材料仍仰賴進口：現行偏光片之主要原料均仰賴日本進口，明基材料至少維持兩家以上之供應商，以分散進貨集中風險並維持長久往來及良好的互信合作關係。

#### 電池材料：

(1) 市場供需：全球市場皆蓬勃發展。

(2) 有利因素：受惠終端產品電動車以及電能儲能的市場蓬勃發展，電池材料需求量持續成長。

(3) 不利因素：產品驗證期間長。

(4) 因應對策：與大型客戶保持合作關係，利用自主研發技術開發未來性產品，保持利基。

#### 醫療產品：

(1) 市場供需：市場具備高成長性。

(2) 有利因素：產業受景氣影響有限。

(3) 不利因素：進入門檻較高且部份產品認證時間長。消費者多為價格取向，高品質產品需加強推廣。

(4) 因應對策：進行策略性投資，以增加品項並提高產品力同時快速進入市場；加大行銷業務與品牌推廣的資源投入，結合集團之優勢以產生行銷綜效。



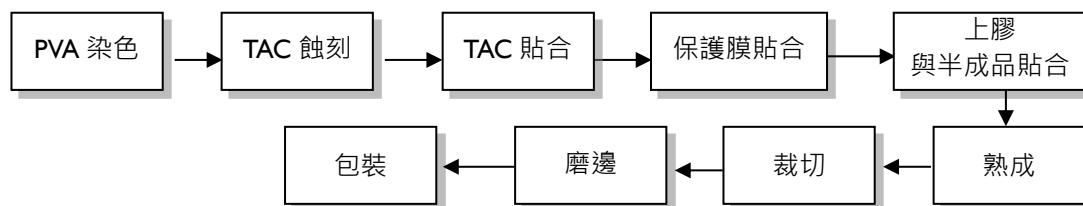
## 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

| 主要產品 | 重要用途或功能  |
|------|--|
| 機能膜  | 偏光片為現行主流顯示技術 TFT-LCD 與 AMOLED 之關鍵必要零組件。利用精密卷對卷染色延伸製程與光學設計，使光學膜材料具有偏極光的效果，進而搭配面板的液晶層做明暗顯示的切換，亦或搭配 AMOLED 大幅改善鏡面反射的問題。隨著顯示裝置應用的多元化與普及化，已廣泛應用於包括液晶電視、桌上型液晶顯示器、平板電腦、筆記型電腦、行動電話、穿戴式裝置、特殊工控與專業顯示器。 |

### 2. 主要產品之產製過程

機能膜產製過程：



偏光片的生產過程有三：

- (1) 前段延伸染色製程：主要將偏光膜原材料進行精密延伸與染色製程，在卷對卷生產過程使碘分子進行高效率排列，進而提供高穿透率與高偏光度的光學效果。
- (2) 中段材料貼合製程：將已完成延伸染色之偏光膜單體進行保護層與膠層貼附，依終端產品應用的不同選擇其適用的光學膜材料與光學膠，提供終端顯示裝置所需之不同特性，諸如廣視角、高耐候、高對比以及抗反射等效果。
- (3) 後段片料加工製程：將捲料狀態之成品，以終端應用所需尺寸進行加工裁切，滿足不同型態顯示器外觀，諸如一般型、長條型、圓形以及鑽孔等特殊應用。

### (三) 主要原料之供應狀況

機能膜製作過程中所需的主要原物料包括 PVA 膜、TAC 膜、PET 膜、PMMA 膜、保護膜、離型膜、化學品等，目前主要供應商來自日本，且其中 PVA 膜、PET 膜等屬於寡佔市場。

### (四) 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

| 2018 年度 |           |               |         | 2019 年度 |           |               |         |
|---------|-----------|---------------|---------|---------|-----------|---------------|---------|
| 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 |
| 甲       | 3,923,045 | 45            | -       | 甲       | 3,560,696 | 38            | -       |
| 乙       | 1,040,790 | 12            | -       | 乙       | 1,211,155 | 13            | -       |
| 其他      | 3,804,844 | 43            | -       | 其他      | 4,530,031 | 49            | -       |
| 進貨淨額    | 8,768,679 | 100           | -       | 進貨淨額    | 9,301,882 | 100           | -       |

增減變動原因：本公司最近二年度主要供應商並無重大變動。

### (五) 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

| 2018 年度 |            |               |         | 2019 年度 |            |               |         |
|---------|------------|---------------|---------|---------|------------|---------------|---------|
| 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 |
| 甲       | 7,055,127  | 55            | 關係人     | 甲       | 6,090,776  | 44            | 關係人     |
| 其他      | 5,709,044  | 45            | -       | 其他      | 7,852,193  | 56            | -       |
| 銷貨淨額    | 12,764,171 | 100           | -       | 銷貨淨額    | 13,942,969 | 100           | -       |

增減變動原因：本公司最近二年度主要銷貨客戶並無重大變動。

## (六) 最近二年度生產量值表

單位：千米；新台幣千元

| 主要商品 | 2018 年度 |        |            | 2019 年度 |        |            |
|------|---------|--------|------------|---------|--------|------------|
|      | 產能      | 產量     | 產值         | 產能      | 產量     | 產值         |
| 機能膜  | 30,809  | 20,553 | 10,432,303 | 33,703  | 22,980 | 11,320,639 |
| 其他   | -       | -      | 9,388      | -       | -      | 29,821     |
| 合計   | 30,809  | 20,553 | 10,441,691 | 33,703  | 22,980 | 11,350,460 |

## (七) 最近二年度銷售量值表：

單位：千米平方；新台幣千元

| 主要商品 | 2018 年度 |           |        |           | 2019 年度 |           |        |           |
|------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|
|      | 內 銷     |           | 外 銷    |           | 內 銷     |           | 外 銷    |           |
|      | 量       | 值         | 量      | 值         | 量       | 值         | 量      | 值         |
| 機能膜  | 13,160  | 5,174,507 | 17,272 | 6,777,612 | 10,718  | 4,364,445 | 21,659 | 8,158,862 |
| 其他   | -       | 362,204   | -      | 449,848   | -       | 493,357   | -      | 926,305   |
| 合計   | 13,160  | 5,536,711 | 17,272 | 7,227,460 | 10,718  | 4,857,802 | 21,659 | 9,085,167 |

## 從業員工資料

### (一) 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度           |       | 2018 年度 | 2019 年度 | 2020 年 4 月 20 日 |
|---------------|-------|---------|---------|-----------------|
| 員工人數<br>(人)   | 直接員工  | 826     | 930     | 929             |
|               | 間接員工  | 567     | 612     | 605             |
|               | 合計    | 1,393   | 1,542   | 1,534           |
| 平均年歲(歲)       |       | 35      | 35.2    | 35              |
| 平均服務年資(年)     |       | 5.8     | 6.1     | 6.1             |
| 學歷分布<br>比率(%) | 博士    | 2       | 2       | 2               |
|               | 碩士    | 21      | 21      | 21              |
|               | 大專    | 41      | 41      | 41              |
|               | 高中(職) | 34      | 32      | 32              |
|               | 高中以下  | 2       | 5       | 5               |

## 環保支出資訊

說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司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)

- 2018 年 3 月桃園廠及龍科廠因未於 2018 年 1 月 31 日前向主管機關申報丙烯酸丁酯釋放量，違反毒性化學物質運作及釋放量紀錄管理辦法，各罰款 6 萬元，合計 12 萬元。此為申報上缺失，並未造成環境污染。
- 2018 年 11 月雲科廠，違反廢棄物清理法第 36 條廢棄物貯存清除處理方法及設施標準規定，罰款 6 萬元。為貯放上缺失，並未造成環境污染。

### (二) 未來因應對策(包括改善措施)

改善措施：

- 進行列管毒性化學物質使用、儲存許可申請時，重新檢視相關法規符合性，並將需申報時間點列入申報計畫表中控管。

- 盤查廠內廢棄物貯存需求空間與標示規格，並興建廢棄物貯放場所，以符合法規要求之廢棄物貯存設施標準，避免廢棄物貯存露天曝曬、有害物溶出等環境污染風險。

本公司一向遵行政府環保、安全衛生法規，每年持續投入資源，為環境保護盡最大的努力，目前各項空污、廢水的排放值皆遠低於法規標準。為讓社會大眾瞭解本公司對於企業社會責任運作之努力，亦積極對外申請獎項及認證。

#### 近期榮獲公開獎項項目：

- 2019 年 I III 人力銀行舉辦幸福企業活動，明基材料獲選「光電/光學」產業前 20 名的幸福企業。
- 2016~2019 年桃園廠協助桃園市政府南崁溪河段認養活動獲頒優等獎。
- 2015 年雲科廠連續三年獲得雲林縣職業安全衛生優良單位獲頒五星獎。
- 2015 年南科廠獲得經濟部節能獎。
- 2014 年桃園廠通過經濟部工業局清潔生產評估系統符合性判定。
- 2014 年明基材料榮獲第 23 屆企業環保獎銀級獎。
- 2014 年雲科廠獲得雲林縣勞工安全衛生優良單位。
- 2014 年桃園廠獲得節能減碳行動標章績優獎。

明基材料將繼續致力於環境安全衛生管理之實踐與理念推廣，未來以繼續取得經濟部工業局之綠色工廠標章，持續進行減能減碳為目標。而近年來全球暖化問題日趨嚴重，明基材料期望透過上述種種努力，能提供更優質的生活環境，為社會的永續發展貢獻一份心力，成為綠色企業模範之一。

## 勞資關係

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

#### 1. 明基材料人權政策

明基材料遵循相關勞動法規及國際人權公約，確保公司人力資源單位在聘僱政策上不因性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等產生差別待遇，進而落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

執行方針如下：

- (1) 本公司定期召開勞資會議，對於危害勞工權益之情事，本公司設置有效及適當之申訴機制，並制定工作規則納入聘僱契約書及新進人員訓練教材，且不定期舉辦宣導活動。
- (2) 本公司致力於維護員工人權，參考國際勞工認證、全球蘇利文原則、聯合國工商企業與人權指導原則、電子行業公民聯盟行為準則以及勞動基準法，不只訂定「人權政策」，針對工作年齡、工時、工資與福利、人道待遇、不歧視、集會結社等推行工作保護，更致力於在執行面上設立管理機制，以確保同仁得到妥善的照顧，如設計多元的溝通或申訴管道、提倡樂於溝通的企業文化，並且針對申訴或事件同仁個資審慎保密及處理，積極塑造尊重、關懷、保護人權的企業環境，保障勞工組織與集體談判的權力，並促進健康正向的勞資關係。

#### 2. 員工福利措施與其實施情形：

尊重人性、關心員工為公司重要的經營理念之一，為此我們致力於營造親善的友善職場，妥善照顧同仁或其眷屬之身心健康，並建立其生活之各項保障，使其能心無旁騖，為公司奮發向上而無後顧之憂。這些舉措除獲公司同仁認同外，亦屢獲主管機關肯定，於 2015 年度獲得桃園市政府所頒發之「就業金讚獎」以及 2016 年度勞動部所認證之人才發展品質管理系統評核之「銀牌」的殊榮。在實際運行上，公司各項之福利計劃是由公司同仁組成福利委員會，負責員工福利事項之規劃與推行，目前之福利措施要項如下：

- (1) 公司提供：全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險，以及醫護室服務。
- (2) 公司特別提供：年節及績效獎金(連結職責與績效成果)、團體保險及健康檢查、員工分紅、婚喪喜慶及傷病慰問補助、提供宿舍、伙食餐补及員工教育訓練進修。
- (3) 福利規劃：年節贈禮、各類旅遊及聯誼活動、運動比賽、提供獎學金、社團活動及電影欣賞等。

### 3. 進修及訓練與其實施情形：

(1) 源於公司基本管理哲學與優質企業文化，在訓練方面依循以下體系進行：

| 體系名稱 | 說明  | 課程/體系 範例                                    |
|------|---|---|
| 核心發展 | 根據「為達成公司企業願景，每位員工所需發展之核心能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。  | 公司介紹、公司制度、企業文化、自我管理、團隊夥伴、品質概念等共同性課程。        |
| 專業發展 | 根據「為有效完成各職類與職位工作所須具備之專業能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。   | 人力資源發展訓練體系、品質保證訓練體系、研究發展訓練體系暨工程技術訓練體系等各類體系。 |
| 管理發展 | 根據「為有效整合團隊力量達成團隊目標所須具備之管理能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。 | 分為高階管理體系、中階管理體系與基層管理體系。                     |

(2) 在職深造進修：

為落實公司培育人才計劃及提昇人力素質，強化其經營管理及專業能力，依據訓練體系之訓練發展清單，獎勵相關管理或專業人員在職進修，依其工作能力之表現及組織價值觀之實踐，申請訓練。近三年訓練時數及費用如下表：

| 項目     | 2018 年     |             |                 | 2019 年     |             |                 |
|--------|------------|-------------|-----------------|------------|-------------|-----------------|
|        | 總人次<br>(人) | 總時數<br>(小時) | 總費用<br>(新台幣:仟元) | 總人次<br>(人) | 總時數<br>(小時) | 總費用<br>(新台幣:仟元) |
| 新進人員訓練 | 581        | 3,805       | 332             | 561        | 2,999       | 423             |
| 專業職能訓練 | 1,352      | 7,393       | 1,148           | 1,988      | 6,506       | 813             |
| 主管才能訓練 | 188        | 1,620       | 260             | 281        | 2,034       | 772             |
| 通識訓練   | 336        | 1,286       | 200             | 978        | 1,848       | 284             |
| 總計     | 2,457      | 14,104      | 1,940           | 3,808      | 13,387      | 2,292           |

### 4. 退休制度與其實施情形：

- (1) 本公司依勞動基準法訂有員工退休辦法。
- (2) 於 1999 年起由勞資雙方組織「退休金監督委員會」，負責管理監督及審核退休準備金相關事宜，並於 1999 年 8 月起提撥退休金，以每月薪資總額 2%~15%按月提撥。
- (3) 2005 年 7 月實施勞工退休新制後，本公司皆按相關規定辦理。
- (4) 適用勞工退休金條例退休金制度者，依勞工退休金條例每月負擔不低於 6%之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳，儲存於該員工在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

### 5. 勞資間之協議情形：

本公司重視員工意見，除定期舉行全體員工之公司業務說明會、主管級月會外，並採行主管人員之走動及開放式管理方式，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，以求落實雙向溝通的目的。

### 6. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司長期致力於環保節能及員工照護，期望在企業成長同時，亦能善盡社會責任，永續經營。公司除遵循國內相關法規外，所有廠區均通過國際認可之 ISO 14001 環境管理系統及 OHSAS 18001 職業衛生與安全管理系統認證。具體措施如下：

(1) 著重源頭管理：

本公司為從源頭管制相關危害，導入工程變更管理制度(Management Of Change, MOC)，任何新建工程及改善工程皆納入管制，例如新化學品導入、防火區劃變更、安全防護設施變更、機台設備增設或移機、管路增設及修改、重大條件參數變更、電力設施變更、工具與治具變更、其它火災爆炸風險、組織人員異動等，以確實掌控風險，減少環境衝擊。

(2) 推動安全文化：

本公司持續推動安全文化活動，從「照顧員工安全是主管責任」的「依賴階段」，目前已提升至「自我安全自我負責」的「互助階段」。希望每位同仁在不同位置上，發揮各自的安全角色，將安全意識實際融入工作和生活，達成團隊零災害之願景。

(3) 強化危害預防之溝通與訓練

為了有效提升所有員工對安全衛生的認知，本公司針對員工規劃課程，內容包括環境保護、安全衛生、緊急應變、管理系統、風險管理、社會責任與綠色產品，以期員工能認知危害，落實安全標準程序，以確實保護自己與他人。每月召開環安會議以提升同仁的安全意識，並建立部門環安幹事機制，定期蒐集員工之工作安衛需求，並藉此傳遞安衛管理措施與訊息，以達良好雙向溝通。

(4) 促進員工健康

本公司設有專業之護理人員，以規劃完整之健康管理方案。除了健康檢查，並定期舉辦醫療諮詢與各項健康促進的動態活動。而為使員工隨時取得相關健康資訊及個人健康資料，並建構了E化之健康管理平台。此外，並有專業的員工協助方案，由專業團隊提供心理及法律等之諮詢。為因應近年來之傳染病，如新型流感、腸病毒等，可能對企業及員工造成之衝擊，除持續監控相關資訊外，本公司並建有完整之應對組織與程序，以進行防疫或減災作業，保護員工健康及避免營運衝擊。

(二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司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

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，均維持和諧之勞資關係，並無因勞資糾紛而遭受損失。

## 重要契約

### 截至年報刊印日止本公司簽訂之重要契約

2020年4月20日

| 契約性質 | 當事人     | 契約起訖期           | 主要內容      | 限制條款 |
|------|---------|-----------------|-----------|------|
| 融資   | 玉山銀行銀行團 | 2018.08-2023.08 | 充實中期營運週轉金 | 無    |

# 財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

### (一) 簡明資產負債表

#### 1. 國際財務報導準則 – 合併財務報表

單位：新台幣千元

| 項 目             | 年 度   | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|-----------------|-------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                 |       | 2019 年     | 2018 年     | 2017 年     | 2016 年     | 2015 年     |
| 流 動 資 產         |       | 4,572,402  | 4,788,590  | 4,916,832  | 4,580,650  | 6,133,733  |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 |       | 4,357,273  | 4,331,733  | 4,586,016  | 4,784,206  | 4,368,835  |
| 無 形 資 產         |       | 44,578     | 44,663     | 50,155     | 63,463     | 15,012     |
| 其 他 資 產         |       | 1,353,668  | 1,178,174  | 657,313    | 746,590    | 780,419    |
| 資 產 總 額         |       | 10,327,921 | 10,343,160 | 10,210,316 | 10,174,909 | 11,297,999 |
| 流 動 負 債         | 分 配 前 | 3,977,707  | 4,089,202  | 4,131,643  | 3,944,979  | 4,759,696  |
|                 | 分 配 後 | 尚未分配       | 4,281,607  | 4,420,250  | 3,944,979  | 5,144,505  |
| 非 流 動 負 債       |       | 2,219,246  | 2,069,943  | 1,947,865  | 2,597,096  | 1,924,714  |
| 負 債 總 額         | 分 配 前 | 6,196,953  | 6,159,145  | 6,079,508  | 6,542,075  | 6,684,410  |
|                 | 分 配 後 | 尚未分配       | 6,351,550  | 6,368,115  | 6,542,075  | 7,069,219  |
| 歸屬於母公司業主之權益     |       | 4,130,968  | 4,125,863  | 4,130,808  | 3,632,834  | 4,613,589  |
| 股 本             |       | 3,206,745  | 3,206,745  | 3,206,745  | 3,206,745  | 3,206,745  |
| 資 本 公 積         |       | 5,618      | 2,734      | 2,723      | 2,708      | 6          |
| 保 留 盈 餘         | 分 配 前 | 952,501    | 911,104    | 871,162    | 346,035    | 1,151,065  |
|                 | 分 配 後 | 尚未分配       | 718,699    | 582,555    | 346,035    | 766,256    |
| 其 他 權 益         |       | (33,896)   | 5,280      | 50,178     | 77,346     | 255,773    |
| 庫 藏 股 票         |       | -          | -          | -          | -          | -          |
| 非 控 制 權 益       |       | -          | 58,152     | -          | -          | -          |
| 權 益 總 額         | 分 配 前 | 4,130,968  | 4,184,015  | 4,130,808  | 3,632,834  | 4,613,589  |
|                 | 分 配 後 | 尚未分配       | 3,991,610  | 3,842,201  | 3,632,834  | 4,228,780  |

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### 2. 國際財務報導準則 – 個體財務報表

單位：新台幣千元

| 項 目             | 年 度   | 最近五年度財務資料  |           |            |            |            |
|-----------------|-------|------------|-----------|------------|------------|------------|
|                 |       | 2019 年     | 2018 年    | 2017 年     | 2016 年     | 2015 年     |
| 流 動 資 產         |       | 4,153,215  | 4,298,318 | 4,763,679  | 4,302,276  | 5,506,472  |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 |       | 3,195,212  | 3,038,812 | 3,081,644  | 3,310,061  | 3,191,291  |
| 無 形 資 產         |       | 22,125     | 13,139    | 13,119     | 14,784     | 14,433     |
| 其 他 資 產         |       | 2,702,663  | 2,616,341 | 2,322,645  | 2,532,372  | 2,721,047  |
| 資 產 總 額         |       | 10,073,215 | 9,966,610 | 10,181,087 | 10,159,493 | 11,433,243 |
| 流 動 負 債         | 分 配 前 | 3,783,109  | 3,828,897 | 4,130,013  | 3,940,376  | 4,902,011  |
|                 | 分 配 後 | 尚未分配       | 4,021,302 | 4,418,620  | 3,940,376  | 5,286,820  |
| 非 流 動 負 債       |       | 2,159,138  | 2,011,850 | 1,920,266  | 2,586,283  | 1,917,643  |
| 負 債 總 額         | 分 配 前 | 5,942,247  | 5,840,747 | 6,050,279  | 6,526,659  | 6,819,654  |
|                 | 分 配 後 | 尚未分配       | 6,033,152 | 6,338,886  | 6,526,659  | 7,204,463  |
| 股 本             |       | 3,206,745  | 3,206,745 | 3,206,745  | 3,206,745  | 3,206,745  |
| 資 本 公 積         |       | 5,618      | 2,734     | 2,723      | 2,708      | 6          |
| 保 留 盈 餘         | 分 配 前 | 952,501    | 911,104   | 871,162    | 346,035    | 1,151,065  |
|                 | 分 配 後 | 尚未分配       | 718,699   | 582,555    | 346,035    | 766,256    |
| 其 他 權 益         |       | (33,896)   | 5,280     | 50,178     | 77,346     | 255,773    |
| 庫 藏 股 票         |       | -          | -         | -          | -          | -          |
| 權 益 總 額         | 分 配 前 | 4,130,968  | 4,125,863 | 4,130,808  | 3,632,834  | 4,613,589  |
|                 | 分 配 後 | 尚未分配       | 3,933,458 | 3,842,201  | 3,632,834  | 4,228,780  |

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二) 簡明損益表

### 1. 國際財務報導準則-合併財務報表

單位：新台幣千元

| 項 目                  | 年 度 | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|----------------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
|                      |     | 2019年      | 2018年      | 2017年      | 2016年      | 2015年      |
| 營業收入                 |     | 13,942,969 | 12,764,171 | 11,132,587 | 12,753,953 | 14,628,865 |
| 營業毛利                 |     | 2,142,028  | 1,850,177  | 1,745,900  | 1,278,866  | 2,220,808  |
| 營業淨利(損)              |     | 353,857    | 439,629    | 295,990    | (173,165)  | 653,155    |
| 營業外收入及(支出)           |     | (19,364)   | (67,335)   | 249,306    | (227,827)  | (75,508)   |
| 稅前淨利(損)              |     | 334,493    | 372,294    | 545,296    | (400,992)  | 577,647    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利(損)    |     | 334,493    | 372,294    | 545,296    | (400,992)  | 577,647    |
| 停業單位損失               |     | -          | -          | -          | -          | -          |
| 本期淨利(損)              |     | 256,740    | 325,374    | 525,127    | (420,221)  | 505,933    |
| 本期其他綜合(損)益<br>(稅後淨額) |     | (39,087)   | (44,855)   | (27,168)   | (178,427)  | (73,919)   |
| 本期綜合(損)益總額           |     | 217,653    | 280,519    | 497,959    | (598,648)  | 432,014    |
| 淨利歸屬於母公司業主           |     | 257,124    | 328,579    | 525,127    | (420,221)  | 505,933    |
| 淨利歸屬於非控制權益           |     | (384)      | (3,205)    | -          | -          | -          |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主   |     | 217,948    | 283,681    | 497,959    | (598,648)  | 432,014    |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益   |     | (295)      | (3,162)    | -          | -          | -          |
| 每股盈餘(虧)              |     | 0.80       | 1.02       | 1.64       | (1.31)     | 1.58       |

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 2. 國際財務報導準則 - 個體財務報表

單位：新台幣千元

| 項 目                  | 年 度 | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|----------------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
|                      |     | 2019年      | 2018年      | 2017年      | 2016年      | 2015年      |
| 營業收入                 |     | 13,058,534 | 12,252,741 | 11,019,282 | 12,663,408 | 14,539,033 |
| 營業毛利                 |     | 1,826,809  | 1,652,841  | 1,660,403  | 1,168,390  | 1,975,580  |
| 營業淨利(損)              |     | 514,714    | 558,115    | 431,636    | (92,068)   | 601,486    |
| 營業外收入及(支出)           |     | (193,104)  | (194,490)  | 97,088     | (323,591)  | (42,642)   |
| 稅前淨利(損)              |     | 321,610    | 363,625    | 528,724    | (415,659)  | 558,844    |
| 本期淨利(損)              |     | 257,124    | 328,579    | 525,127    | (420,221)  | 505,933    |
| 本期其他綜合(損)益<br>(稅後淨額) |     | (39,176)   | (44,898)   | (27,168)   | (178,427)  | (73,919)   |
| 本期綜合(損)益總額           |     | 217,948    | 283,681    | 497,959    | (598,648)  | 432,014    |
| 淨利歸屬於母公司業主           |     | -          | -          | -          | -          | -          |
| 淨利歸屬於非控制權益           |     | -          | -          | -          | -          | -          |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主   |     | -          | -          | -          | -          | -          |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益   |     | -          | -          | -          | -          | -          |
| 每股盈餘(虧)              |     | 0.80       | 1.02       | 1.64       | (1.31)     | 1.58       |

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 簽證會計師姓名及查核意見

| 年度      | 2019年 | 2018年 | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 簽證會計師姓名 | 唐慈杰   | 施威銘   | 施威銘   | 施威銘   | 張惠貞   |
|         | 施威銘   | 張惠貞   | 張惠貞   | 張惠貞   | 呂莉莉   |
| 查核意見    | 無保留   | 無保留   | 無保留   | 無保留   | 無保留   |

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 國際財務報導準則-合併財務報表

| 分析項目        |                  | 最近五年度財務分析 |       |       |        |       |
|-------------|------------------|-----------|-------|-------|--------|-------|
|             |                  | 2019年     | 2018年 | 2017年 | 2016年  | 2015年 |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 60.0      | 59.6  | 59.5  | 64.3   | 59.1  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 145.7     | 144.4 | 132.6 | 130.2  | 149.7 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 115.0     | 117.1 | 119.0 | 116.1  | 128.9 |
|             | 速動比率             | 59.6      | 64.3  | 75.2  | 74.2   | 93.1  |
|             | 利息保障倍數           | 5.1       | 6.1   | 8.8   | -      | 9.8   |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 6.8       | 5.0   | 4.2   | 5.7    | 4.0   |
|             | 平均收現日數(日)        | 54        | 73    | 88    | 64     | 91    |
|             | 存貨週轉率(次)         | 6.1       | 6.1   | 6.1   | 7.5    | 6.2   |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 4.3       | 4.3   | 3.9   | 3.8    | 3.5   |
|             | 平均銷貨日數           | 60        | 59    | 60    | 49     | 59    |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 3.2       | 2.9   | 2.4   | 2.7    | 4.6   |
|             | 總資產週轉率(次)        | 1.4       | 1.2   | 1.1   | 1.3    | 1.3   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 3.1       | 3.7   | 5.7   | (3.9)  | 4.6   |
|             | 股東權益報酬率(%)       | 6.2       | 7.8   | 13.5  | (11.6) | 11.0  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 10.4      | 11.6  | 17.0  | (12.5) | 17.4  |
|             | 純益率(%)           | 1.8       | 2.5   | 4.7   | (3.3)  | 3.5   |
|             | 每股盈(虧)           | 0.80      | 1.02  | 1.64  | (1.31) | 1.58  |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 28.5      | 52.2  | 7.9   | 18.5   | 33.7  |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 110.0     | 111.1 | 152.8 | 236.5  | 209.2 |
|             | 現金再投資比率(%)       | 14.8      | 29.5  | 5.34  | 5.5    | 14.1  |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 8.7       | 6.7   | 9.1   | -      | 5.9   |
|             | 財務槓桿度            | 1.3       | 1.2   | 1.3   | -      | 1.1   |

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：

應收款項週轉率、平均收現日數：主係收帳數提升，故平均收現日數減少。

股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈(虧)、營運槓桿度：主係行銷費用增加致淨利減少。

現金流量比率、現金再投資比率：主要係因營業活動淨現金流量降低。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。



## 2. 國際財務報導準則-個體財務報表

| 分析項目        |                  | 最近五年度財務分析 |       |       |        |       |
|-------------|------------------|-----------|-------|-------|--------|-------|
|             |                  | 2019年     | 2018年 | 2017年 | 2016年  | 2015年 |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 59.0      | 58.6  | 59.4  | 64.2   | 59.7  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 196.9     | 201.9 | 196.3 | 187.9  | 204.7 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 109.8     | 112.3 | 115.3 | 109.2  | 112.3 |
|             | 速動比率             | 62.4      | 65.3  | 76.1  | 71.1   | 78.3  |
|             | 利息保障倍數           | 5.1       | 6.3   | 9.0   | -      | 9.8   |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 6.4       | 4.9   | 4.1   | 3.7    | 4.0   |
|             | 平均收現日數(日)        | 57        | 74    | 89    | 98     | 91    |
|             | 存貨週轉率(次)         | 6.5       | 6.4   | 6.6   | 7.6    | 6.2   |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 3.8       | 4.0   | 3.3   | 3.7    | 3.5   |
|             | 平均銷貨日數           | 56        | 57    | 56    | 48     | 59    |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 4.1       | 4.0   | 3.6   | 3.8    | 4.6   |
|             | 總資產週轉率(次)        | 1.3       | 1.2   | 1.1   | 1.3    | 1.3   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 1.9       | 2.7   | 5.7   | (3.4)  | 4.6   |
|             | 股東權益報酬率(%)       | 6.2       | 8.0   | 13.5  | (10.2) | 11.0  |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 10.0      | 11.3  | 16.5  | (13.0) | 17.4  |
|             | 純益率(%)           | 2.0       | 2.7   | 4.8   | (3.3)  | 3.5   |
|             | 每股盈(虧)           | 0.80      | 1.02  | 1.64  | (1.31) | 1.58  |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 29.4      | 49.8  | 1.9   | 17.3   | 33.7  |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 111.3     | 107.4 | 133.3 | 217.9  | 209.2 |
|             | 現金再投資比率(%)       | 14.6      | 26.4  | 1.3   | 4.8    | 14.1  |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 5.0       | 4.6   | 5.6   | -      | 5.6   |
|             | 財務槓桿度            | 1.2       | 1.1   | 1.2   | -      | 1.1   |

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：  
 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、純益率、每股盈(虧)：主係行銷費用增加致淨利減少。  
 應收款項週轉率、平均收現日數：主係因收帳狀況改善，故平均收現日數減少。  
 現金流量比率、現金再投資比率：主要係因營業活動淨現金流量降低。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = ( 股東權益淨額 + 長期負債 ) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。

(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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 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、審計委員會查核報告

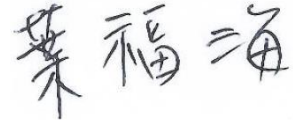
---

本公司董事會造具一〇八年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰及施威銘兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分派案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 準用公司法第 219 條規定，特此報告。報請 鑒察。

此致

明基材料股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：



中華民國 109 年 5 月 5 日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一(第 53~91 頁)。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄二(第 92~123 頁)

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

# 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 財務狀況之檢討與分析

財務狀況分析比較表：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

單位：新台幣千元；%

| 項目            | 年度 | 2019年             | 2018年             | 差異              |            |
|---------------|----|-------------------|-------------------|-----------------|------------|
|               |    |                   |                   | 金額              | %          |
| 流動資產          |    | 4,572,402         | 4,788,590         | (216,188)       | (5)        |
| 長期投資          |    | 201,712           | 143,505           | 58,208          | 41         |
| 不動產、廠房及設備     |    | 4,357,273         | 4,331,733         | 25,540          | 1          |
| 無形資產          |    | 44,578            | 44,663            | (85)            | (0)        |
| 其他資產          |    | 1,151,956         | 1,034,669         | 117,286         | 11         |
| <b>資產總額</b>   |    | <b>10,327,921</b> | <b>10,343,160</b> | <b>(15,239)</b> | <b>(0)</b> |
| 流動負債          |    | 3,977,707         | 4,089,202         | (111,495)       | (3)        |
| 非流動負債         |    | 2,219,246         | 2,069,943         | 149,303         | 7          |
| <b>負債總額</b>   |    | <b>6,196,953</b>  | <b>6,159,145</b>  | <b>37,808</b>   | <b>1</b>   |
| 股本            |    | 3,206,745         | 3,206,745         | 0               | 0          |
| 資本公積          |    | 5,618             | 2,734             | 2,884           | 105        |
| 累積盈(虧)        |    | 952,501           | 911,104           | 41,397          | 5          |
| 其他權益          |    | (33,896)          | 5,280             | (39,176)        | (742)      |
| 非控制權益         |    | -                 | 58,152            | (58,152)        | (100)      |
| <b>股東權益總額</b> |    | <b>4,130,968</b>  | <b>4,184,015</b>  | <b>5,105</b>    | <b>0</b>   |

重大變動項目說明：

1. 長期投資：主係因被投資公司獲利增加所致。
2. 資本公積：主係被投資公司股權淨值變動所致。
3. 其他權益：主係匯率變化所致。
4. 非控制權益：主係本年度已取得聯和醫材 100%股權，故無非控制權益。

## 經營結果之檢討與分析

財務績效比較分析：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。

單位：新台幣千元；%

| 項目         | 年度 | 2019年      | 2018年      | 變動比例      |      |
|------------|----|------------|------------|-----------|------|
|            |    |            |            | 增(減)金額    | %    |
| 營業收入淨額     |    | 13,942,969 | 12,764,171 | 1,178,798 | 9    |
| 營業成本       |    | 11,800,941 | 10,913,994 | 886,947   | 8    |
| 營業毛利       |    | 2,142,028  | 1,850,177  | 291,851   | 16   |
| 營業費用       |    | 1,788,171  | 1,410,548  | 377,623   | 27   |
| 營業淨利(損)    |    | 353,857    | 439,629    | (85,772)  | (20) |
| 營業外收入及(支出) |    | (19,364)   | (67,335)   | 47,971    | (71) |
| 稅前淨利(損)    |    | 334,493    | 372,294    | (37,801)  | (10) |
| 所得稅利益(費用)  |    | (77,753)   | (46,920)   | (30,833)  | 66   |
| 本期淨利(損)    |    | 256,740    | 325,374    | (68,634)  | (21) |

重大變動項目說明：

1. 營業費用：主要係因行銷費用增加。
2. 營業淨利(損)、本期淨利(損)：主係因營業費用增加所致。
3. 營業外收入及(支出)：主係二年度兌換損益差異所致。
4. 所得稅利益(費用)：主係所得稅率調高至 20%所致。

## 現金流量之檢討與分析

2019 年合併現金流量變動情形：

單位：新台幣仟元

| 年度     | 期初現金餘額  | 全年來自營業活動<br>淨現金流量 | 全年因投資活動<br>淨現金流量 | 全年因融資活動<br>淨現金流量 | 現金剩餘數額<br>(含匯率影響數) |
|--------|---------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 2018   | 275,698 | 2,133,784         | (863,153)        | (1,338,429)      | 169,013            |
| 2019   | 169,013 | 1,131,775         | (718,148)        | (402,348)        | 196,254            |
| 變動率(%) | -38.70% | -46.96%           | -16.80%          | -69.94%          | 16.12%             |

(一) 增減比例變動分析說明：

營業活動：主係應收帳款週轉率、應付帳款週轉率變化所致。

投資活動：主係股權投資變化所致。

融資活動：主係因兩期償還銀行借款及發放現金股利差異所致。

(二) 未來一年現金流動性分析：本公司以維持穩定的現金流動性為前提，依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

(三) 預計現金不足之改善措施：無現金不足額之情形。

## 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

本公司之轉投資政策係以相關核心事業為主，並朝材料科學領域發展，善用核心技術(高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、精密雕刻及捲對捲製程)，以垂直及水平整合上下游產業，將採精實生產政策，嚴格控管費用支出，並積極開發潛在客戶，同時技術團隊也持續衍生出其他應用，創造更高的附加價值，以提昇轉投資事業之獲利。本公司為延伸醫療產業的發展，2018 年以 498,579 千元取得聯和醫材 89.06% 股權及對其之控制力，2019 年以對價 61,284 千元股份轉換收購合併子公司聯和醫材剩餘股權，使得本公司持有聯和醫材 100% 之股權。未來仍將持續核心事業相關策略投資，並著重於品牌經營及新事業發展。

## 風險管理

明基材料風險管理著重於公司治理的風險管理系統及風險轉移規畫，並明文訂定明基材料風險管理願景及政策，及有效管理超過公司風險容忍度的風險，並運用風險管理工具使風險管理總成本最佳化。

(一) 風險管理願景：

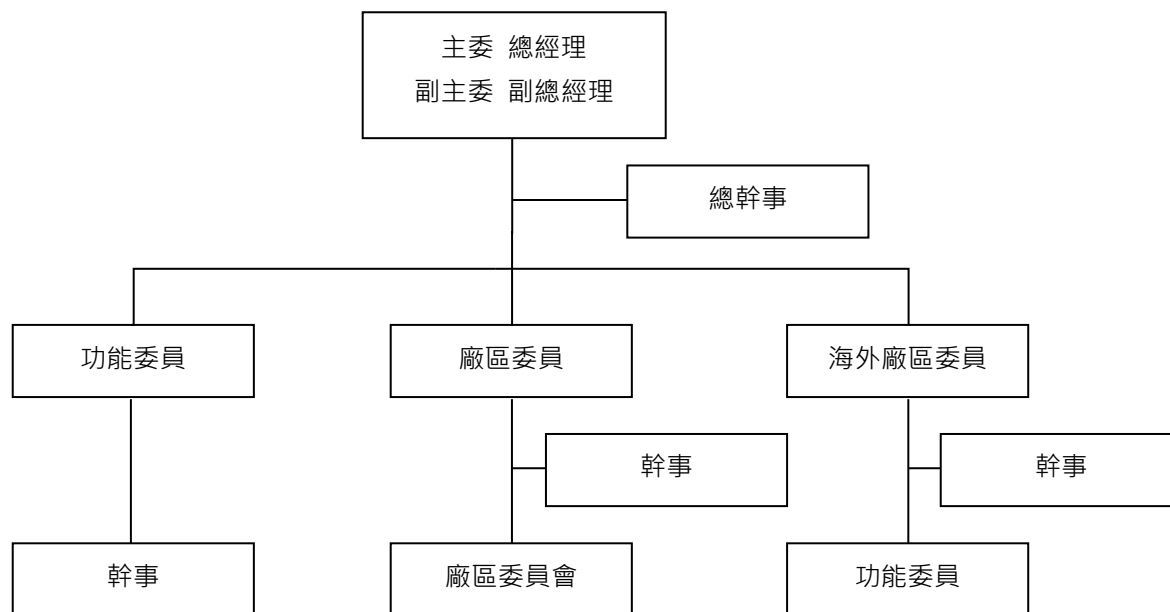
1. 承諾持續提供產品及服務以創造顧客、股東、員工及社會長期價值。
2. 風險管理須有系統化的風險管理作業程序及組織，以即時且有效的辨識、評估、處理、報告及監控影響公司生存能力的重大風險，及增強所有員工風險意識。
3. 風險管理並不是追求「零」風險，而是在可接受風險的狀況下追求最大利益，使風險管理成本最佳化。

(二) 風險管理政策：

1. 確保公司永續經營，成立風險管理委員會，每年定期對於可能造成公司營運目標負面影響的風險，加以辨識、評估、處理、報告及監控。
2. 於事故發生前應辨識及控制風險，事故發生時抑制損失，事故發生後迅速恢復產品及服務提供；並對於經風險管理委員會認定的重大風險情境訂定營運持續計劃。
3. 對於未超過風險容忍度的風險，得考量風險管理成本，採用不同的管理工具加以處理，但下列狀況不在此限。
  - 對員工生命安全有負面影響。
  - 對公司商譽有負面影響。
  - 導致違反法令規範。

### (三)風險管理之架構與權責：

風險管理委員會組織



風險管理委員會(Risk Management Committee, RMC)為有效控制風險管理，落實建置、推行、監督、維護風險管理計畫，委員會透過風險自評報告、風險改善計畫的具體改善方案，有效監控風險，並藉由風險管理年度報告，分析風險分布並擬定風險改善方針。

## 風險事項管理及評估

### (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

利率變動：

利率變動對本公司主要的影響來自於支應營運及投資活動所產生之浮動利率債務，市場利率變動將使借款浮動利率隨之變動。為避免未來利率走高，增加融資成本之不確定性，本公司將視市場狀況於適當時機承作利率交換交易，將部分浮動利率負債轉為固定利率，降低利率波動對公司造成之衝擊。在資產方面，本公司資金配置以保守穩健為原則，以保障本金安全及維持流動性。展望未來，資本支出及新產品線的效益逐漸實現，營運資金充裕下可陸續償還借款以減少利息支出負擔，其比率可望下降。

匯率變動：

本公司營收主要來自於美元，資本支出及製造成本則以日元為主、新台幣及美元為輔，故劇烈的國際匯率波動可能影響以外幣計價之營業收入、經營成本乃至於獲利表現。為了避免匯率變動對本公司營運結果產生不利之影響，本公司採取自然避險及遠期外匯避險交易，以降低匯率風險對本公司損益帶來之衝擊，未來將持續進行避險交易。

通貨膨脹：

近幾年來物價穩定上漲，對本公司 2019 年合併營運結果未有重大之影響。本公司及子公司仍將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及存貨庫存量，以降低通貨膨脹對本公司及子公司造成之影響。

### (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

本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資，並以保守穩健為原則，進行資金配置及避險活動。本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報：

1. 資金貸與他人：截至年報刊印日止，本公司及子公司資金貸與對象僅限於本公司及子公司。
2. 背書保證：截至年報刊印日止，本公司及子公司並無提供背書保證之情形。
3. 衍生性商品交易：本公司及子公司從事衍生性商品交易乃配合公司營運所產生之部位，以規避市場風險為目的，降低公司營運風險。

未來本公司及子公司仍以規避匯率、利率波動所引起之風險為原則，並視公司營運狀況及市場趨勢，定期評估並適時調整相關之避險策略。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來研發計畫請參考本年報營運概況之第 31 頁。

### (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

- (1) 政策部分：本公司相關單位一向密切注意並掌握可能影響公司營運的政策與法令，並配合調整內部制度，確保營運運作順暢，故近期相關法令政策變化，對本公司財務業務並無重大影響。
- (2) 法律部分：本公司企業經營理念以遵循相關法令為最高指導原則；因此，本公司之經營團隊隨時注意各相關法令之更替，期能隨時因應法規更替所產生的各種不同情況，截至目前並無法令之變更導致公司重大策略之改變。

### (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

本公司向來重視研發人才之投入培養與產品技術之開發，並因應科技及產業最新變化即時彈性調整，此外，在競爭激烈、詭譎多變的科技環境當中，利用本公司現有之核心技術，尋找具前瞻性、高毛利之產品，積極投入新產品線之開發，以期使公司永續經營，獲利來源不因科技世代之變遷而有所影響。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司定期檢查外界環境、公司營運型態及管理制度等事項，針對任何可能影響企業聲譽的突發事故進行狀況的瞭解及模擬其可能所帶來的影響，提出因應對策，將企業之不確定性風險降至最低；並設有風險管理單位負責營運相關風險及衝擊分析，配合驅動風險管理委員會採取相關應變方案。

### (七) 進行併購之預期效益及可能風險

本公司 2018 年 7 月取得聯和醫療器材股份有限公司股權，所取得股權為 89.03%；並分別於 2019 年第二季以現金 38,889 千元，取得股權增加至 96.00%；為整合集團資源以提升營運效率，以 2019 年 6 月 17 日為股份轉換基準日，依企業併購法第三十條規定，由本公司以每股現金 14 元為對價，以股份轉換收購合併子公司聯和醫材剩餘股權(截至刊印日止，已支付現金 20,725 千元，尚餘 1,670 千元列於其他應付款項下)，經此股份轉換後，使得本公司持有聯和醫材 100%之股權。

1. 預期效益：提高醫療營收比重，及將核心研發能力與製造技術延伸至醫療相關材料發展。
2. 可能風險：受整體經濟環境影響致經營績效未如預期。
3. 因應措施：定期檢視其營運狀況，及時檢討與督導。

### (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險

明基材料已成功轉型為專注在「材料科學」專業領域發展之企業，以打造機能膜、醫療產品及先進電池材料之黃金三角的營運架構，並將高附加價值產品製造(如偏光片前段製程、化學/生醫/能源等材料)於台灣發展，故將持續於新產品製造廠區開發建設，以達公司永續經營發展及根留台灣之理念。

為符合上述營運策略發展，公司已將雲科廠區規劃為重點生產製造基地，依據公司未來營運策略規劃及產品之研發時程，完成相關廠區建設，以發揮最大之經濟規模效益。

### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

#### 1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司需適時取得生產所需之原物料。而所採購的原物料中，部分是由單一廠商所供應，故若發生供應商或其上游廠商原物料短缺而公司未能及時找到替代材料時，將造成無法及時供貨滿足客戶需求之風險，致本公司之營收與獲利可能因此而下滑。本公司持續導入在地供應商，降低原物料進口比例，除有效降低供應鏈成本外，亦降低供應鏈風險。另外，針對單一供應商供應之原物料，本公司除與現有供應商合作導入非單一生產廠區外，亦針對上游原物料分散採購，並致力於導入新供應商，期望將相關風險降至最低。

#### 2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要客戶佔本公司營收有相當顯著之比重，且近幾年公司之主要客戶隨著產品組合之改變而有調整，若主要客戶減少、延遲或取消其訂單，或主要客戶發生財務困難，將對公司之營收與獲利造成影響。因此，本公司致力於維護與客戶間緊密的關係及持續提供令其滿意之服務，並嚴控客戶信用狀況之變化，同時致力於潛在客戶之開發，以降低銷貨集中之風險。

#### (十) 董事、獨立董事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及風險

本公司董事並無股權大量移轉或更換之情事

#### (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生經營權改變之情事。

#### (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

- (1) 公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。
- (2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司法人董事佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)之訴訟事件說明如下：

1. 美國若干直接及間接消費者以佳世達涉嫌參與 ODD(Optical Disk Drive)產品定價協議，違反美國反托拉斯法為由，於 2010 年 9 月提起損害賠償集體訴訟。就間接消費者部分提出之集體訴訟部分本公司已於 2020 年 2 月獲得最終勝訴判決，而其他案件亦均已原告達成和解。
2. 加拿大若干直接及間接消費者以佳世達涉嫌參與 ODD (Optical Disk Drive)產品定價協議，違反加拿大反托拉斯法為由，於 2012 年 1 月提起損害賠償集體訴訟，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

#### (十三) 資訊系統之影響及風險

有鑑於目前新興的資安攻擊趨勢，如勒索病毒、社交攻擊、偽冒郵件等，嚴重威脅全球企業及個人資安，為保障公司權益及永續經營之目標，建立安全及可信賴之電腦化作業環境，以確保本公司電腦資料、系統、設備、網路安全及維持營運正常。本公司根據資通安全管理法、個人資料保護法、著作權法、電子簽章法等法規，訂立「資訊安全政策程序」，以及依循該架構所制定之「資通安全作業規範」，由稽核部門依循所訂立辦法，定期稽核並向董事會報告，風險管理委員會亦於每年底向董事會報告其運作情形，且持續關注資安議題並規劃因應計劃及加強資安防護軟體購置，包含新型防毒軟體更新、全球安全織網聯合防護建立、內部作業系統升級及漏洞修補等。

##### 1. 資訊安全政策

本公司歷年來除了改善內部各項資訊安全管理機制、定期的資訊安全宣導、員工資訊安全教育訓練等活動外，為更適切符合國際資訊安全管理趨勢及回應客戶資訊安全要求，將參考 ISO27001 資訊安全國際標準製訂企業資訊安全政策，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧產出、強化資訊安全事件應變能力及達成資訊安全政策衡量指標。

##### 2. 資安與網路風險控制

網路攻擊手法日新月異，資訊系統無法完全避免來自任何第三方的癱瘓式網路攻擊，網路攻擊透過電子郵件、網路釣魚、暴力破解等手法，將惡意程式導入公司內部網路進行破壞或資料竊取。破壞式的攻擊可能導致本公司生產營運中斷，資料竊取式攻擊可能造成重要的營運資料或員工、客戶等個人資料洩漏。本公司採取積極的資訊安全強化作業，除導入次世代防火牆、惡意郵件過濾、員工上網防護、作業系統更新、防毒軟體佈署、全天候資訊安全監控服務外，每季透過內部之風險管理系統，評估資訊系統相關風險，並定期於風險管理委員會報告風險控制及改善狀況，以控制及降低相關網路風險。考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套，因此本公司將持續評估適合之資安險。

##### 3. 員工定期資安訓練

除新人入職時進行基本資訊安全相關訓練外，本公司亦定期對員工進行電子郵件收發等相關資訊安全知識之教育訓練，以降低員工誤點擊惡意郵件之風險。透過各類資訊安全教育訓練課程的進行，除提升同仁資訊安全意識，亦確保資訊安全觀念能融入日常營運作業中。

##### 4. 本公司 2019 年末發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。



#### (十四) 智慧財產管理之影響及風險

智慧財產為保護研究發展成果及技術競爭力的表現。本公司至 2019 年底已提出 1061 件專利申請並取得 705 件專利。在進行公司智財管理時，結合公司技術及產品發展考量，已將研究開發、生產及經營過程中的創新產出之智慧財產可以即時保護、管理及運用。

##### 1. 智財策略制定

依公司技術發展及產品策略制定中長期智財策略，並定期檢視執行成果。以保障公司的營運自由，及強化競爭優勢。

##### 2. 智財管理

智財的有效管理可確保公司技術上的競爭及無形資產的運用。公司設置智權專責單位並採取下列管理制度：

- a. 依 ISO 要求制定專利管理暨獎勵辦法及文件，內容涵蓋智慧資產規劃、智慧資產取得流程、智慧資產維護及管理流程。
- b. 建立專利管理系統，以落實智慧資產管理。經由管理系統設置以有效進行國內外專利文件及專利資產維護流程控管。並不定期依國內外智權法規之變動，更新管理系統及控管流程，以維持專利管理系統的有效性。
- c. 建立專利技術系統，定期提供專利技術趨勢予技術研究及產品開發單位主管，以分享技術資訊及檢視公司策略。
- d. 本公司之智財管理系統依 ISO 要點制定，尚未進行智慧財產管理系統評鑑，但會持續評估相關評鑑系統。

##### 3. 教育訓練

定期舉辦智財相關課程，提昇公司同仁智慧財產觀念及宣導公司智財管理制度，以共同落實智慧財產策略及執行智慧財產管理制度。

4. 本公司於 2019 年末發生重大智財權相關的訴訟或非訴訟事件。

(十五) 其他重要風險及因應措施：無。

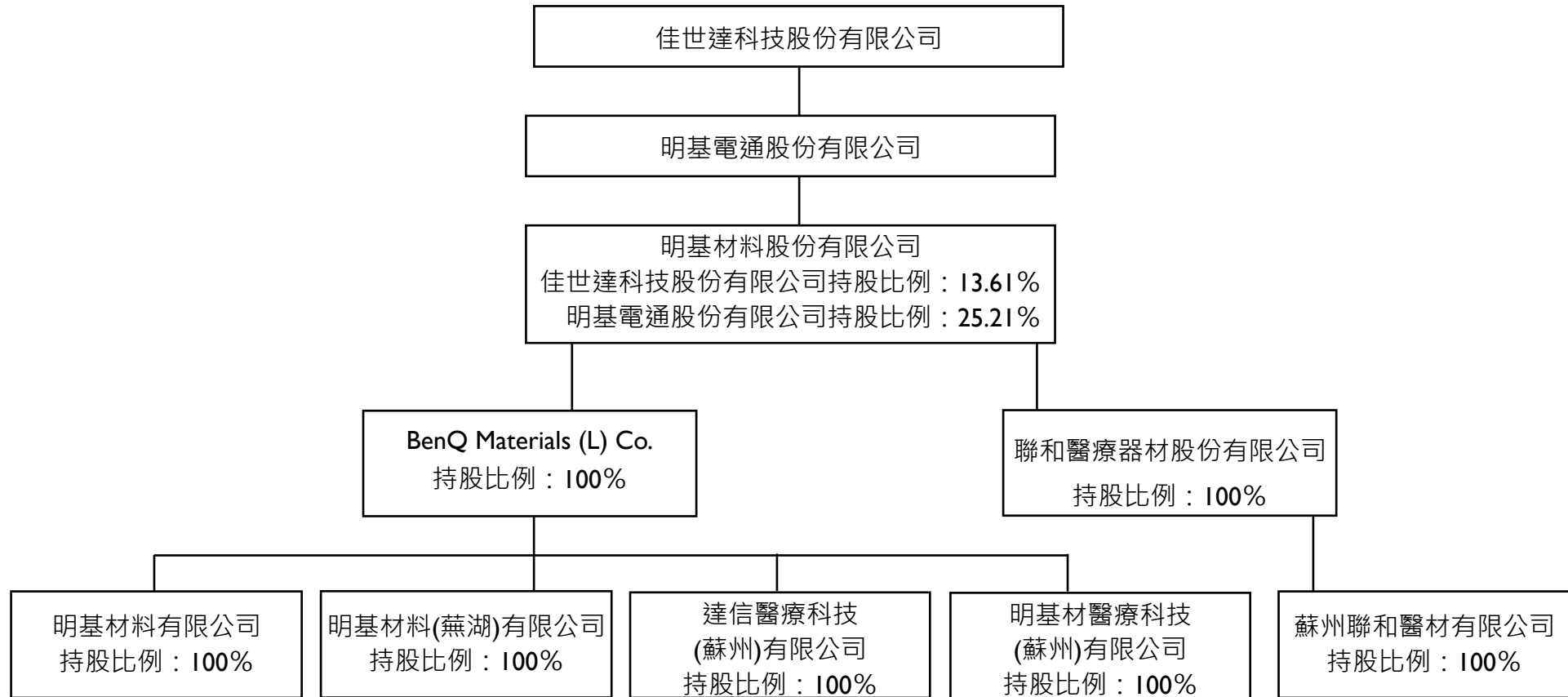
#### 其他重要事項

無

# 特別記載事項

## 關係企業相關資料

### (一) 關係企業組織圖



## (二) 各關係企業基本資料

2019年12月31日；單位：新台幣千元

| 企業名稱                   | 設立日期       | 地址  | 實收資本額     | 主要營業或生產項目             |
|------------------------|------------|---|-----------|-----------------------|
| BenQ Materials (L) Co. | 2000.09.07 | Level 15(B), Main office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Federal Territory of Labuan, Malaysia | 1,141,340 | 投資控股公司                |
| 明基材料有限公司               | 2000.09.29 | 蘇州工業園區春輝路 13 號  | 873,074   | 機能膜產品之加工              |
| 達信醫療科技(蘇州)有限公司         | 2009.05.08 | 蘇州工業園區春輝路 13 號  | 47,445    | 機能膜及醫療器械等及相關產品提供服務及銷售 |
| 明基材料(蕪湖)有限公司           | 2010.11.05 | 安徽省蕪湖市弋江區高新技術開發區花津南路 106 號  | 345,056   | 機能膜及相關產品提供技術及服務       |
| 明基材醫療科技(蘇州)有限公司        | 2019.07.08 | 蘇州工業園區春輝路 13 號  | 4,313     | 醫療器材之銷售與製造            |
| 聯和醫療器材股份有限公司           | 1979.04.21 | 新北市瑞芳區頂坪路 34 號  | 560,000   | 醫療器材之銷售與製造            |
| 蘇州聯和醫材有限公司             | 2000.12.15 | 蘇州市吳中區越溪木林路 33 號  | 47,929    | 醫療器材之銷售與製造            |

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

## (四) 整體關係企業經營所涵蓋之行業，並說明往來分工情形

本公司主要業務為材料科學產品之生產製造，主要以台灣為基地，進行國際化產銷分工，台灣總部負責產品之研發及製程設計、新產品之試產及所有產品之銷售等工作；中國關係企業部份，則分別專責偏光片後段製造及中國地區材料科學產品之銷售。此一分工體系使本公司於研發、製造及行銷上皆能充份發揮綜效，而產生最佳競爭力。

## (五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

2020年03月31日；單位：千股；%

| 企業名稱                   | 職稱  | 姓名或代表人  | 持有股份   |      |
|------------------------|-----|---|--------|------|
|                        |     |   | 股數     | 持股比例 |
| BenQ Materials (L) Co. | 董事  | 明基材料股份有限公司代表人：<br>陳建志<br>王勝興                    | 35,082 | 100% |
| 明基材料有限公司               | 董事  | BenQ Materials (L) Co.代表人：<br>王治平<br>劉培毅<br>劉權榮 | -      | 100% |
|                        | 監察人 | 王勝興   |        |      |
|                        | 總經理 | 王治平   |        |      |
| 達信醫療科技(蘇州)有限公司         | 董事  | BenQ Materials (L) Co.代表人：<br>徐清吉<br>蔣定原<br>劉培毅 | -      | 100% |
|                        | 監察人 | 王勝興   |        |      |
|                        | 總經理 | 徐清吉   |        |      |
| 明基材料(蕪湖)有限公司           | 董事  | BenQ Materials (L) Co.代表人：<br>蔣定原<br>王治平<br>劉培毅 | -      | 100% |
|                        | 監察人 | 王勝興   |        |      |
|                        | 總經理 | 蔣定原   |        |      |
| 明基材醫療科技(蘇州)有限公司        | 董事  | BenQ Materials (L) Co.代表人：<br>徐清吉<br>王治平<br>劉權榮 |        | 100% |
|                        | 監察人 | 王勝興   |        |      |
|                        | 總經理 | 徐清吉   |        |      |
| 聯和醫療器材股份有限公司           | 董事  | 明基材料股份有限公司代表人：<br>陳建志                           | 40,000 | 100% |
| 蘇州聯和醫材有限公司             | 董事  | 林珊如<br>王治平<br>劉權榮                               | -      | 100% |
|                        | 監察人 | 王勝興   |        |      |
|                        | 總經理 | 林珊如   |        |      |

## (六) 各關係企業財務狀況及經營結果

2019年12月31日；單位：新台幣千元

| 企業名稱                      | 資本額       | 資產總值      | 負債總額      | 淨值        | 營業收入      | 營業損益      | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------------|
| BenQ Materials (L)<br>Co. | 1,141,340 | 2,024,142 | 510,142   | 1,514,000 | 1,626,038 | (121,432) | (128,110)    | -               |
| 明基材料有限公司                  | 873,074   | 2,128,480 | 180,818   | 1,947,662 | 848,721   | 51,369    | 72,205       | -               |
| 達信醫療科技(蘇<br>州)有限公司        | 47,445    | 194,744   | 195,294   | (550)     | 415,527   | (42,607)  | (46,150)     | -               |
| 明基材料(蕪湖)有<br>限公司          | 345,056   | 687,849   | 1,120,565 | (432,716) | 96,632    | (124,746) | (151,771)    | -               |
| 明基材醫療科技(蘇<br>州)有限公司       | 4,313     | 5,837     | 2,346     | 3,492     | 0         | (816)     | (27)         | -               |
| 聯和醫療器材股份<br>有限公司          | 560,000   | 592,112   | 204,869   | 387,243   | 601,774   | (36,642)  | (38,683)     | -               |
| 蘇州聯和醫材有限<br>公司            | 47,929    | 90,539    | 49,066    | 41,473    | 161,189   | (5,173)   | (6,018)      | -               |

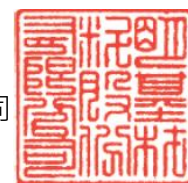
## (七) 關係企業合併財務報表：

### 聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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。

特此聲明

公司名稱：明基材料股份有限公司



董 事 長：陳建志



日 期：民國一〇九年二月二十五日

## (八) 關係企業報告書：不適用。

### 其他特別記載事項

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- (三) 其他必要補充說明事項：無。
- (四) 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

## 聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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。

特此聲明

公司名稱：明基材料股份有限公司

董 事 長：陳建志

日 期：民國一〇九年二月二十五日



## 明基材料股份有限公司合併財務報表會計師查核報告

明基材料股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

明基材料股份有限公司及其子公司(以下簡稱明基材料集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達明基材料集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與明基材料集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對明基材料集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五；存貨重要會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

明基材料集團之存貨主要為機能膜產品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於明基材料集團存貨易受所應用產品之市場需求及生產過程良率之影響，致其產生呆滯或跌價情形，故存貨評價為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試明基材料集團所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；檢視管銷會議評估存貨去化情形；評估存貨之評價是否已按明基材料集團既訂之會計政策；執行存貨回溯性測試，以驗證提列呆滯損失之合理性。

#### 二、不動產、廠房及設備與無形資產之減損

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；不動產、廠房及設備與無形資產之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

明基材料集團之合併子公司明基材料(蕪湖)有限公司因其營運持續產生虧損，尚未獲利，故其不動產、廠房及設備與無形資產之減損可能存在重大風險。由於評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計資產的可回收金額，而預估未來現金流量涉及集團管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故資產減損之評估為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序除了將明基材料集團管理階層於估計資產可回收金額時，所使用之折現率與內外部資訊做比較以評估其合理性外，對於未來現金流量之預估，主要查核程序包括評估集團管理階層過去所做預測的合理性；將內外部可取得之相關資料與集團管理階層所做之主要假設(包括營收成長率、毛利率、營業費用率)相比較以評估假設的合理性。

### 其他事項

明基材料股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估明基材料集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算明基材料集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

明基材料集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對明基材料集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使明基材料集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致明基材料集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對明基材料集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐慈杰



施威銘



證券主管機關核：金管證六字第0940100754號

准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇九年二月二十五日



明基材料股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                                    | 108.12.31            |            | 107.12.31         |            |                                    | 負債及權益                | 108.12.31  |                   | 107.12.31  |    |  |
|--|----------------------|------------|-------------------|------------|------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|----|--|
|  | 金 額                  | %          | 金 額               | %          |                                    |                      | 金 額        | %                 | 金 額        | %  |  |
| <b>流動資產：</b>                           |                      |            |                   |            |                                    | <b>流動負債：</b>         |            |                   |            |    |  |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                   | \$ 196,254           | 2          | 169,013           | 2          | 2100 短期借款(附註六(十四))                 | \$ 56,800            | 1          | 50,000            | -          |    |  |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動(附註六(二))     | 8,696                | -          | 19,190            | -          | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動(附註六(二)) | 1,991                | -          | 1,360             | -          |    |  |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動(附註六(三)) | 101,232              | 1          | -                 | -          | 2170 應付帳款                          | 2,570,518            | 25         | 2,873,111         | 28         |    |  |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿三))             | 1,761,951            | 17         | 1,681,148         | 16         | 2180 應付帳款 - 關係人(附註七)               | 21,830               | -          | 40,645            | -          |    |  |
| 1180 應收帳款 - 關係人淨額(附註六(四)(廿三)及七)        | 69,628               | 1          | 611,739           | 6          | 2200 其他應付款(附註六(八)(廿四))             | 1,108,900            | 11         | 1,018,963         | 10         |    |  |
| 1200 其他應收款(附註六(四)(五)及七)                | 228,504              | 2          | 142,469           | 1          | 2220 其他應付款項 - 關係人(附註七)             | 18,277               | -          | 15,525            | -          |    |  |
| 1210 其他應收款 - 關係人(附註六(五)及七)             | 164                  | -          | 278               | -          | 2250 負債準備 - 流動(附註六(十七))            | 1,000                | -          | 1,000             | -          |    |  |
| 1310 存貨淨額(附註六(六))                      | 1,963,517            | 19         | 1,930,668         | 19         | 2320 一年內到期之長期借款(附註六(十五)及八)         | -                    | -          | 22,070            | -          |    |  |
| 1470 其他流動資產                            | 237,817              | 2          | 228,241           | 2          | 2281 租賃負債 - 流動(附註六(十六))            | 3,252                | -          | -                 | -          |    |  |
| 1476 其他金融資產 - 流動                       | 4,639                | -          | 5,844             | -          | 2282 租賃負債 - 關係人 - 流動(附註六(十六)及七)    | 80,467               | 1          | -                 | -          |    |  |
| <b>流動資產合計</b>                          | <b>4,572,402</b>     | <b>44</b>  | <b>4,788,590</b>  | <b>46</b>  | 2399 其他流動負債                        | 114,672              | 1          | 66,528            | 1          |    |  |
| <b>非流動資產：</b>                          |                      |            |                   |            |                                    | <b>流動負債合計</b>        |            |                   |            |    |  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七))                  | 201,712              | 2          | 143,505           | 1          | 3,977,707                          | 39                   | 4,089,202  | 39                |            |    |  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)             | 4,357,273            | 43         | 4,331,733         | 42         | <b>非流動負債：</b>                      |                      |            |                   |            |    |  |
| 1755 使用權資產(附註六(十)及七)                   | 306,572              | 3          | -                 | -          | 2540 長期借款(附註六(十五)及八)               | 1,993,000            | 19         | 2,028,151         | 20         |    |  |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))                 | 483,964              | 5          | 493,380           | 5          | 2570 遞延所得稅負債(附註六(二十))              | 5,953                | -          | 10,335            | -          |    |  |
| 1780 無形資產(附註六(十二)及七)                   | 44,578               | -          | 44,663            | -          | 2581 租賃負債 - 非流動(附註六(十六))           | 7,567                | -          | -                 | -          |    |  |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))                  | 245,132              | 2          | 311,500           | 4          | 2582 租賃負債 - 關係人 - 非流動(附註六(十六)及七)   | 181,602              | 2          | -                 | -          |    |  |
| 1920 存出保證金                             | 17,202               | -          | 21,870            | -          | 2600 其他非流動負債(附註六(十九))              | 31,124               | -          | 31,457            | -          |    |  |
| 1985 長期預付租金(附註六(十三))                   | -                    | -          | 105,464           | 1          | <b>非流動負債合計</b>                     | <b>2,219,246</b>     | <b>21</b>  | <b>2,069,943</b>  | <b>20</b>  |    |  |
| 1995 其他非流動資產(附註六(十九))                  | 99,086               | 1          | 102,455           | 1          | <b>負債總計</b>                        | <b>6,196,953</b>     | <b>60</b>  | <b>6,159,145</b>  | <b>59</b>  |    |  |
| <b>非流動資產合計</b>                         | <b>5,755,519</b>     | <b>56</b>  | <b>5,554,570</b>  | <b>54</b>  | <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十九)(廿一))：</b>    |                      |            |                   |            |    |  |
| <b>資產總計</b>                            |                      |            |                   |            |                                    | 3110 普通股股本           | 3,206,745  | 31                | 3,206,745  | 31 |  |
|  | <b>\$ 10,327,921</b> | <b>100</b> | <b>10,343,160</b> | <b>100</b> | 3200 資本公積                          | 5,618                | -          | 2,734             | -          |    |  |
|  |                      |            |                   |            | 保留盈餘：                              |                      |            |                   |            |    |  |
|  |                      |            |                   |            | 3310 法定盈餘公積                        | 251,953              | 2          | 219,095           | 2          |    |  |
|  |                      |            |                   |            | 3350 未分配盈餘                         | 700,548              | 7          | 692,009           | 7          |    |  |
|  |                      |            |                   |            | 3400 其他權益                          | (33,896)             | -          | 5,280             | -          |    |  |
|  |                      |            |                   |            | <b>歸屬於母公司之業主權益合計</b>               | <b>4,130,968</b>     | <b>40</b>  | <b>4,125,863</b>  | <b>40</b>  |    |  |
|  |                      |            |                   |            | 36XX 非控制權益(附註六(八)(廿一))             | -                    | -          | 58,152            | 1          |    |  |
|  |                      |            |                   |            | <b>權益總計</b>                        | <b>4,130,968</b>     | <b>40</b>  | <b>4,184,015</b>  | <b>41</b>  |    |  |
|  |                      |            |                   |            | <b>負債及權益總計</b>                     | <b>\$ 10,327,921</b> | <b>100</b> | <b>10,343,160</b> | <b>100</b> |    |  |

董事長：陳建志



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興





明基材料股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 108年度         |      | 107年度        |      |
|--|---------------|------|--------------|------|
|  | 金額            | %    | 金額           | %    |
| 4110 營業收入淨額(附註六(十八)(廿三)、七及十四)                        | \$ 13,942,969 | 100  | 12,764,171   | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(六)(九)(十)(十一)(十二)(十六)(十八)(十九)(廿四)、七及十二) | (11,800,941)  | (85) | (10,913,994) | (86) |
| 營業毛利   | 2,142,028     | 15   | 1,850,177    | 14   |
| 營業費用(附註六(四)(九)(十)(十二)(十六)(十七)(十八)(十九)(廿四)、七及十二)：     |               |      |              |      |
| 6100 推銷費用  | (880,320)     | (6)  | (594,831)    | (4)  |
| 6200 管理費用  | (221,548)     | (2)  | (223,401)    | (2)  |
| 6300 研究發展費用  | (686,303)     | (5)  | (640,989)    | (5)  |
| 6400 其他費用  | -             | -    | 48,673       | -    |
|  | (1,788,171)   | (13) | (1,410,548)  | (11) |
| 營業淨利   | 353,857       | 2    | 439,629      | 3    |
| 營業外收入及支出(附註六(七)(八)(十六)(廿五)及七)：                       |               |      |              |      |
| 7010 其他收入  | 38,577        | -    | 66,444       | 1    |
| 7020 其他利益及損失   | (33,528)      | -    | (99,611)     | (1)  |
| 7050 財務成本  | (81,957)      | (1)  | (72,577)     | -    |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額                               | 57,544        | 1    | 38,409       | -    |
|  | (19,364)      | -    | (67,335)     | -    |
| 稅前淨利   | 334,493       | 2    | 372,294      | 3    |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(二十))                                | (77,753)      | -    | (46,920)     | -    |
| 本期淨利   | 256,740       | 2    | 325,374      | 3    |
| 其他綜合損益：  |               |      |              |      |
| 8310 不重分類至損益之項目(附註六(十九)(廿一))                         |               |      |              |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                     | (3,859)       | -    | (2,094)      | -    |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益                 | 22,832        | -    | -            | -    |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                                  | -             | -    | -            | -    |
|  | 18,973        | -    | (2,094)      | -    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)(廿一))                       |               |      |              |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                               | (57,835)      | -    | (42,448)     | (1)  |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額                          | (225)         | -    | (313)        | -    |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                                 | -             | -    | -            | -    |
|  | (58,060)      | -    | (42,761)     | (1)  |
| 本期其他綜合損益   | (39,087)      | -    | (44,855)     | (1)  |
| 8500 本期綜合損益總額  | \$ 217,653    | 2    | 280,519      | 2    |
| 本期淨利(損)歸屬於：  |               |      |              |      |
| 8610 母公司業主   | \$ 257,124    | 2    | 328,579      | 3    |
| 8620 非控制權益   | (384)         | -    | (3,205)      | -    |
|  | \$ 256,740    | 2    | 325,374      | 3    |
| 綜合損益總額歸屬於：   |               |      |              |      |
| 8710 母公司業主   | \$ 217,948    | 2    | 283,681      | 2    |
| 8720 非控制權益   | (295)         | -    | (3,162)      | -    |
|  | \$ 217,653    | 2    | 280,519      | 2    |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(廿二))                                |               |      |              |      |
| 9750 基本每股盈餘  | \$ 0.80       |      | 1.02         |      |
| 9850 稀釋每股盈餘  | \$ 0.80       |      | 1.02         |      |

董事長：陳建志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興



明基材料股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                    | 歸屬於母公司業主之權益  |       |            |            |           | 其他權益項目                         |   |                     |          | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總計      |
|--------------------|--------------|-------|------------|------------|-----------|--------------------------------|---|---------------------|----------|----------------------|-----------|-----------|
|                    | 普通股<br>股本    | 資本公積  | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘       |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現損益 | 確定福利<br>計畫再衡<br>量 數 | 合 計      |                      |           |           |
|                    |              |       |            | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       |                                |   |                     |          |                      |           |           |
| 民國一〇七年一月一日餘額       | \$ 3,206,745 | 2,723 | 166,582    | 704,580    | 871,162   | 64,015                         | -   | (13,837)            | 50,178   | 4,130,808            | -         | 4,130,808 |
| 追溯適用新準則之調整數        | -            | -     | -          | (30)       | (30)      | -                              | -   | -                   | -        | (30)                 | -         | (30)      |
| 民國一〇七年一月一日調整後餘額    | 3,206,745    | 2,723 | 166,582    | 704,550    | 871,132   | 64,015                         | -   | (13,837)            | 50,178   | 4,130,778            | -         | 4,130,778 |
| 盈餘指撥及分配：           |              |       |            |            |           |                                |   |                     |          |                      |           |           |
| 提列法定盈餘公積           | -            | -     | 52,513     | (52,513)   | -         | -                              | -   | -                   | -        | -                    | -         | -         |
| 普通股現金股利            | -            | -     | -          | (288,607)  | (288,607) | -                              | -   | -                   | -        | (288,607)            | -         | (288,607) |
| 其他資本公積變動：          |              |       |            |            |           |                                |   |                     |          |                      |           |           |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數   | -            | 10    | -          | -          | -         | -                              | -   | -                   | -        | 10                   | -         | 10        |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | 1     | -          | -          | -         | -                              | -   | -                   | -        | 1                    | (138)     | (137)     |
| 收購子公司              | -            | -     | -          | -          | -         | -                              | -   | -                   | -        | -                    | 61,452    | 61,452    |
| 本期淨利(損)            | -            | -     | -          | 328,579    | 328,579   | -                              | -   | -                   | -        | 328,579              | (3,205)   | 325,374   |
| 本期其他綜合損益           | -            | -     | -          | -          | -         | (42,731)                       | -   | (2,167)             | (44,898) | (44,898)             | 43        | (44,855)  |
| 本期綜合損益總額           | -            | -     | -          | 328,579    | 328,579   | (42,731)                       | -   | (2,167)             | (44,898) | 283,681              | (3,162)   | 280,519   |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額    | 3,206,745    | 2,734 | 219,095    | 692,009    | 911,104   | 21,284                         | -   | (16,004)            | 5,280    | 4,125,863            | 58,152    | 4,184,015 |
| 追溯適用新準則之調整         | -            | -     | -          | (19,779)   | (19,779)  | -                              | -   | -                   | -        | (19,779)             | (117)     | (19,896)  |
| 民國一〇八年一月一日調整後餘額    | 3,206,745    | 2,734 | 219,095    | 672,230    | 891,325   | 21,284                         | -   | (16,004)            | 5,280    | 4,106,084            | 58,035    | 4,164,119 |
| 盈餘指撥及分配：           |              |       |            |            |           |                                |   |                     |          |                      |           |           |
| 提列法定盈餘公積           | -            | -     | 32,858     | (32,858)   | -         | -                              | -   | -                   | -        | -                    | -         | -         |
| 普通股現金股利            | -            | -     | -          | (192,405)  | (192,405) | -                              | -   | -                   | -        | (192,405)            | -         | (192,405) |
| 其他資本公積變動：          |              |       |            |            |           |                                |   |                     |          |                      |           |           |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數   | -            | 2,885 | -          | -          | -         | -                              | -   | -                   | -        | 2,885                | -         | 2,885     |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | (1)   | -          | (3,543)    | (3,543)   | -                              | -   | -                   | -        | (3,544)              | (57,740)  | (61,284)  |
| 本期淨利(損)            | -            | -     | -          | 257,124    | 257,124   | -                              | -   | -                   | -        | 257,124              | (384)     | 256,740   |
| 本期其他綜合損益           | -            | -     | -          | -          | -         | (58,149)                       | 22,832                                    | (3,859)             | (39,176) | (39,176)             | 89        | (39,087)  |
| 本期綜合損益總額           | -            | -     | -          | 257,124    | 257,124   | (58,149)                       | 22,832                                    | (3,859)             | (39,176) | 217,948              | (295)     | 217,653   |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額    | \$ 3,206,745 | 5,618 | 251,953    | 700,548    | 952,501   | (36,865)                       | 22,832                                    | (19,863)            | (33,896) | 4,130,968            | -         | 4,130,968 |

董事長：陳建志



經理人：劉家瑞



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：王勝興



明基材料股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 108年度      | 107年度     |
|-----------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：            |            |           |
| 本期稅前淨利                | \$ 334,493 | 372,294   |
| 調整項目：                 |            |           |
| 折舊費用                  | 646,025    | 495,967   |
| 攤銷費用                  | 29,091     | 39,542    |
| 預期信用減損迴轉利益數           | (630)      | (1,235)   |
| 透過損益按公允價值衡量金融工具評價損失淨額 | 11,125     | 4,436     |
| 利息費用                  | 81,957     | 72,577    |
| 利息收入                  | (1,575)    | (1,231)   |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額     | (57,544)   | (38,409)  |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)     | (276)      | 1,087     |
| 其他非流動資產攤銷轉列費用         | 108,281    | 76,008    |
| 聯貸案手續費成本攤銷            | 1,900      | 6,019     |
| 廉價購買利益                | -          | (253)     |
| 收益費損項目合計              | 818,354    | 654,508   |
| 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淨變動：        |            |           |
| 應收票據及帳款增加             | (155,639)  | (677,517) |
| 應收帳款 - 關係人減少          | 525,806    | 1,213,962 |
| 其他應收款減少               | 5,718      | 57,737    |
| 其他應收款 - 關係人減少         | 114        | 576       |
| 存貨增加                  | (32,849)   | (124,705) |
| 其他流動資產減少(增加)          | (9,576)    | 41,599    |
| 其他非流動資產減少(增加)         | (1,690)    | 1,062     |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計       | 331,884    | 512,714   |
| 與營業活動相關之負債淨變動：        |            |           |
| 應付帳款增加(減少)            | (302,593)  | 594,520   |
| 應付帳款 - 關係人增加(減少)      | (18,815)   | 27,886    |
| 其他應付款增加               | 27,452     | 92,770    |
| 其他應付款 - 關係人增加         | 2,752      | 9,899     |
| 負債準備—流動減少             | -          | (48,694)  |
| 其他流動負債增加(減少)          | 48,144     | (2,028)   |
| 淨確定福利負債減少             | (1,983)    | (1,553)   |
| 與營業活動相關之負債淨變動合計       | (245,043)  | 672,800   |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計    | 86,841     | 1,185,514 |
| 調整項目合計                | 905,195    | 1,840,022 |
| 營運產生之現金流入             | 1,239,688  | 2,212,316 |
| 收取之利息                 | 1,575      | 1,234     |
| 支付之利息                 | (81,671)   | (72,932)  |
| 支付之所得稅                | (27,817)   | (6,834)   |
| 營業活動之淨現金流入            | 1,131,775  | 2,133,784 |

董事長：陳建志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興



(續次頁)

明基材料股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                         | 108年度             | 107年度              |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                   |                    |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | (78,400)          | -                  |
| 收購子公司價款扣除所取得之現金淨額       | -                 | (378,645)          |
| 取得不動產、廠房及設備價款           | (484,064)         | (456,006)          |
| 處分不動產、廠房及設備價款           | 1,974             | 3,329              |
| 存出保證金減少                 | 4,668             | 16,252             |
| 取得無形資產                  | (34,598)          | (19,847)           |
| 其他金融資產減少                | 1,205             | 78,262             |
| 其他非流動資產增加               | (130,930)         | (106,498)          |
| 收取之股利                   | 1,997             | -                  |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>       | <b>(718,148)</b>  | <b>(863,153)</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>       |                   |                    |
| 短期借款增加(減少)              | 6,800             | (1,094,233)        |
| 舉借長期借款                  | 333,000           | 2,228,138          |
| 償還長期借款                  | (390,221)         | (2,182,714)        |
| 存入保證金減少                 | (647)             | (876)              |
| 租賃本金償還                  | (99,261)          | -                  |
| 向非控制權益購買子公司股權           | (59,614)          | (137)              |
| 發放現金股利                  | (192,405)         | (288,607)          |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>       | <b>(402,348)</b>  | <b>(1,338,429)</b> |
| <b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>  | <b>15,962</b>     | <b>(38,887)</b>    |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b> | <b>27,241</b>     | <b>(106,685)</b>   |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <b>169,013</b>    | <b>275,698</b>     |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <b>\$ 196,254</b> | <b>169,013</b>     |

董事長：陳建志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興



**明基材料股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
**(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**

明基材料股份有限公司(以下稱「本公司」，原名達信科技股份有限公司，於民國九十九年六月更名)於民國八十七年七月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區建國東路29號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為機能膜產品及醫療器材之製造及銷售。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇九年二月二十五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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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           | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日       |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日       |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日       |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動，相關說明如下：

**1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」**

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

**(1)租賃定義**

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(十二)。過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

**(2)承租人**

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租部份一年內到期之廠房及汽車適用短期租賃之認列豁免。

合併公司於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以該使用權資產之帳面金額衡量，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

a.針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

- b.針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。  
 c.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。  
 d.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)出租人

合併公司無須針對做為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理出租交易。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為395,294千元及361,485千元，投資性不動產增加51,759千元，長期預付租金、保留盈餘及非控制權益分別減少105,464千元、19,779千元及117千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.78%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

|  | <u>108.1.1</u>    |
|--|-------------------|
| 107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額                  | \$ 380,035        |
| 認列豁免：  |                   |
| 短期租賃   | <u>(5,305)</u>    |
|  | <u>\$ 374,730</u> |
| 以108.1.1增額借款利率折現後之金額<br>(即於108.1.1認列之租賃負債金額) | <u>\$ 361,485</u> |

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                     | <u>理事會發布<br/>之生效日</u> |
|---|-----------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日             |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日             |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020年1月1日             |

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                         | <u>理事會發布<br/>之生效日</u> |
|---|-----------------------|
| 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17號「保險合約」                                | 2021年1月1日             |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2022年1月1日             |

對合併公司可能攸關者如下：

| <u>發布日</u> | <u>新發布或修訂準則</u>            | <u>主要修訂內容</u>   |
|------------|----------------------------|---|
| 2020.01.23 | 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。<br>修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務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」)編製。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及

(3) 淨確定福利負債(或資產)，係依確定福利義務現值，減除退休金資產公允價值後之淨額及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

##### (三) 合併基礎

###### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司內部之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

###### 2. 列入合併財務報告之子公司

| 投資公  |                               |                          | 所持股權百分比   |           |      |
|------|-------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|------|
| 司名稱  | 子公司名稱                         | 業務性質                     | 108.12.31 | 107.12.31 | 說明   |
| 本公司  | BenQ Materials (L) Co. (BMLB) | 控股公司                     | 100.00    | 100.00    | -    |
| 本公司  | 聯和醫療器材股份有限公司(聯和醫材)            | 醫療器材製造及銷售                | 100.00    | 89.06     | (註一) |
| BMLB | 明基材料有限公司(BMS)                 | 機能膜產品之加工                 | 100.00    | 100.00    | -    |
| BMLB | 達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)           | 機能膜及醫療器械等相關<br>產品提供服務及銷售 | 100.00    | 100.00    | -    |
| BMLB | 明基材料(蕪湖)有限公司                  | 機能膜及相關產品之製造<br>與銷售       | 100.00    | 100.00    | -    |
| BMLB | 明基材醫療科技(蘇州)有限公司(BMM)          | 醫療器材製造及銷售                | 100.00    | -         | (註二) |
| 聯和醫材 | 蘇州聯和醫材有限公司                    | 醫療器材製造及銷售                | 100.00    | 100.00    | (註一) |

(註一)：本公司於民國一〇七年七月二十四日取得其股權並具控制能力，自該日起將其併入合併財務報告編製主體。

(註二)：係民國一〇八年七月八日新設立之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

##### (四) 外幣

###### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

## 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告表達貨幣，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者；
  2. 主要為交易目的而持有該資產；
  3. 預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
  4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。
- 符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 該等資產後續於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債權工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。



屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失（包含任何股利及利息收入），係認列為損益。

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款（例如無追索權特性）。

### (5) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (6) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司之資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### (2)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣匯率風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (八)存 貨

存貨係依逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。其中固定製造費用係按生產設備之正常產能或實際產量孰高者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。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所須之銷售費用後之餘額。

#### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之投資採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用及為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之成本及借款資本化成本。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。  
投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之調整。  
當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

## (十一)不動產、廠房及設備

### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：機器設備，3~15年；其他設備，2~15年；另房屋及建築則依其重大組成部分之估計耐用年限計提折舊：主建物，20~40年；機電工程及其他工程，5~20年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## (十二)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

· 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。

· 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

-客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或

-客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

(2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

#### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

#### 2.承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。非屬融資租賃之其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

### (十三)無形資產

合併公司因併購而取得之專利技術係以收購日之公允價值入帳；其他無形資產係以成本入帳，續後以成本減除累計攤銷及累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：專利技術，6.5年；外購軟體，1~3年；其他無形資產，5年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

### (十四)非金融資產減損

#### 1.商 譽

商譽需每年定期進行減損測試。進行減損測試時，商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效獲益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。商譽減損損失立即認列為當期損失，且不得於後續期間迴轉。

#### 2.其他有形及無形資產

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

重組負債準備係俟合併公司核准詳細正式之重組計畫，且開始進行或公開發佈該重組計畫時，予以認列。未來營運損失不得認列為負債準備。

## (十六)收入之認列

### 1.客戶合約之收入

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無影響客戶接受該產品之未履義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣及折讓之淨額為基礎認列收入，數量折扣及折讓之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售之數量折扣及折讓預期支付予客戶之金額認列為退款負債(帳列其他流動負債)。

合併公司於交付產品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### 2.政府補助收入

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予認列。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十七)員工福利

### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

### 2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師採預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並認列於其他權益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十九)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股係可選擇採用股票發放之員工酬勞。

### (廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

#### 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財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

#### (一)對關聯企業是否具重大影響之判斷

合併公司持有碩農生醫(股)有限公司及視陽光學(股)有限公司之表決權低於20%，惟合併公司擔任該公司董事並參與決策，故對其具有重大影響力。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於未來次一年度造成重大調整之說明如下：

#### (一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，合併公司評估報導日存貨因品質未達標準、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，惟可能產生重大變動。

#### (二)不動產、廠房及設備與無形資產之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

週轉金

活期存款及支票存款

|  | 108.12.31         | 107.12.31      |
|--|-------------------|----------------|
|  | \$ 397            | 678            |
|  | 195,857           | 168,335        |
|  | <u>\$ 196,254</u> | <u>169,013</u> |

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

遠期外匯合約

換匯合約

|  | 108.12.31       | 107.12.31     |
|--|-----------------|---------------|
|  | \$ 2,173        | 14,691        |
|  | 6,523           | 4,499         |
|  | <u>\$ 8,696</u> | <u>19,190</u> |

持有供交易之金融負債 - 流動：

遠期外匯合約

|  |                   |                |
|--|-------------------|----------------|
|  | <u>\$ (1,991)</u> | <u>(1,360)</u> |
|--|-------------------|----------------|

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿五)。

### 1.衍生金融工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

#### (1)遠期外匯合約

| 108.12.31          |            |                     |
|--------------------|------------|---------------------|
| 合約金額(千元)           | 幣 別        | 到 期 日               |
| 美元\$ <u>1,000</u>  | 買入人民幣/賣出美元 | 109.01.10           |
| 美元\$ <u>33,000</u> | 買入日幣/賣出美元  | 109.01.22~109.03.24 |
| 美元\$ <u>9,000</u>  | 買入台幣/賣出美元  | 109.01.14~109.01.22 |

| 107.12.31          |            |                       |
|--------------------|------------|-----------------------|
| 合約金額(千元)           | 幣 別        | 到 期 日                 |
| 美元\$ <u>3,300</u>  | 買入人民幣/賣出美元 | 108.01.11             |
| 美元\$ <u>44,500</u> | 買入日幣/賣出美元  | 108.01.24 ~ 108.03.22 |
| 美元\$ <u>6,000</u>  | 買入台幣/賣出美元  | 108.01.24             |

#### (2)換匯合約

| 108.12.31          |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| 合約金額(千元)           | 幣 別       | 到 期 日     |
| 美元\$ <u>43,000</u> | 買入台幣/賣出美元 | 109.01.31 |

| 107.12.31          |           |           |
|--------------------|-----------|-----------|
| 合約金額(千元)           | 幣 別       | 到 期 日     |
| 美元\$ <u>43,000</u> | 買入台幣/賣出美元 | 108.01.31 |

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：

國內興櫃公司股票

\$ 101,232      -

合併公司持有上述權益工具投資為策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一〇八年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

### (四)應收票據及應收帳款

|          | 108.12.31           | 107.12.31        |
|----------|---------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 20,977           | 31,441           |
| 應收帳款     | 1,764,333           | 1,674,480        |
| 減：備抵損失   | <u>(23,359)</u>     | <u>(24,773)</u>  |
|          | 1,761,951           | 1,681,148        |
| 應收帳款—關係人 | <u>69,628</u>       | <u>611,739</u>   |
|          | <u>\$ 1,831,579</u> | <u>2,292,887</u> |

1. 合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

|          | 108.12.31           |                 |                  |
|----------|---------------------|-----------------|------------------|
|          | 應收帳款及<br>票據帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期預<br>期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 1,831,586        | 0.014%          | 258              |
| 逾期1~30天  | 138                 | 10.14%          | 14               |
| 逾期31~90天 | 219                 | 42.01%          | 92               |
| 逾期91天以上  | 22,995              | 100%            | 22,995           |
|          | <b>\$ 1,854,938</b> |                 | <b>23,359</b>    |

|          | 107.12.31           |                 |                  |
|----------|---------------------|-----------------|------------------|
|          | 應收帳款及<br>票據帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預期預<br>期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 2,292,171        | 0.02%           | 450              |
| 逾期1~30天  | 973                 | 1.95%           | 19               |
| 逾期31~90天 | 397                 | 46.60%          | 185              |
| 逾期91天以上  | 24,119              | 100%            | 24,119           |
|          | <b>\$ 2,317,660</b> |                 | <b>24,773</b>    |

2. 合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|               | 108年度            | 107年度         |
|---------------|------------------|---------------|
| 期初餘額(依IAS 39) | \$ 24,773        | 20,092        |
| 初次適用IFRS 9之調整 | -                | 30            |
| 期初餘額(依IFRS 9) | 24,773           | 20,122        |
| 減損損失迴轉利益數     | (630)            | (1,235)       |
| 外幣換算損益        | (784)            | (456)         |
| 子公司首次併入影響數    | -                | 6,342         |
| 期末餘額          | <b>\$ 23,359</b> | <b>24,773</b> |

3. 合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 108.12.31 |                   |            |                |                           |                  |            |
|-----------|-------------------|------------|----------------|---------------------------|------------------|------------|
| 讓售對象      | 轉售金額              | 尚可預支<br>金額 | 已預支金額          | 轉列其他<br>應收款金額<br>(附註六(五)) | 利率區間             | 其他重要<br>事項 |
| 台北富邦商業銀行  | \$ 336,546        | -          | 269,237        | 67,309                    | 2.85% ~<br>2.98% | 無          |
| 玉山商業銀行    | 81,568            | -          | 73,411         | 8,157                     | 2.36%            | 無          |
|           | <b>\$ 418,114</b> | <b>-</b>   | <b>342,648</b> | <b>75,466</b>             |                  |            |

有關符合除列條件之應收帳款—關係人債權移轉相關資訊請詳附註七。

(五)其他應收款

|                                | 108.12.31         | 107.12.31      |
|--------------------------------|-------------------|----------------|
| 其他應收款—應收帳款讓售減除預支價金餘額(附註六(四)及七) | \$ 226,576        | 134,805        |
| 其他應收款—其他                       | 1,928             | 7,664          |
| 其他應收款—關係人                      | 164               | 278            |
|                                | 228,668           | 142,747        |
| 減：備抵損失                         | -                 | -              |
|                                | <b>\$ 228,668</b> | <b>142,747</b> |

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之其他應收款經評估後無預期信用損失。



(六)存 貨

|     | <u>108.12.31</u>    | <u>107.12.31</u> |
|-----|---------------------|------------------|
| 原料  | \$ 742,877          | 857,688          |
| 在製品 | 672,761             | 572,945          |
| 製成品 | 547,879             | 500,035          |
|     | <u>\$ 1,963,517</u> | <u>1,930,668</u> |

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

|          | <u>108年度</u>         | <u>107年度</u>      |
|----------|----------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本  | \$ 11,831,122        | 10,977,449        |
| 存貨跌價回升利益 | (80,984)             | (114,484)         |
|          | <u>\$ 11,750,138</u> | <u>10,862,965</u> |

存貨跌價回升利益係因部分於期初已提列備抵跌價損失之原料價格回升或存貨已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額因而減少所致。

(七)採用權益法之投資

| 關聯企業 | <u>108.12.31</u>  | <u>107.12.31</u> |
|------|-------------------|------------------|
|      | <u>\$ 201,712</u> | <u>143,505</u>   |

1. 關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業因屬個別不重大，彙總其財務資訊如下，該等財務資訊係於合併財務報告中所包含之金額：

| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>108.12.31</u>  | <u>107.12.31</u> |
|------------------------|-------------------|------------------|
|                        | <u>\$ 201,712</u> | <u>143,505</u>   |
| 歸屬於合併公司之份額：            |                   |                  |
| 本期淨利                   | \$ 57,544         | 38,409           |
| 其他綜合損益                 | (225)             | (313)            |
| 綜合損益總額                 | <u>\$ 57,319</u>  | <u>38,096</u>    |

(八)取得子公司

1. 移轉對價

合併公司自民國一〇七年七月二十四日(收購日)起以現金498,579千元收購聯和醫療器材股份有限公司及其子公司(聯和醫材)89.03%之股權，並取得對其之控制力。聯和醫材主要從事醫療器材之製造與銷售，合併公司收購聯和醫材主係藉由其製造產線及銷售通路，注入合併公司擁有的核心研發能力與製造技術，延伸醫療器材產業之發展。

2. 取得之可辨認淨資產

於收購日應衡量取得可辨認資產與承擔負債之公允價值，其明細如下：

| 項 目         | 金 額               |
|-------------|-------------------|
| 現金及約當現金     | \$ 119,934        |
| 應收票據及帳款淨額   | 151,802           |
| 其他應收款       | 57,515            |
| 存貨          | 180,463           |
| 其他流動資產      | 40,612            |
| 其他金融資產 - 流動 | 64,337            |
| 不動產、廠房及設備   | 360,560           |
| 無形資產 - 軟體   | 295               |
| 遞延所得稅資產     | 28,717            |
| 其他非流動資產     | 27,203            |
| 短期借款        | (219,193)         |
| 應付帳款        | (97,187)          |
| 其他流動負債      | (46,843)          |
| 長期借款        | (104,797)         |
| 遞延所得稅負債     | (2,780)           |
| 其他非流動負債     | (354)             |
| 可辨認淨資產之公允價值 | <u>\$ 560,284</u> |

上段所列之公允價值衡量，所需之市場評價及其他計算已完成，並已於衡量期間認列對收購聯和醫材原始會計處理暫定金額之必要調整，以反映收購日已存在事實之資訊。

### 3.廉價購買利益

因收購認列之廉價購買利益如下：

|                                 |           |                     |
|---------------------------------|-----------|---------------------|
| 移轉對價-現金                         | \$        | 498,579             |
| 加：非控制權益(以可辨認淨資產公允價值按非控制權益之比例衡量) |           | 61,452              |
| 減：取得之可辨認淨資產之公允價值                |           | <u>(560,284)</u>    |
| 廉價購買利益(列報於其他利益及損失)              | <b>\$</b> | <b><u>(253)</u></b> |

### 4.經營成果之擬制資訊

自收購日起至民國一〇七年十二月三十一日聯和醫材之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，貢獻之營業收入及稅後淨損分別為274,507千元及(32,981)千元。若假設此項收購日發生於民國一〇七年一月一日，則合併公司民國一〇七年度之擬制性營業收入及稅後淨利將分別為13,214,409千元及256,892千元。

### 5.對子公司所有權權益變動

合併公司於民國一〇八年第二季以現金38,889千元增加取得聯和醫材之股權，使得合併公司對聯和醫材之權益增加至96.00%。

本公司於民國一〇八年五月六日經董事會決議，為整合集團資源以提升營運效率，以民國一〇八年六月十七日為股份轉換基準日，依企業併購法第三十條規定，由本公司以每股現金14元為對價，以股份轉換收購合併子公司聯和醫材剩餘股權(截至民國一〇八年十二月三十一日止，已支付現金20,725千元，尚餘1,670千元列於其他應付款項下)，經此股份轉換後，使得本公司持有聯和醫材100%之股權。

合併公司於民國一〇七年下半年度以現金137千元增加取得聯和醫材之股權，使得合併公司對聯和醫材之權益增加至89.06%。

### (九)不動產、廠房及設備

|                   | 土 地                 | 房屋及<br>建 築       | 機器設備             | 其 他              | 總 計               |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 成本：               |                     |                  |                  |                  |                   |
| 民國108年1月1日餘額      | \$ 1,477,219        | 3,128,759        | 5,594,506        | 1,882,875        | 12,083,359        |
| 增添                | -                   | 13,400           | 81,530           | 466,980          | 561,910           |
| 處分                | -                   | (1,762)          | (37,405)         | (25,257)         | (64,424)          |
| 重分類及匯率變動之影響       | -                   | (25,260)         | 141,503          | (209,051)        | (92,808)          |
| 民國108年12月31日餘額    | <b>\$ 1,477,219</b> | <b>3,115,137</b> | <b>5,780,134</b> | <b>2,115,547</b> | <b>12,488,037</b> |
| 民國107年1月1日餘額      | \$ 1,344,108        | 3,823,777        | 4,918,691        | 2,131,612        | 12,218,188        |
| 企業併購取得(附註六(八))    | 133,111             | 24,329           | 288,922          | 34,123           | 480,485           |
| 增添                | -                   | 63,775           | 101,564          | 293,734          | 459,073           |
| 處分                | -                   | -                | (37,037)         | (22,539)         | (59,576)          |
| 轉至投資性不動產(附註六(十一)) | -                   | (930,215)        | -                | -                | (930,215)         |
| 重分類及匯率變動之影響       | -                   | 147,093          | 322,366          | (554,055)        | (84,596)          |
| 民國107年12月31日餘額    | <b>\$ 1,477,219</b> | <b>3,128,759</b> | <b>5,594,506</b> | <b>1,882,875</b> | <b>12,083,359</b> |
| 累計折舊：             |                     |                  |                  |                  |                   |
| 民國108年1月1日餘額      | \$ -                | 1,672,239        | 4,659,081        | 1,420,306        | 7,751,626         |
| 本期折舊              | -                   | 120,250          | 245,331          | 139,351          | 504,932           |
| 處分                | -                   | (1,669)          | (37,076)         | (23,981)         | (62,726)          |
| 重分類及匯率變動之影響       | -                   | (19,759)         | (39,269)         | (4,040)          | (63,068)          |
| 民國108年12月31日餘額    | <b>\$ -</b>         | <b>1,771,061</b> | <b>4,828,067</b> | <b>1,531,636</b> | <b>8,130,764</b>  |
| 民國107年1月1日餘額      | \$ -                | 1,943,354        | 4,410,512        | 1,278,306        | 7,632,172         |
| 企業併購取得(附註六(八))    | -                   | 10,440           | 93,482           | 16,003           | 119,925           |
| 本期折舊              | -                   | 111,771          | 200,903          | 139,881          | 452,555           |
| 處分                | -                   | -                | (33,843)         | (21,317)         | (55,160)          |
| 轉至投資性不動產(附註六(十一)) | -                   | (382,181)        | -                | -                | (382,181)         |
| 重分類及匯率變動之影響       | -                   | (11,145)         | (11,973)         | 7,433            | (15,685)          |
| 民國107年12月31日餘額    | <b>\$ -</b>         | <b>1,672,239</b> | <b>4,659,081</b> | <b>1,420,306</b> | <b>7,751,626</b>  |
| 帳面價值：             |                     |                  |                  |                  |                   |
| 民國108年12月31日      | <b>\$ 1,477,219</b> | <b>1,344,076</b> | <b>952,067</b>   | <b>583,911</b>   | <b>4,357,273</b>  |
| 民國107年12月31日      | <b>\$ 1,477,219</b> | <b>1,456,520</b> | <b>935,425</b>   | <b>462,569</b>   | <b>4,331,733</b>  |
| 民國107年1月1日        | <b>\$ 1,344,108</b> | <b>1,880,423</b> | <b>508,179</b>   | <b>853,306</b>   | <b>4,586,016</b>  |

民國一〇七年一月起合併公司將部分蘇州工業區之廠區規畫做為出租目的之投資性不動產，並自民國一〇七年

一月一日起將相關收益及費損分別列報於營業收入和營業成本項下。  
 不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。  
 (十)使用權資產

|                 | 土 地<br>使用權 | 房 屋<br>及 建 築 | 總 計     |
|-----------------|------------|--------------|---------|
| 使用權資產成本：        |            |              |         |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -       | -            | -       |
| 追溯適用IFRS16之影響數  | 65,183     | 454,371      | 519,554 |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 65,183     | 454,371      | 519,554 |
| 增添              | -          | 10,664       | 10,664  |
| 匯率變動之影響         | (2,300)    | -            | (2,300) |
| 民國108年12月31日餘額  | \$ 62,883  | 465,035      | 527,918 |
| 使用權資產之累計折舊：     |            |              |         |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -       | -            | -       |
| 追溯適用IFRS16之影響數  | 11,478     | 112,782      | 124,260 |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 11,478     | 112,782      | 124,260 |
| 本期折舊            | 1,332      | 96,208       | 97,540  |
| 匯率變動之影響         | (454)      | -            | (454)   |
| 民國108年12月31日餘額  | \$ 12,356  | 208,990      | 221,346 |
| 帳面價值：           |            |              |         |
| 民國108年12月31日    | \$ 50,527  | 256,045      | 306,572 |

民國一〇七年十二月三十一日，土地使用權資產係列報於長期預付租金項下。

(十一)投資性不動產

|                 | 房 屋 及<br>建 築 | 土 地<br>使用權 | 總 計      |
|-----------------|--------------|------------|----------|
| 成本：             |              |            |          |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ 909,777   | -          | 909,777  |
| 追溯適用IFRS16之影響數  | -            | 69,667     | 69,667   |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 909,777      | 69,667     | 979,444  |
| 匯率變動之影響         | (32,092)     | (2,458)    | (34,550) |
| 民國108年12月31日餘額  | \$ 877,685   | 67,209     | 944,894  |
| 民國107年1月1日餘額    | \$ -         | -          | -        |
| 固定資產轉入          | 930,215      | -          | 930,215  |
| 匯率變動之影響         | (20,438)     | -          | (20,438) |
| 民國107年12月31日餘額  | \$ 909,777   | -          | 909,777  |
| 累計折舊：           |              |            |          |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ 416,397   | -          | 416,397  |
| 追溯適用IFRS16之影響數  | -            | 17,908     | 17,908   |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 416,397      | 17,908     | 434,305  |
| 本期折舊            | 42,118       | 1,435      | 43,553   |
| 匯率變動之影響         | (16,243)     | (685)      | (16,928) |
| 民國108年12月31日餘額  | \$ 442,272   | 18,658     | 460,930  |
| 民國107年1月1日餘額    | \$ -         | -          | -        |
| 本年度折舊           | 43,412       | -          | 43,412   |
| 固定資產轉入          | 382,181      | -          | 382,181  |
| 匯率變動之影響         | (9,196)      | -          | (9,196)  |
| 民國107年12月31日餘額  | \$ 416,397   | -          | 416,397  |
| 帳面價值：           |              |            |          |
| 民國108年12月31日    | \$ 435,413   | 48,551     | 483,964  |
| 民國107年12月31日    | \$ 493,380   | -          | 493,380  |
| 民國107年1月1日      | \$ -         | -          | -        |

合併公司之投資性不動產係出租予他人使用之工業廠區，投資性不動產(含土地使用權，民國一〇七年十二月三十一日帳列長期預付租金計51,759千元)其公允價值係管理階層參考同區域類似不動產交易價格之市場證據為基礎估價，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇七年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

## (十二)無形資產

|                | 專利技術             | 外購軟體           | 其他           | 總計             |
|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 成本：            |                  |                |              |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 51,046        | 152,669        | 8,525        | 212,240        |
| 單獨取得           | -                | 34,598         | -            | 34,598         |
| 本期減少(註)        | -                | -              | (7,002)      | (7,002)        |
| 重分類及匯率變動影響數    | (1,012)          | 12             | (35)         | (1,035)        |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 50,034</u> | <u>187,279</u> | <u>1,488</u> | <u>238,801</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 49,592        | 129,125        | 8,549        | 187,266        |
| 企業併購取得(附註六(八)) | -                | 707            | -            | 707            |
| 單獨取得           | -                | 19,847         | -            | 19,847         |
| 重分類及匯率變動影響數    | 1,454            | 2,990          | (24)         | 4,420          |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 51,046</u> | <u>152,669</u> | <u>8,525</u> | <u>212,240</u> |
| 累計攤銷：          |                  |                |              |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 21,624        | 141,533        | 4,420        | 167,577        |
| 本期攤銷           | 7,904            | 22,865         | (1,678)      | 29,091         |
| 本期減少(註)        | -                | -              | (1,752)      | (1,752)        |
| 重分類及匯率變動影響數    | (625)            | (46)           | (22)         | (693)          |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 28,903</u> | <u>164,352</u> | <u>968</u>   | <u>194,223</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 13,369        | 121,022        | 2,720        | 137,111        |
| 企業併購取得(附註六(八)) | -                | 412            | -            | 412            |
| 本期攤銷           | 7,690            | 18,490         | 1,709        | 27,889         |
| 重分類及匯率變動影響數    | 565              | 1,609          | (9)          | 2,165          |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 21,624</u> | <u>141,533</u> | <u>4,420</u> | <u>167,577</u> |
| 帳面價值：          |                  |                |              |                |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 21,131</u> | <u>22,927</u>  | <u>520</u>   | <u>44,578</u>  |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 29,422</u> | <u>11,136</u>  | <u>4,105</u> | <u>44,663</u>  |
| 民國107年1月1日餘額   | <u>\$ 36,223</u> | <u>8,103</u>   | <u>5,829</u> | <u>50,155</u>  |

(註)係相對沖銷其他應付款。

## (十三)長期預付租金

長期預付租金係合併公司分別與中國大陸國土資源局簽約取得蘇州工業園區及蕪湖市戈江區高新技術產業開發區之土地使用權作為興建廠房之用，使用期間分別為民國九十四年至民國一百四十四年及民國一〇一年至民國一百五十一年。該等金額已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時轉列使用權資產。

## (十四)短期借款

|         | 108.12.31           | 107.12.31        |
|---------|---------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 56,800</u>    | <u>50,000</u>    |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 8,844,183</u> | <u>6,833,360</u> |
| 利率區間    | 1.44%~1.60%         | 1.44%            |

## (十五)長期借款

|           | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 擔保銀行借款    | \$ 1,993,000        | 2,050,221        |
| 減：一年內到期部分 | -                   | (22,070)         |
| 合計        | <u>\$ 1,993,000</u> | <u>2,028,151</u> |
| 尚未使用額度    | <u>\$ 1,407,000</u> | <u>1,300,000</u> |
| 到期年度(民國)  | 109-112             | 108~112          |
| 利率區間      | 1.43%~1.79%         | 1.43%-1.79%      |

## 1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

## 2.借款合同財務比率約定

依與銀行之聯貸借款合同規定，合併公司於借款存續期間內，應依會計師查核簽證之年度合併財務報告計算並維持約定之流動比率、負債比率及最低有形淨值等財務比率。若前述財務比率未達約定之標準，依據聯貸借款合同規定，合併公司得提出豁免申請書及改善方案予管理銀行，經多數聯貸銀行決議，是否同意豁免該等違反財務比率之規定，在多數聯貸銀行做成決議前，不視為違約情事。

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日財務比率皆符合聯貸合約中之約定標準。

## (十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|      | <u>108.12.31</u>  |
|------|-------------------|
| 流動：  |                   |
| 關係人  | \$ <u>80,467</u>  |
| 非關係人 | \$ <u>3,252</u>   |
| 非流動： |                   |
| 關係人  | \$ <u>181,602</u> |
| 非關係人 | \$ <u>7,567</u>   |

到期分析請詳附註六(廿七)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

|           | <u>108年度</u>    |
|-----------|-----------------|
| 短期租賃之費用   | \$ <u>7,099</u> |
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>5,817</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

|           | <u>108年度</u>      |
|-----------|-------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>112,177</u> |

### 1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為廠房，廠房之租賃期間通常為五年，租期如屆滿則需議定新的合約及價金，合併公司再行重新評估相關使用權資產和租賃負債。

### 2.其他租賃

合併公司承租部分一年內到期之廠房及汽車之租賃期間主係一年，該等租賃為短期的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## (十七)負債準備 - 流動

|           | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 期初餘額      | \$ 1,000         | 93,456           |
| 企業併購取得    | -                | 1,000            |
| 當期新增之負債準備 | -                | 2,476            |
| 當期使用之負債準備 | -                | (47,259)         |
| 當期迴轉之負債準備 | -                | (48,673)         |
| 期末餘額      | \$ <u>1,000</u>  | <u>1,000</u>     |

合併公司為提升市場競爭力及降低營運成本，於民國一〇五年九月一日決定將現有產線進行整併縮編，關閉南科廠生產線，並估計相關廠房終止成本及其他成本。民國一〇七年度因原租賃廠房提前終止所衍生之租約爭議，已與出租人達成和解，合併公司認列相關估列重組成本之調整數(48,673)千元，列報於營業費用之「其他費用」項下。

## (十八)營業租賃

### 1.合併公司為承租人

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | <u>107.12.31</u>  |
|-------|-------------------|
| 一年內   | \$ 100,941        |
| 一年至五年 | <u>279,094</u>    |
|       | \$ <u>380,035</u> |

合併公司以營業租賃承租數個廠房，租賃期間通常為一至五年。民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為77,941千元。

廠房的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調整至市場租金，及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

### 2.合併公司為出租人

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十一)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

|           | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 低於一年      | \$ 33,808        | 30,797           |
| 一至五年      | <u>53,428</u>    | <u>53,428</u>    |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 87,236</u> | <u>84,225</u>    |

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生之租金收入分別為67,508千元及73,261千元，列報於營業收入項下。投資性不動產所發生直接營運費用(列報於「營業成本」)如下：

|         | <u>108年度</u>     | <u>107年度</u>  |
|---------|------------------|---------------|
| 產生租金收入者 | <u>\$ 50,803</u> | <u>51,029</u> |

(十九)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|                     | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值           | \$ 49,556        | 49,467           |
| 計畫資產之公允價值           | <u>(40,988)</u>  | <u>(41,213)</u>  |
| 淨確定福利淨負債(列入其他非流動負債) | <u>\$ 8,568</u>  | <u>8,254</u>     |

|                     | <u>108.12.31</u>  | <u>107.12.31</u> |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值           | \$ 7,808          | 17,110           |
| 計畫資產之公允價值           | <u>(8,977)</u>    | <u>(18,151)</u>  |
| 淨確定福利淨資產(列入其他非流動資產) | <u>\$ (1,169)</u> | <u>(1,041)</u>   |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為49,965千元及59,364千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

|                   | <u>108年度</u>     | <u>107年度</u>  |
|-------------------|------------------|---------------|
| 期初確定福利義務          | \$ 66,577        | 45,017        |
| 當期服務成本及利息         | 1,197            | 1,382         |
| 子公司首次併入影響數        | -                | 16,800        |
| 縮減利益              | (733)            | -             |
| 淨確定福利負債再衡量數       |                  |               |
| - 因經驗調整所產生之精算損益   | 3,515            | 680           |
| - 因財務假設變動所產生之精算損益 | 2,083            | 2,698         |
| 計畫支付之福利           | <u>(15,275)</u>  | <u>-</u>      |
| 期末確定福利義務          | <u>\$ 57,364</u> | <u>66,577</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

|             | <u>108年度</u>     | <u>107年度</u>  |
|-------------|------------------|---------------|
| 期初計畫資產之公允價值 | \$ 59,364        | 37,972        |
| 利息收入        | 857              | 600           |
| 子公司首次併入影響數  | -                | 16,027        |
| 淨確定福利負債再衡量數 |                  |               |
| - 精算損益      | 1,739            | 1,284         |
| 雇主提撥之資金     | 3,280            | 3,481         |
| 計畫已支付之福利    | <u>(15,275)</u>  | <u>-</u>      |
| 期末計畫資產之公允價值 | <u>\$ 49,965</u> | <u>59,364</u> |

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用(利益)

|               | 108年度           | 107年度      |
|---------------|-----------------|------------|
| 當期服務成本        | \$ 263          | 324        |
| 淨確定福利負債資產之淨利息 | 77              | 458        |
| 縮減利益          | (733)           | -          |
|               | <u>\$ (393)</u> | <u>782</u> |
| 營業成本          | \$ (368)        | 400        |
| 營業費用          | (25)            | 382        |
|               | <u>\$ (393)</u> | <u>782</u> |

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

|        | 108年度              | 107年度           |
|--------|--------------------|-----------------|
| 期初累積餘額 | \$ (15,931)        | (13,837)        |
| 本期認列   | (3,859)            | (2,094)         |
| 期末累積餘額 | <u>\$ (19,790)</u> | <u>(15,931)</u> |

(7)精算假設

合併公司於財務報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | 108.12.31    | 107.12.31    |
|--------|--------------|--------------|
| 折現率    | 1.125%~1.25% | 1.125%~1.50% |
| 未來薪資增加 | 2.00%        | 2.00%        |

合併公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為4,749千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為15.27~20.39年。

(8)敏感度分析

當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|            | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------|------------|---------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 108年12月31日 |            |         |
| 折現率        | (2,399)    | 2,516   |
| 未來薪資增加     | 2,455      | (2,353) |
|            |            |         |
|            |            |         |
| 107年12月31日 |            |         |
| 折現率        | (2,698)    | 2,820   |
| 未來薪資增加     | 2,765      | (2,652) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶；國外子公司依當地法令規定提繳退休金，在此等計畫下合併公司依規定提撥固定金額後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

|      | 108年度            | 107年度         |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 44,860        | 41,158        |
| 營業費用 | 25,624           | 23,295        |
|      | <u>\$ 70,484</u> | <u>64,453</u> |

(二十)所得稅

1.所得稅費用：

|             | 108年度            | 107年度         |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用     |                  |               |
| 當期產生        | \$ 15,481        | 13,207        |
| 調整前期之當期所得稅  | 688              | 6,919         |
|             | <u>16,169</u>    | <u>20,126</u> |
| 遞延所得稅費用     |                  |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 49,039           | 39,092        |
| 未認列暫時性差異之變動 | 26,826           | 9,716         |
| 未認列虧損扣抵之變動  | (14,281)         | 28,762        |
| 所得稅稅率變動     | -                | (50,776)      |
|             | <u>61,584</u>    | <u>26,794</u> |
| 所得稅費用       | <u>\$ 77,753</u> | <u>46,920</u> |

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無直接認列於權益或其他綜合損益下之所得稅。

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                 | 108年度            | 107年度         |
|-----------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利            | \$ 334,493       | 372,294       |
| 依本公司所在地稅率計算之所得稅 | \$ 66,899        | 74,459        |
| 外國轄區稅率差異影響數     | (5,589)          | (4,803)       |
| 所得稅稅率變動         | -                | (50,776)      |
| 未分配盈餘加徵所得稅      | 5,165            | 18,401        |
| 不可扣抵之費用         | 6,404            | 7,600         |
| 未認列暫時性差異之變動     | 26,826           | 9,716         |
| 未認列虧損扣抵增加(減少)數  | (14,281)         | 28,762        |
| 投資抵減            | (1,549)          | (5,520)       |
| 前期所得稅調整         | 688              | 6,919         |
| 其他              | (6,810)          | (37,838)      |
| 所得稅費用           | <u>\$ 77,753</u> | <u>46,920</u> |

## 2. 遞延所得稅資產及負債

### (I) 未認列遞延所得稅資產及負債

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列相關之遞延所得稅負債；另，本公司及部分子公司於各該報導日評估未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供虧損扣抵使用，故未認列相關之遞延所得稅資產，其金額如下：

未認列遞延所得稅資產：

|      | 108.12.31  | 107.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 虧損扣抵 | \$ 207,530 | 221,811   |

未認列遞延所得稅負債：

|                    | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------------------|-----------|-----------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ 79,561 | 106,387   |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司之未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵及其稅額，其扣除期限如下：

| 尚未扣除之虧損           | 尚未扣除之虧損<br>扣抵稅額影響數 | 得扣除之最後年度 |
|-------------------|--------------------|----------|
| \$ 104,417        | 26,104             | 民國一〇九年度  |
| 103,624           | 25,906             | 民國一一〇年度  |
| 134,750           | 33,687             | 民國一一一年度  |
| 163,037           | 40,759             | 民國一一二年度  |
| 188,190           | 47,048             | 民國一一三年度  |
| 90,885            | 18,177             | 民國一一五年度  |
| 27,206            | 5,441              | 民國一一七年度  |
| 52,040            | 10,408             | 民國一一八年度  |
| <u>\$ 864,149</u> | <u>207,530</u>     |          |



(2)已認列之遞延所得稅資產及負債  
遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| 遞延所得稅資產：            | 備抵存貨<br>跌價損失     | 虧損扣除           | 固定資產<br>財稅差   | 其他            | 合計             |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國108年1月1日          | \$ 72,401        | 158,946        | 33,085        | 47,068        | 311,500        |
| (借記)貸記損益表           | (10,069)         | (47,761)       | 1,568         | (9,779)       | (66,041)       |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | -                | -              | (327)         | -             | (327)          |
| <b>民國108年12月31日</b> | <b>\$ 62,332</b> | <b>111,185</b> | <b>34,326</b> | <b>37,289</b> | <b>245,132</b> |
| 民國107年1月1日          | \$ 80,810        | 126,790        | 34,658        | 77,032        | 319,290        |
| (借記)貸記損益表           | (9,458)          | 10,503         | (1,279)       | (35,974)      | (36,208)       |
| 企業合併取得              | 1,053            | 21,654         | -             | 6,010         | 28,717         |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | (4)              | (1)            | (294)         | -             | (299)          |
| <b>民國107年12月31日</b> | <b>\$ 72,401</b> | <b>158,946</b> | <b>33,085</b> | <b>47,068</b> | <b>311,500</b> |

| 遞延所得稅負債：            | 未實現<br>兌換利益 | 土地增值稅<br>準備  | 其他           | 合計            |
|---------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 民國108年1月1日          | \$ -        | 2,780        | 7,555        | 10,335        |
| 借記(貸記)損益表           | -           | -            | (4,457)      | (4,457)       |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | -           | -            | 75           | 75            |
| <b>民國108年12月31日</b> | <b>\$ -</b> | <b>2,780</b> | <b>3,173</b> | <b>5,953</b>  |
| 民國107年1月1日          | \$ 9,405    | -            | 7,456        | 16,861        |
| 借記(貸記)損益表           | (9,405)     | -            | (9)          | (9,414)       |
| 企業合併取得              | -           | 2,780        | -            | 2,780         |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | -           | -            | 108          | 108           |
| <b>民國107年12月31日</b> | <b>\$ -</b> | <b>2,780</b> | <b>7,555</b> | <b>10,335</b> |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司已認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵及其稅額，其扣除期限如下：

| 尚未扣除之虧損           | 尚未扣除之虧損<br>扣抵稅額影響數 | 得扣除之最後年度 |
|-------------------|--------------------|----------|
| \$ 540,925        | 108,185            | 民國一一五年度  |
| 10,640            | 2,128              | 民國一一六年度  |
| 4,360             | 872                | 民國一一七年度  |
| <b>\$ 555,925</b> | <b>111,185</b>     |          |

### 3.所得稅核定情形

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一〇六年度。

#### (廿一)資本及其他權益

##### 1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為4,000,000千元，每股面額10元，分為400,000千股。已發行股份均為普通股320,675千股。

##### 2.資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

|                    | 108.12.31       | 107.12.31    |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | \$ 5,618        | 2,733        |
| 取得子公司股權價格與帳面價值差額   | -               | 1            |
|                    | <b>\$ 5,618</b> | <b>2,734</b> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

##### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

依本公司章程規定，本公司係屬技術及資本密集之產業，正值成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長及永續經營。公司於年度決算後如有盈餘，於依規定提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，股利分派應不低於前述計算盈餘之百分之十。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

#### (1)法定盈餘公積

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)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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，自當期損益與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十九日及一〇七年六月二十日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|           | 107年度       |                | 106年度       |                |
|-----------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|           | 每股股利<br>(元) | 金額             | 每股股利<br>(元) | 金額             |
| 分派予業主之股利： |             |                |             |                |
| 現金        | \$ 0.60     | <u>192,405</u> | 0.90        | <u>288,607</u> |

#### 4.其他權益(稅後淨額)

|                                     | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 確定福利計<br>畫再衡量<br>數 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之權益工具<br>投資未實現<br>評價(損)益 | 合計              |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------|---|-----------------|
| 民國108年1月1日                          | \$ 21,284                  | (16,004)           | -   | 5,280           |
| 換算國外營運機構淨資產產生之兌換差額：                 |                            |                    |   |                 |
| 合併公司                                | (57,924)                   | -                  | -   | (57,924)        |
| 關聯企業                                | (225)                      | -                  | -   | (225)           |
| 確定福利計畫再衡量數                          | -                          | (3,859)            | -   | (3,859)         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資未實現評價(損)益 | -                          | -                  | 22,832  | 22,832          |
| 民國108年12月31日餘額                      | <u>\$ (36,865)</u>         | <u>(19,863)</u>    | <u>22,832</u>                                       | <u>(33,896)</u> |
| 民國107年1月1日                          | \$ 64,015                  | (13,837)           | -   | 50,178          |
| 換算國外營運機構淨資產產生之兌換差額：                 |                            |                    |   |                 |
| 合併公司                                | (42,418)                   | -                  | -   | (42,418)        |
| 關聯企業                                | (313)                      | -                  | -   | (313)           |
| 確定福利計畫再衡量數                          | -                          | (2,167)            | -   | (2,167)         |
| 民國107年12月31日餘額                      | <u>\$ 21,284</u>           | <u>(16,004)</u>    | -   | <u>5,280</u>    |

5.非控制權益(稅後淨額)

|                   | 108年度       | 107年度         |
|-------------------|-------------|---------------|
| 期初餘額              | \$ 58,152   | -             |
| 追溯適用新準則之調整數       | (117)       | -             |
| 期初重編後餘額           | 58,035      | -             |
| 收購子公司             | -           | 61,452        |
| 歸屬予非控制權益之份額：      |             |               |
| 本期淨損              | (384)       | (3,205)       |
| 認列對子公司所有權益變動數     | (57,740)    | (138)         |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 89          | (30)          |
| 確定福利計畫再衡量數        | -           | 73            |
|                   | <u>\$ -</u> | <u>58,152</u> |

(廿二)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

|                   | 108年度             | 107年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 257,124</u> | <u>328,579</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>320,675</u>    | <u>320,675</u> |
| 基本每股盈餘(元)         | <u>\$ 0.80</u>    | <u>1.02</u>    |

2. 稀釋每股盈餘

|                                       | 108年度             | 107年度          |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利                     | <u>\$ 257,124</u> | <u>328,579</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                     | 320,675           | 320,675        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：                   |                   |                |
| 員工酬勞之影響                               | <u>2,250</u>      | <u>2,949</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)<br>(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>322,925</u>    | <u>323,624</u> |
| 稀釋每股盈餘(元)                             | <u>\$ 0.80</u>    | <u>1.02</u>    |

(廿三)客戶之合約收入

1. 收入之細分

|           | 108年度                |                  |                   |
|-----------|----------------------|------------------|-------------------|
|           | 機能膜部門                | 其他部門             | 合 計               |
| 主要地區市場：   |                      |                  |                   |
| 大陸        | \$ 8,043,901         | 605,787          | 8,649,688         |
| 臺灣        | 4,364,445            | 493,358          | 4,857,803         |
| 其他國家      | 114,961              | 320,517          | 435,478           |
|           | <u>\$ 12,523,307</u> | <u>1,419,662</u> | <u>13,942,969</u> |
| 主要產品/服務線： |                      |                  |                   |
| 機能膜       | \$ 12,523,307        | -                | 12,523,307        |
| 其他        | -                    | 1,419,662        | 1,419,662         |
|           | <u>\$ 12,523,307</u> | <u>1,419,662</u> | <u>13,942,969</u> |
|           |                      |                  |                   |
|           | 107年度                |                  |                   |
|           | 機能膜部門                | 其他部門             | 合 計               |
| 主要地區市場：   |                      |                  |                   |
| 大陸        | \$ 6,616,909         | 292,955          | 6,909,864         |
| 臺灣        | 5,174,507            | 362,204          | 5,536,711         |
| 其他國家      | 160,703              | 156,893          | 317,596           |
|           | <u>\$ 11,952,119</u> | <u>812,052</u>   | <u>12,764,171</u> |
| 主要產品/服務線： |                      |                  |                   |
| 機能膜       | \$ 11,952,119        | -                | 11,952,119        |
| 其他        | -                    | 812,052          | 812,052           |
|           | <u>\$ 11,952,119</u> | <u>812,052</u>   | <u>12,764,171</u> |

## 2.合約餘額

|               | 108.12.31           | 107.12.31        | 107.1.1          |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 1,854,938        | 2,317,660        | 2,810,986        |
| 減：備抵損失        | <u>(23,359)</u>     | <u>(24,773)</u>  | <u>(20,122)</u>  |
| 合 計           | <u>\$ 1,831,579</u> | <u>2,292,887</u> | <u>2,790,864</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

### (廿四)員工及董事酬勞

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二十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為36,035千元及40,742千元，董事酬勞估列金額分別為2,703千元及3,056千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。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。本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與前述本公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告之估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (廿五)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

|          | 108年度            | 107年度         |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 1,539         | 1,220         |
| 押金設算息    | 36               | 11            |
| 政府補助款收入  | <u>37,002</u>    | <u>65,213</u> |
|          | <u>\$ 38,577</u> | <u>66,444</u> |

#### 2.其他利益及損失

|                               | 108年度              | 107年度           |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)             | \$ 276             | (1,087)         |
| 外幣兌換利益(損失)淨額                  | (33,759)           | 32,661          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失—衍生性工具 | (20,267)           | (166,237)       |
| 廉價購買利益(附註六(八))                | -                  | 253             |
| 其他                            | <u>20,222</u>      | <u>34,799</u>   |
|                               | <u>\$ (33,528)</u> | <u>(99,611)</u> |

#### 3.財務成本

|          | 108年度              | 107年度           |
|----------|--------------------|-----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ (76,140)        | (72,577)        |
| 租賃負債     | <u>(5,817)</u>     | <u>-</u>        |
|          | <u>\$ (81,957)</u> | <u>(72,577)</u> |

### (廿六)金融工具之種類及公允價值

#### 1.金融工具之種類

##### (I)金融資產

|                       | 108.12.31           | 107.12.31        |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：     |                     |                  |
| 遠期外匯合約                | \$ 2,173            | 14,691           |
| 換匯合約                  | <u>6,523</u>        | <u>4,499</u>     |
| 小 計                   | <u>8,696</u>        | <u>19,190</u>    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | <u>101,232</u>      | <u>-</u>         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：        |                     |                  |
| 現金及約當現金               | 196,254             | 169,013          |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人) | 2,060,247           | 2,435,634        |
| 其他金融資產-流動             | 4,639               | 5,844            |
| 存出保證金                 | <u>17,202</u>       | <u>21,870</u>    |
| 小 計                   | <u>2,278,342</u>    | <u>2,632,361</u> |
| 合 計                   | <u>\$ 2,388,270</u> | <u>2,651,551</u> |

## (2) 金融負債

|                     | 108.12.31           | 107.12.31        |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債：   |                     |                  |
| 遠期外匯合約              | \$ 1,991            | 1,360            |
| 小計                  | <u>1,991</u>        | <u>1,360</u>     |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：       |                     |                  |
| 短期借款                | 56,800              | 50,000           |
| 應付帳款及其他應付款項(含關係人)   | 3,224,172           | 3,389,849        |
| 長期借款(含一年內到期部分)      | 1,993,000           | 2,050,221        |
| 租賃負債 - 流動及非流動(含關係人) | 272,888             | -                |
| 存入保證金               | <u>22,556</u>       | <u>23,203</u>    |
| 小計                  | <u>5,569,416</u>    | <u>5,513,273</u> |
| 合計                  | <u>\$ 5,571,407</u> | <u>5,514,633</u> |

### 2. 公允價值資訊

#### (1) 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產與金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (2) 以公允價值衡量之金融工具

下列金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

|                       | 108.12.31         |      |                |   |                |
|-----------------------|-------------------|------|----------------|---|----------------|
|                       | 帳面金額              | 公允價值 |                |   | 合計             |
|                       | 第一級               | 第二級  | 第三級            |   |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：     |                   |      |                |   |                |
| 遠期外匯合約                | \$ 2,173          | -    | 2,173          | - | 2,173          |
| 換匯合約                  | <u>6,523</u>      | -    | <u>6,523</u>   | - | <u>6,523</u>   |
|                       | <u>\$ 8,696</u>   | -    | <u>8,696</u>   | - | <u>8,696</u>   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產： |                   |      |                |   |                |
| 國內興櫃公司股票              | <u>\$ 101,232</u> | -    | <u>101,232</u> | - | <u>101,232</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債：     |                   |      |                |   |                |
| 遠期外匯合約                | <u>\$ (1,991)</u> | -    | <u>(1,991)</u> | - | <u>(1,991)</u> |
| 107.12.31             |                   |      |                |   |                |
|                       | 帳面金額              | 公允價值 |                |   | 合計             |
|                       | 第一級               | 第二級  | 第三級            |   |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：     |                   |      |                |   |                |
| 遠期外匯合約                | \$ 14,691         | -    | 14,691         | - | 14,691         |
| 換匯合約                  | <u>4,499</u>      | -    | <u>4,499</u>   | - | <u>4,499</u>   |
|                       | <u>\$ 19,190</u>  | -    | <u>19,190</u>  | - | <u>19,190</u>  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債：     |                   |      |                |   |                |
| 遠期外匯合約                | <u>\$ (1,360)</u> | -    | <u>(1,360)</u> | - | <u>(1,360)</u> |

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

#### (1) 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公允市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。

合併公司持有之國內興櫃公司股票係以興櫃市場當日平均成交價估計公允價值。

## (2) 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。遠期外匯合約及換匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

## 4. 公允價值層級及移轉

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

## (廿七) 財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及權益工具價格風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。合併公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

### 1. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至財務報導日，合併公司主要的潛在信用風險來自於銀行存款及應收客戶之帳款等金融資產，合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。合併公司之存款及衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大之信用風險。

合併公司機能膜產品因產業特性之故，集中於少數客戶，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收帳款(含關係人)餘額中前五大客戶之比率分別為48%及69%。合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低風險。

### 2. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度分別為10,251,183千元及8,133,360千元。下表說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，包含應付利息，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

|                   | 合 約<br>現金流量         | 6個月<br>以內        | 6-12個月        | 1-5年             | 超過5年       |
|-------------------|---------------------|------------------|---------------|------------------|------------|
| <b>108年12月31日</b> |                     |                  |               |                  |            |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |               |                  |            |
| 短期借款              | \$ 56,849           | 56,849           | -             | -                | -          |
| 應付帳款(含關係人款)       | 2,592,348           | 2,591,783        | 565           | -                | -          |
| 其他應付款(含關係人款)      | 631,824             | 631,824          | -             | -                | -          |
| 長期借款(浮動利率)        | 2,090,222           | 14,785           | 14,706        | 2,060,731        | -          |
| 租賃負債(含關係人)        | 280,800             | 40,081           | 47,913        | 192,806          | -          |
| 存入保證金             | 22,556              | 2,992            | 3,529         | 15,756           | 279        |
|                   | <b>\$ 5,674,599</b> | <b>3,338,314</b> | <b>66,713</b> | <b>2,269,293</b> | <b>279</b> |
| 衍生金融工具            |                     |                  |               |                  |            |
| 遠期外匯合約 - 總額交割：    |                     |                  |               |                  |            |
| 流 入               | \$ (1,291,763)      | (1,291,763)      | -             | -                | -          |
| 流 出               | 1,291,581           | 1,291,581        | -             | -                | -          |
| 換匯合約 - 淨額交割       | (6,523)             | (6,523)          | -             | -                | -          |
|                   | <b>\$ (6,705)</b>   | <b>(6,705)</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b>   |

|                    | 合 約<br>現金流量         | 6個月<br>以內        | 6-12個月        | 1-5年             | 超過5年       |
|--------------------|---------------------|------------------|---------------|------------------|------------|
| <b>107年12月31日</b>  |                     |                  |               |                  |            |
| 非衍生金融負債            |                     |                  |               |                  |            |
| 短期借款               | \$ 50,046           | 50,046           | -             | -                | -          |
| 應付帳款(含關係人款)        | 2,913,756           | 2,909,380        | 388           | 3,988            | -          |
| 其他應付款(含關係人款)       | 476,093             | 476,093          | -             | -                | -          |
| 長期借款(含一年內到期)(浮動利率) | 2,164,333           | 16,639           | 26,151        | 2,121,543        | -          |
| 存入保證金              | 23,203              | 6,061            | 3,383         | 13,513           | 246        |
|                    | <b>\$ 5,627,431</b> | <b>3,458,219</b> | <b>29,922</b> | <b>2,139,044</b> | <b>246</b> |
| 衍生金融工具             |                     |                  |               |                  |            |
| 遠期外匯合約 - 總額交割：     |                     |                  |               |                  |            |
| 流 入                | \$ (1,660,048)      | (1,660,048)      | -             | -                | -          |
| 流 出                | 1,646,717           | 1,646,717        | -             | -                | -          |
| 換匯合約 - 淨額交割：       | (4,499)             | (4,499)          | -             | -                | -          |
|                    | <b>\$ (17,830)</b>  | <b>(17,830)</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b>   |

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.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，其運用受董事會通過之政策所規範。一般而言，合併公司以採用避險操作來進行損益波動之管理。

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美元及人民幣。該等非功能性貨幣交易主要之計價貨幣有美元及日幣。

合併公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及換匯合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。

#### A.匯率風險之暴險及敏感性分析

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(付)帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產及負債帳面價值如下(包含於合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)：

金額單位：千元

|             | 108.12.31 |        |           |        |        |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|--------|
|             | 外幣        | 匯率     | 新台幣       | 匯率變動幅度 | 損益影響   |
| <b>金融資產</b> |           |        |           |        |        |
| 美元          | \$ 68,255 | 30.106 | 2,054,885 | 1%     | 20,549 |
| 日幣          | 47,920    | 0.2771 | 13,279    | 1%     | 133    |
| <b>金融負債</b> |           |        |           |        |        |
| 美元          | 33,556    | 30.106 | 1,010,237 | 1%     | 10,102 |
| 日幣          | 5,218,153 | 0.2771 | 1,445,950 | 1%     | 14,460 |
|             | 107.12.31 |        |           |        |        |
|             | 外幣        | 匯率     | 新台幣       | 匯率變動幅度 | 損益影響   |
| <b>金融資產</b> |           |        |           |        |        |
| 美元          | \$ 78,252 | 30.715 | 2,403,510 | 1%     | 24,035 |
| 日幣          | 67,681    | 0.2780 | 18,815    | 1%     | 188    |
| <b>金融負債</b> |           |        |           |        |        |
| 美元          | 27,104    | 30.715 | 832,499   | 1%     | 8,325  |
| 日幣          | 6,329,343 | 0.2780 | 1,759,557 | 1%     | 17,596 |

由於合併公司之外幣貨幣性項目種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(33,759)千元及32,661千元。

#### (2)利率風險

合併公司之銀行借款皆採浮動利率基礎，合併公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降

低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少或增加20,498千元及21,002千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

### (3) 權益工具價格

合併公司持有之國內興櫃公司股票須承受權益證券市場價格變動之風險。本公司以公允價值基礎進行管理並監控投資績效。

有關持有上述國內興櫃公司股票價格風險之敏感性分析，係以報導日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降5%，民國一〇八年度其他綜合損益金額將增加/減少5,062千元。

### (廿八) 資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

### (廿九) 非現金交易之投資及籌資活動

1. 合併公司於民國一〇八年以租賃方式取得使用權資產之情形，請詳附註六(十)。

2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

|                   | 108.1.1             | 現金流量             | 非現金之變動<br>租賃變動 | 108.12.31        |
|-------------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|
| 短期借款              | \$ 50,000           | 6,800            | -              | 56,800           |
| 長期借款(含一年內到期之長期借款) | 2,050,221           | (57,221)         | -              | 1,993,000        |
| 存入保證金             | 23,203              | (647)            | -              | 22,556           |
| 租賃負債(含關係人)        | 361,485             | (99,261)         | 10,664         | 272,888          |
| 來自籌資活動之負債總額       | <u>\$ 2,484,909</u> | <u>(150,329)</u> | <u>10,664</u>  | <u>2,345,244</u> |

|                   | 107.1.1             | 現金流量               | 非現金之變動<br>子公司首次併<br>入影響數 | 107.12.31        |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|------------------|
| 短期借款              | \$ 925,040          | (1,094,233)        | 219,193                  | 50,000           |
| 長期借款(含一年內到期之長期借款) | 1,900,000           | 45,424             | 104,797                  | 2,050,221        |
| 存入保證金             | 23,959              | (876)              | 120                      | 23,203           |
| 來自籌資活動之負債總額       | <u>\$ 2,848,999</u> | <u>(1,049,685)</u> | <u>324,110</u>           | <u>2,123,424</u> |

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                      | 與合併公司之關係   |
|----------------------------|------------|
| 佳世達科技股份有限公司(佳世達)           | 合併公司之母公司   |
| 視陽光學股份有限公司(視陽)             | 合併公司之關聯企業  |
| 碩農生醫股份有限公司(碩農)             | 合併公司之關聯企業  |
| Visco Technology Sdn. Bhd. | 係視陽之子公司    |
| 其他關係人:                     |            |
| 財團法人明基友達文教基金會              | 係佳世達之實質關係人 |
| 友達光電股份有限公司(友達)             | 係佳世達之關聯企業  |
| 達方電子股份有限公司(達方)             | 係佳世達之關聯企業  |
| 蘇州達方電子有限公司                 | 係達方之子公司    |
| AU Optronics (L) Co. (AUL) | 係友達之子公司    |
| AFPD Pte., Ltd.            | 係友達之子公司    |
| 友達光電(蘇州)有限公司(AUS)          | 係友達之子公司    |
| 友達光電(昆山)有限公司               | 係友達之子公司    |
| 友達光電(廈門)有限公司(AUX)          | 係友達之子公司    |
| 友達光電(上海)有限公司               | 係友達之子公司    |
| 友達光電(斯洛伐克)有限公司             | 係友達之子公司    |
| 友達頤康信息科技(蘇州)有限公司           | 係友達之子公司    |
| 景智電子(合肥)有限公司               | 係友達之子公司    |
| 達運精密工業(廈門)有限公司             | 係友達之子公司    |



| 關係人名稱             | 與合併公司之關係 |
|-------------------|----------|
| 達運精密工業(蘇州)有限公司    | 係友達之子公司  |
| 達運精密工業股份有限公司      | 係友達之子公司  |
| 輔訊光電工業(蘇州)有限公司    | 係友達之子公司  |
| 達智匯智能製造(蘇州)有限公司   | 係友達之子公司  |
| 艾聚達信息技術(蘇州)有限公司   | 係友達之子公司  |
| 宇沛永續科技(蘇州)有限公司    | 係友達之子公司  |
| 隆達電子股份有限公司        | 係友達之關聯企業 |
| 達興材料股份有限公司        | 係友達之關聯企業 |
| 友通資訊股份有限公司        | 係佳世達之子公司 |
| 南京明基醫院有限公司(NMH)   | 係佳世達之子公司 |
| 蘇州明基醫院有限公司(SMH)   | 係佳世達之子公司 |
| 怡安醫療器械貿易(蘇州)有限公司  | 係佳世達之子公司 |
| 怡安醫療器材股份有限公司      | 係佳世達之子公司 |
| 達利投資股份有限公司        | 係佳世達之子公司 |
| 達利管理顧問股份有限公司      | 係佳世達之子公司 |
| 明基亞太股份有限公司        | 係佳世達之子公司 |
| 明基亞太馬來西亞有限公司      | 係佳世達之子公司 |
| 明基亞太新加坡有限公司       | 係佳世達之子公司 |
| 明基亞太印度有限公司        | 係佳世達之子公司 |
| 明基能源技術股份有限公司      | 係佳世達之子公司 |
| 明基逐鹿股份有限公司        | 係佳世達之子公司 |
| 明基電通股份有限公司        | 係佳世達之子公司 |
| 明基電通科技(上海)有限公司    | 係佳世達之子公司 |
| 明基透析科技股份有限公司      | 係佳世達之子公司 |
| 拍檔科技股份有限公司        | 係佳世達之子公司 |
| 明基三豐醫療器材股份有限公司    | 係佳世達之子公司 |
| 明基口腔醫材股份有限公司      | 係佳世達之子公司 |
| 虹韻國際貿易股份有限公司      | 係佳世達之子公司 |
| 明基智能科技(上海)有限公司    | 係佳世達之子公司 |
| 蘇州佳世達光電有限公司       | 係佳世達之子公司 |
| 蘇州佳世達電子有限公司       | 係佳世達之子公司 |
| 蘇州佳世達電通有限公司       | 係佳世達之子公司 |
| 蘇州佳世達精密工業有限公司     | 係佳世達之子公司 |
| 聚碩科技股份有限公司        | 係佳世達之子公司 |
| 合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司 | 係佳世達之子公司 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

|        | 108年度               | 107年度            |
|--------|---------------------|------------------|
| 其他關係人： |                     |                  |
| 友達     | \$ 4,052,092        | 5,001,378        |
| AUS    | 1,227,025           | 3,159            |
| AUX    | 807,828             | 3,405            |
| AUL    | 3,731               | 2,053,749        |
| 其他     | 10,421              | 10,466           |
| 關聯企業   | 49,977              | 54,099           |
| 母公司    | 129                 | -                |
|        | <b>\$ 6,151,203</b> | <b>7,126,256</b> |

銷售予關係人之交易價格，除因部份商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為90~120天，與一般交易並無顯著不同。

2.進貨

|       | 108年度             | 107年度          |
|-------|-------------------|----------------|
| 關聯企業  | \$ 225,911        | 168,062        |
| 其他關係人 | 627               | -              |
|       | <b>\$ 226,538</b> | <b>168,062</b> |

合併公司向關係人進貨之價格，因產品規格不同，與一般交易價格無法比較，係按約定進貨價格及條件辦理。

### 3. 財產交易

合併公司向關係人取得各項資產之取得價款彙總如下：

| 關係人類別 | 帳列項目 | 108年度           | 107年度        |
|-------|------|-----------------|--------------|
| 母公司   | 無形資產 | \$ 1,031        | 982          |
| 其他關係人 | 儀器設備 | 672             | -            |
| 其他關係人 | 無形資產 | 2,363           | -            |
| 其他關係人 | 電腦設備 | -               | 289          |
|       |      | <u>\$ 4,066</u> | <u>1,271</u> |

### 4. 租賃

合併公司向友達承租廠房及辦公室，租金係參考鄰近地區租金行情並於每月支付。民國一〇七年度租金費用為71,275千元。民國一〇七年十二月三十一日並無預付租金費用之情事。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產327,330千元及租賃負債346,090千元。於民國一〇八年度認列利息支出為5,570千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為262,069千元。

合併公司出租廠房及辦公室予其他關係人，租金收入彙總如下：

|       | 108年度    | 107年度 |
|-------|----------|-------|
| 其他關係人 | \$ 1,363 | 2,013 |

### 5. 應收關係人款項

綜上，合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目         | 關係人類別       | 108.12.31        | 107.12.31      |
|--------------|-------------|------------------|----------------|
| 應收帳款 - 關係人淨額 | 其他關係人 - AUL | \$ -             | 425,857        |
|              | 其他關係人 - 友達  | 13,217           | 152,988        |
|              | 其他關係人 - AUX | 26,818           | 1,999          |
|              | 其他關係人 - AUS | 10,893           | 1,988          |
|              | 其他關係人 - 其他  | 3,349            | 5,076          |
|              | 關聯企業        | <u>15,351</u>    | <u>23,831</u>  |
|              | 小計          | 69,628           | 611,739        |
| 其他應收款 - 關係人  | 其他關係人       | 159              | 278            |
|              | 關聯企業        | <u>5</u>         | -              |
|              | 小計          | <u>164</u>       | <u>278</u>     |
|              |             | <u>\$ 69,792</u> | <u>612,017</u> |

合併公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售對關係人之應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收關係人帳款債權移轉相關資訊如下：

|          |                     | 108.12.31 |                  |                   |             |        |                |  |
|----------|---------------------|-----------|------------------|-------------------|-------------|--------|----------------|--|
| 承購人      | 轉售金額                | 尚可預支金額    | 已預支金額            | 轉列其他應收款金額(附註六(五)) | 利率區間        | 其他重要事項 |                |  |
| 兆豐國際商業銀行 | \$ 986,245          | -         | 887,620          | 98,625            | 2.54%-2.66% | 擔保本票   | 150,000        |  |
| 中國信託商業銀行 | <u>524,853</u>      | -         | <u>472,368</u>   | <u>52,485</u>     | 2.35%       | 擔保本票   | <u>54,191</u>  |  |
|          | <u>\$ 1,511,098</u> | -         | <u>1,359,988</u> | <u>151,110</u>    |             |        | <u>204,191</u> |  |
|          |                     | 107.12.31 |                  |                   |             |        |                |  |
| 承購人      | 轉售金額                | 尚可預支金額    | 已預支金額            | 轉列其他應收款金額(附註六(五)) | 利率區間        | 其他重要事項 |                |  |
| 兆豐國際商業銀行 | \$ 1,194,472        | -         | 1,075,025        | 119,447           | 3.65%       | 擔保本票   | 200,000        |  |
| 中國信託商業銀行 | <u>153,576</u>      | -         | <u>138,218</u>   | <u>15,358</u>     | 3.90%       | 擔保本票   | <u>55,287</u>  |  |
|          | <u>\$ 1,348,048</u> | -         | <u>1,213,243</u> | <u>134,805</u>    |             |        | <u>255,287</u> |  |

### 6. 應付關係人款項

綜上，合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目        | 關係人類別 | 108.12.31        | 107.12.31     |
|-------------|-------|------------------|---------------|
| 應付帳款 - 關係人  | 關聯企業  | \$ 21,830        | 40,645        |
| 其他應付款 - 關係人 | 其他關係人 | 18,277           | 15,520        |
|             | 母公司   | -                | 5             |
|             | 小計    | <u>18,277</u>    | <u>15,525</u> |
|             |       | <u>\$ 40,107</u> | <u>56,170</u> |

(三)主要管理人員薪酬

|           | 108年度            | 107年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 短期員工福利及薪酬 | \$ 46,783        | 44,995        |
| 退職後福利     | 324              | 324           |
|           | <b>\$ 47,107</b> | <b>45,319</b> |

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 | 108.12.31         | 107.12.31      |
|----------|--------|-------------------|----------------|
| 土地、房屋及建築 | 長期借款   | \$ 698,407        | 720,446        |
| 機器設備     | 長期借款   | -                 | 118,930        |
|          |        | <b>\$ 698,407</b> | <b>839,376</b> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

|                  | 108.12.31  | 107.12.31 |
|------------------|------------|-----------|
| 已開立而尚未使用之信用狀     | \$ 932,174 | 971,528   |
| 已簽訂尚未支付之重大工程及設備款 | 169,532    | 157,620   |

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<br>性 質 別 | 108年度       |             |           | 107年度       |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 1,174,251   | 595,024     | 1,769,275 | 1,129,285   | 527,084     | 1,656,369 |
| 勞健保費用          | 93,171      | 40,958      | 134,129   | 76,137      | 34,531      | 110,668   |
| 退休金費用          | 44,492      | 25,599      | 70,091    | 41,558      | 23,677      | 65,235    |
| 其他員工福利費用       | 67,901      | 24,467      | 92,368    | 56,115      | 21,550      | 77,665    |
| 折舊費用           | 524,778     | 121,247     | 646,025   | 371,389     | 124,578     | 495,967   |
| 攤銷費用           | 10,853      | 18,238      | 29,091    | 16,781      | 22,761      | 39,542    |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年合併公司依編製準則之規定，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：千元

| 編號 | 貸出資金<br>之公司 | 貸 與<br>對 象           | 往來<br>科目           | 是否<br>為關<br>係人 | 本 期<br>最高金額             | 期 末 餘 額                 | 實 際 動 支<br>金 額          | 利 率<br>區 間 | 資 金 貸<br>與 性 質<br>(註二) | 業 務 往 來<br>金 額 | 有 短 期 融<br>通 資 金 必<br>要 之 原 因 | 提 列 備 抵<br>損 失 金 額 | 擔 保 品 |     | 對 個 別 對 象<br>資 金 貸<br>與 限 額 | 資 金 貸 與<br>總 限 額 |
|----|-------------|----------------------|--------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------|-------|-----|-----------------------------|------------------|
|    |             |                      |                    |                |                         |                         |                         |            |                        |                |                               |                    | 名 稱   | 價 值 |                             |                  |
| 1  | BMS<br>(註一) | 明基材料<br>(蕪湖)有<br>限公司 | 其他應<br>收款 -<br>關係人 | 是              | 920,700<br>(RMB200,000) | 862,640<br>(RMB200,000) | 862,640<br>(RMB200,000) | 1.8%       | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -     | -   | 1,168,597                   | 1,947,662        |
| 2  | BMS<br>(註一) | 明基材料<br>(蕪湖)有<br>限公司 | 其他應<br>收款 -<br>關係人 | 是              | 282,003<br>(RMB65,000)  | 280,358<br>(RMB65,000)  | 62,541<br>(RMB14,500)   | 1.8%       | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -     | -   | 1,168,597                   | 1,947,662        |
| 3  | BMS<br>(註一) | 蘇州聯和<br>醫療器材<br>有限公司 | 其他應<br>收款 -<br>關係人 | 是              | 86,264<br>(RMB20,000)   | 86,264<br>(RMB20,000)   | -                       | 1.8%       | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -     | -   | 1,168,597                   | 1,947,662        |

(註一)BMS資金貸與最終母公司100%持股之子公司之總額度及對個別對象資金貸與限額分別為BMS經會計師簽證最近期財務報表淨值之100%及60%。

(註二)資金貸與性質有業務往來者為1，有短期融通資金之必要者為2。

(註三)於編製合併財務報告時，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)：

| 持有之<br>公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目               | 期 末   |         |       |         | 期中最高持股 |       | 備註 |
|-----------|---------------|-----------------|--------------------------|-------|---------|-------|---------|--------|-------|----|
|           |               |                 |                          | 股 數   | 帳面金額    | 持股比率  | 公允價值    | 股數     | 持股比率  |    |
| 本公司       | 百丹特醫(股)公司股票   | -               | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產     | 225   | (註)     | 2.50% | -       | 225    | 2.50% |    |
| 本公司       | 常廣(股)公司股票     | -               | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資產 | 1,600 | 101,232 | 5.25% | 101,232 | 1,600  | 5.25% |    |

(註)：已全數提列減損損失。

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

| 進(銷)貨之公司名稱 | 交易對象名稱 | 關係    | 交易情形    |            |      |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款      |    | 備註   |
|------------|--------|-------|---------|------------|------|------|-------------------|------|-----------------|----|------|
|            |        |       | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價   | 授信期間              | 餘額   | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |      |
| 本公司        | 友達     | 其他關係人 | 銷貨      | 4,052,092  | 31%  | OA90 | (註一)              | (註三) | 13,217          | 1% | -    |
| 本公司        | AUS    | 其他關係人 | 銷貨      | 1,227,025  | 9%   | OA90 | "                 | "    | 10,893          | 1% | -    |
| 本公司        | AUX    | 其他關係人 | 銷貨      | 807,828    | 6%   | OA90 | "                 | "    | 26,818          | 1% | -    |
| 本公司        | DTB    | 母子公司  | 銷貨      | 201,912    | 2%   | OA90 | "                 | "    | 120,417         | 6% | (註四) |
| 本公司        | BMS    | 母子公司  | 進貨      | (796,802)  | 6%   | OA90 | (註二)              | "    | (125,238)       | 5% | (註四) |
| 本公司        | BMLB   | 母子公司  | 進貨      | (294,842)  | 2%   | OA90 | "                 | "    | -               | -  | (註四) |
| 本公司        | 視陽     | 關係企業  | 進貨      | (225,656)  | 2%   | OA90 | "                 | "    | (21,830)        | 1% | -    |

(註一)：本公司銷貨予關係人之價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同。

(註二)：本公司向關係人進貨之價格，因產品規格不同，與一般交易價格比較，係按約定進貨價格及條件辦理。

(註三)：與一般交易尚無顯著不同。

(註四)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(註五)：與關係人進、銷貨之金額，僅揭露母公司之金額，其相對之子公司金額不再贅述。

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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 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 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|------|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
|           |        |      |           |       | 金額        | 處理方式 |               |          |
| BMS(註一)   | 本公司    | 母子公司 | 125,238   | 12.63 | -         | -    | 99,257        | -        |
| 本公司(註一)   | DTB    | 母子公司 | 120,417   | 2.87  | -         | -    | 11,163        | -        |

(註一)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：合併公司從事衍生性金融商品交易資訊，請詳合併財務報告附註六(二)說明。

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(註三) |         |      |                     |
|--------|-------|--------|-------------|------------|---------|------|---------------------|
|        |       |        |             | 科目         | 金額      | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率(註四) |
| 1      | 本公司   | DTB    | 1           | 銷貨         | 201,912 | OA90 | 1.44%               |
| 2      | 本公司   | DTB    | 1           | 應收帳款       | 120,417 | OA90 | 1.17%               |
| 3      | BMLB  | 本公司    | 2           | 銷貨         | 294,842 | OA90 | 2.11%               |
| 4      | BMS   | 本公司    | 2           | 加工收入       | 796,802 | OA90 | 5.71%               |
| 5      | BMS   | 本公司    | 2           | 應收帳款       | 125,238 | OA90 | 1.21%               |

(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。

(註三)：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(註四)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(註五)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

- (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 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   |         |           | 期中最高持股 |         | 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      | 股數     | 持股比率    |           |           |      |
| 本公司    | BMLB    | 馬來西亞 | 控股公司          | 1,141,340 | 1,141,340 | 35,082 | 100.00% | 1,495,217 | 35,082 | 100.00% | (128,110) | (128,110) | (註一) |
| 本公司    | 聯和      | 台灣   | 醫療器材之銷售與製造    | 560,000   | 498,716   | 40,000 | 100.00% | 494,430   | 40,000 | 100.00% | (38,683)  | (32,232)  | (註一) |
| 本公司    | 視陽      | 台灣   | 隱形眼鏡之製造與銷售    | 180,523   | 180,523   | 9,984  | 18.58%  | 186,053   | 9,984  | 18.58%  | 319,860   | 59,251    |      |
| 本公司    | 碩晨      | 台灣   | 醫療器材之研發、製造與銷售 | 29,127    | 29,127    | 1,095  | 12.12%  | 15,659    | 2,190  | 15.48%  | (12,708)  | (1,707)   |      |

(註一)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱            | 主要營業<br>項目                   | 實收<br>資本額              | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額        | 被投資<br>公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期中最高持股 |         | 本期認<br>列投資<br>損益  | 期末投<br>資帳面<br>價值  | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|----|--------------------------------|-------------------|-------------------------|--------|---------|-------------------|-------------------|----------------------|
|                          |                              |                        |                  |                         | 匯出              | 收回 |                                |                   |                         | 股數     | 持股比率    |                   |                   |                      |
| 明基材料有限公司<br>(BMS)        | 機能膜產品之加工                     | 873,074<br>(USD29,000) | (二)              | 873,074<br>(USD29,000)  | -               | -  | 873,074<br>(USD29,000)         | 72,205            | 100.00%                 | -      | 100.00% | 72,205<br>(註二)    | 1,947,662<br>(註四) | -                    |
| 達信醫療科技(蘇<br>州)有限公司(DTB)  | 機能膜及醫療器<br>械等相關產品提<br>供服務及銷售 | 47,445<br>(RMB11,000)  | (二)              | -                       | -               | -  | -                              | (46,150)          | 100.00%                 | -      | 100.00% | (46,150)<br>(註二)  | (550)<br>(註四)     | -                    |
| 明基材料(蕪湖)有<br>限公司         | 機能膜及相關產<br>品之製造與銷售           | 345,056<br>(RMB80,000) | (三)              | 172,528<br>(RMB40,000)  | -               | -  | 172,528<br>(RMB40,000)<br>(註三) | (151,771)         | 100.00%                 | -      | 100.00% | (151,771)<br>(註二) | (417,694)<br>(註四) | -                    |
| 明基材醫療科技(蘇<br>州)有限公司(BMM) | 醫療器材之銷售<br>與製造               | 4,313<br>(RMB1,000)    | (二)              | -                       | -               | -  | -                              | (27)              | 100.00%                 | -      | 100.00% | (27)<br>(註二)      | 3,492<br>(註四)     | -                    |
| 蘇州聯和醫材有限<br>公司(蘇州聯和)     | 醫療器材之銷售<br>與製造               | 47,929<br>(USD1,592)   | (一)              | 47,929<br>(USD1,592)    | -               | -  | 47,929<br>(USD1,592)           | (6,018)           | 100.00%                 | -      | 100.00% | (6,018)<br>(註二)   | 41,472<br>(註四)    | -                    |

(註一)：投資方式分為下列三種，標示種類即可

(一)係直接投資大陸公司。

(二)係由BMLB之盈餘轉投資大陸。

(三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)：係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

(註三)：不包括由BMLB再轉投資之人民幣金額10,950千元。

(註四)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：千元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額           | 經濟部投審會核准<br>投資金額                   | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| 本公司  | 1,045,602<br>(USD29,000及RMB40,000) | 1,157,530<br>(USD29,000及RMB65,950) | (註)                    |
| 聯和醫材 | 47,929<br>(USD1,592)               | 47,929<br>(USD1,592)               | 232,346                |

係依期末美元對新台幣之匯率30.106及人民幣對新台幣之匯率4.3132折算之。

(註)本公司業已取得企業營運總部認證書，故無大陸地區投資限額之限制。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇八年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財務報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司之應報導營業部門僅有機能膜部門。機能膜部門主要係從事各種電子化學膜類產品之銷售、製造與研發。合併公司之其他營運部門包括從事醫療產品之銷售、製造與研發，以及隱形眼鏡之銷售等。此等部門於民國一〇八年度及一〇七年度未符合應報導部門任何量化門檻。

營運部門之會計政策，除營業費用及營業外收入(支出)中無法直接歸屬於各營運部門者，係以各營運部門之收入(或人數)分別佔總收入(或總人數)之比例予以分攤計入，所得稅費用未做分攤而直接計入機能膜部門外，餘與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司除採用權益法之關聯企業之損益份額不予分攤外，營運部門損益係以稅後損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|                       | 108年度         |           |       |            |
|-----------------------|---------------|-----------|-------|------------|
|                       | 機能膜部門         | 其他部門      | 調整及銷除 | 合計         |
| 來自外部客戶收入              | \$ 12,523,307 | 1,419,662 | -     | 13,942,969 |
| 部門間收入                 | -             | -         | -     | -          |
| 收入合計                  | \$ 12,523,307 | 1,419,662 | -     | 13,942,969 |
| 部門利益                  | \$ 158,757    | 40,439    | -     | 199,196    |
| 採用權益法認列之關聯企業<br>利益之份額 |               |           |       | 57,544     |
| 稅後淨利                  |               |           |       | \$ 256,740 |

|                       | 107年度                |                |          | 合 計               |
|-----------------------|----------------------|----------------|----------|-------------------|
|                       | 機能膜部門                | 其他部門           | 調整及銷除    |                   |
| 來自外部客戶收入              | \$ 11,952,119        | 812,052        | -        | 12,764,171        |
| 部門間收入                 | -                    | -              | -        | -                 |
| 收入合計                  | <u>\$ 11,952,119</u> | <u>812,052</u> | <u>-</u> | <u>12,764,171</u> |
| 部門利益                  | <u>\$ 270,799</u>    | <u>16,166</u>  | <u>-</u> | 286,965           |
| 採用權益法認列之關聯企業<br>利益之份額 |                      |                |          | 38,409            |
| 稅後淨利                  |                      |                |          | <u>\$ 325,374</u> |

(一)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 108年度                | 107年度             |
|---------|----------------------|-------------------|
| 機能膜     | \$ 12,523,307        | 11,952,119        |
| 其他      | 1,419,662            | 812,052           |
|         | <u>\$ 13,942,969</u> | <u>12,764,171</u> |

(二)地區資訊

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。

| 地 區 別     | 108年度                | 107年度             |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 來自外部客戶收入： |                      |                   |
| 大 陸       | \$ 8,649,688         | 6,909,864         |
| 臺 灣       | 4,857,803            | 5,536,711         |
| 其他國家      | 435,478              | 317,596           |
|           | <u>\$ 13,942,969</u> | <u>12,764,171</u> |

| 地 區 別  | 108.12.31           | 107.12.31        |
|--------|---------------------|------------------|
| 非流動資產： |                     |                  |
| 臺 灣    | \$ 3,784,518        | 3,439,496        |
| 大 陸    | 1,505,786           | 1,637,158        |
|        | <u>\$ 5,290,304</u> | <u>5,076,654</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及退職福利之資產之非流動資產。

(三)主要客戶資訊

|     | 108年度               | 107年度            |
|-----|---------------------|------------------|
| 甲客戶 | \$ 4,052,092        | 5,001,378        |
| 乙客戶 | 1,320,598           | 1,198,098        |
| 丙客戶 | 1,227,025           | 2,053,749        |
|     | <u>\$ 6,599,715</u> | <u>8,253,225</u> |

## 明基材料股份有限公司個體財務報表會計師查核報告

明基材料股份有限公司董事會 公鑒：

**查核意見**

明基材料股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達明基材料股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與明基材料股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對明基材料股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

**一、存貨評價**

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五；存貨重要會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

明基材料股份有限公司之存貨主要為機能膜產品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於明基材料股份有限公司存貨易受所應用產品之市場需求及生產過程良率之影響，致其產生呆滯或跌價情形，故存貨評價為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

**因應之查核程序：**

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；抽樣測試明基材料股份有限公司所提供之存貨成本與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；檢視管銷會議評估存貨去化情形；評估存貨之評價是否符合公司既訂之會計政策；執行存貨回溯性測試，以驗證提列呆滯損失之合理性。

**二、子公司不動產、廠房及設備與無形資產之減損**

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；不動產、廠房及設備與無形資產之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五。採用權益法之投資相關揭露，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

明基材料股份有限公司之子公司明基材料蕪湖有限公司(帳列採用權益法之投資項下)因其營運持續產生虧損，可能存在資產減損之重大風險。由於評估資產減損損失需透過預測及折現未來現金流量以估計資產的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故明基材料蕪湖有限公司資產減損之評估為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

**因應之查核程序：**

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序除了將公司管理階層於估計資產可回收金額時，所使用之折現率與內外部資訊做比較以評估其合理性外，對於未來現金流量之預估，主要查核程序包括評估公司管理階層過去所做預測的合理性；將內外部可取得之相關資料與公司管理階層所做之主要假設(包括營收成長率、毛利率、營業費用率)相比較以評估假設的合理性。

**管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報表編製有

關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估明基材料股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算明基材料股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

明基材料股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對明基材料股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使明基材料股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致明基材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成明基材料股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對明基材料股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

唐慈杰



會計師：

施威銘



證券主管機關核：金管證六字第0940100754號

准簽證文號

金管證六字第0950103298號

民國一〇九年二月二十五日



明基材料股份有限公司  
資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產  | 108.12.31            |            | 107.12.31        |            |                                 | 負債及權益                | 108.12.31  |                  | 107.12.31  |   |
|--|----------------------|------------|------------------|------------|---------------------------------|----------------------|------------|------------------|------------|---|
|  | 金 額                  | %          | 金 額              | %          |                                 |                      | 金 額        | %                | 金 額        | % |
| <b>流動資產：</b>                               |                      |            |                  |            |                                 | <b>流動負債：</b>         |            |                  |            |   |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                       | \$ 137,623           | 1          | 96,380           | 1          | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動      | \$ 1,991             | -          | 1,360            | -          |   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動<br>(附註六(二))     | 8,696                | -          | 19,190           | -          | 2170 應付帳款                       | 2,462,865            | 24         | 2,730,840        | 28         |   |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動<br>(附註六(三)) | 101,232              | 1          | -                | -          | 2180 應付帳款 - 關係人(附註七)            | 153,433              | 2          | 219,360          | 3          |   |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(二十))                 | 1,584,332            | 16         | 1,512,180        | 15         | 2200 其他應付款(附註六(七)(廿一))          | 867,461              | 9          | 819,754          | 8          |   |
| 1180 應收帳款 - 關係人淨額(附註六(四)(二十)及七)            | 292,984              | 3          | 664,415          | 7          | 2220 其他應付款項 - 關係人(附註七)          | 117,413              | 1          | 20,440           | -          |   |
| 1200 其他應收款(附註六(五)及七)                       | 226,774              | 2          | 134,833          | 1          | 2281 租賃負債 - 流動(附註六(十三))         | 3,252                | -          | -                | -          |   |
| 1210 其他應收款 - 關係人(附註六(五)及七)                 | 5,367                | -          | 68,378           | 1          | 2282 租賃負債 - 關係人 - 流動(附註六(十三)及七) | 80,467               | 1          | -                | -          |   |
| 1310 存貨淨額(附註六(六))                          | 1,718,249            | 17         | 1,724,792        | 17         | 2300 其他流動負債                     | 96,227               | 1          | 37,143           | -          |   |
| 1470 其他流動資產                                | 73,319               | 1          | 72,306           | 1          | <b>流動負債合計</b>                   | <b>3,783,109</b>     | <b>38</b>  | <b>3,828,897</b> | <b>39</b>  |   |
| 1476 其他金融資產 - 流動                           | 4,639                | -          | 5,844            | -          | <b>非流動負債：</b>                   |                      |            |                  |            |   |
| <b>流動資產合計</b>                              | <b>4,153,215</b>     | <b>41</b>  | <b>4,298,318</b> | <b>43</b>  | 2540 長期借款(附註六(十二)及八)            | 1,960,000            | 19         | 2,000,000        | 20         |   |
| <b>非流動資產：</b>                              |                      |            |                  |            | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))           | 1,371                | -          | 3,566            | -          |   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七))                      | 2,191,359            | 22         | 2,307,110        | 23         | 2581 租賃負債 - 非流動(附註六(十三))        | 7,567                | -          | -                | -          |   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)                 | 3,195,212            | 32         | 3,038,812        | 31         | 2582 租賃負債 - 關係人—非流動(附註六(十三)及七)  | 181,602              | 2          | -                | -          |   |
| 1755 使用權資產(附註六(九)及七)                       | 256,045              | 3          | -                | -          | 2600 其他非流動負債(附註六(十六))           | 8,598                | -          | 8,284            | -          |   |
| 1780 無形資產(附註六(十)及七)                        | 22,125               | -          | 13,139           | -          | <b>非流動負債合計</b>                  | <b>2,159,138</b>     | <b>21</b>  | <b>2,011,850</b> | <b>20</b>  |   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))                      | 206,028              | 2          | 269,093          | 3          | <b>負債總計</b>                     | <b>5,942,247</b>     | <b>59</b>  | <b>5,840,747</b> | <b>59</b>  |   |
| 1920 存出保證金                                 | 3,661                | -          | 2,853            | -          | <b>權益(附註六(十八))：</b>             |                      |            |                  |            |   |
| 1995 其他非流動資產                               | 45,570               | -          | 37,285           | -          | 3110 普通股股本                      | 3,206,745            | 32         | 3,206,745        | 32         |   |
| <b>非流動資產合計</b>                             | <b>5,920,000</b>     | <b>59</b>  | <b>5,668,292</b> | <b>57</b>  | 3200 資本公積                       | 5,618                | -          | 2,734            | -          |   |
|  |                      |            |                  |            | 保留盈餘：                           |                      |            |                  |            |   |
|  |                      |            |                  |            | 3310 法定盈餘公積                     | 251,953              | 2          | 219,095          | 2          |   |
|  |                      |            |                  |            | 3350 未分配盈餘                      | 700,548              | 7          | 692,009          | 7          |   |
|  |                      |            |                  |            | 3400 其他權益                       | (33,896)             | -          | 5,280            | -          |   |
|  |                      |            |                  |            | <b>權益總計</b>                     | <b>4,130,968</b>     | <b>41</b>  | <b>4,125,863</b> | <b>41</b>  |   |
| <b>資產總計</b>                                | <b>\$ 10,073,215</b> | <b>100</b> | <b>9,966,610</b> | <b>100</b> | <b>負債及權益總計</b>                  | <b>\$ 10,073,215</b> | <b>100</b> | <b>9,966,610</b> | <b>100</b> |   |

董事長：陳建志



經理人：劉家瑞



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：王勝興



明基材料股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|   | 108年度         |      | 107年度        |      |
|---|---------------|------|--------------|------|
|   | 金額            | %    | 金額           | %    |
| 4000 營業收入(附註六(二十)及七)                                | \$ 13,058,534 | 100  | 12,252,741   | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(六)(八)(九)(十)(十三)(十五)<br>(十六)(廿一)、七及十二) | (11,220,817)  | (86) | (10,597,700) | (86) |
| 營業毛利  | 1,837,717     | 14   | 1,655,041    | 14   |
| 5910 減:未實現銷貨利益                                      | (10,908)      | -    | (2,200)      | -    |
| 已實現營業毛利   | 1,826,809     | 14   | 1,652,841    | 14   |
| 營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十三)(十四)<br>(十五)(十六)(廿一)、七及十二): |               |      |              |      |
| 6100 推銷費用   | (485,919)     | (4)  | (372,560)    | (3)  |
| 6200 管理費用   | (163,375)     | (1)  | (153,448)    | (1)  |
| 6300 研究發展費用   | (662,801)     | (5)  | (617,391)    | (6)  |
| 6400 其他費用   | -             | -    | 48,673       | 1    |
| 營業費用合計  | (1,312,095)   | (10) | (1,094,726)  | (9)  |
| 營業淨利  | 514,714       | 4    | 558,115      | 5    |
| 營業外收入及支出(附註六(七)(十三)(廿二)及七):                         |               |      |              |      |
| 7010 其他收入   | 32,996        | -    | 42,869       | 1    |
| 7020 其他利益及損失  | (44,372)      | -    | (100,483)    | (1)  |
| 7050 財務成本   | (78,930)      | (1)  | (68,524)     | (1)  |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額                          | (102,798)     | (1)  | (68,352)     | (1)  |
|   | (193,104)     | (2)  | (194,490)    | (2)  |
| 稅前淨利  | 321,610       | 2    | 363,625      | 3    |
| 7950 減:所得稅費用(附註六(十七))                               | (64,486)      | -    | (35,046)     | -    |
| 本期淨利  | 257,124       | 2    | 328,579      | 3    |
| 其他綜合損益:   |               |      |              |      |
| 8310 不重分類至損益之項目(附註六(十六)(十八))                        |               |      |              |      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                    | (2,297)       | -    | (2,762)      | -    |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投<br>資未實現評價(損)益            | 22,832        | -    | -            | -    |
| 8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額                          | (1,562)       | -    | 595          | -    |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                                 | -             | -    | -            | -    |
|   | 18,973        | -    | (2,167)      | -    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十八))                         |               |      |              |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                              | (58,149)      | -    | (42,731)     | (1)  |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                                | -             | -    | -            | -    |
|   | (58,149)      | -    | (42,731)     | (1)  |
| 本期其他綜合損益  | (39,176)      | -    | (44,898)     | (1)  |
| 8500 本期綜合損益總額                                       | \$ 217,948    | 2    | 283,681      | 2    |
| 每股盈餘(單位:新台幣元,附註六(十九))                               |               |      |              |      |
| 9750 基本每股盈餘   | \$ 0.80       |      | 1.02         |      |
| 9850 稀釋每股盈餘   | \$ 0.80       |      | 1.02         |      |

董事長:陳建志



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人:劉家瑞



會計主管:王勝興



明基材料股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                    | 普通股<br>股本    | 資本公積  | 保留盈餘       |           | 合計        | 其他權益項目                        |                                       |                    |          | 權益總計      |
|--------------------|--------------|-------|------------|-----------|-----------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------|----------|-----------|
|                    |              |       | 法定盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融資<br>產未實現損益 | 確定福利<br>計畫再衡<br>量數 | 合計       |           |
| 民國一〇七年一月一日餘額       | \$ 3,206,745 | 2,723 | 166,582    | 704,580   | 871,162   | 64,015                        | -                                     | (13,837)           | 50,178   | 4,130,808 |
| 追溯適用新準則之調整數        | -            | -     | -          | (30)      | (30)      | -                             | -                                     | -                  | -        | (30)      |
| 民國一〇七年一月一日調整後餘額    | 3,206,745    | 2,723 | 166,582    | 704,550   | 871,132   | 64,015                        | -                                     | (13,837)           | 50,178   | 4,130,778 |
| 盈餘指撥及分配：           |              |       |            |           |           |                               |                                       |                    |          |           |
| 提列法定盈餘公積           | -            | -     | 52,513     | (52,513)  | -         | -                             | -                                     | -                  | -        | -         |
| 普通股現金股利            | -            | -     | -          | (288,607) | (288,607) | -                             | -                                     | -                  | -        | (288,607) |
| 其他資本公積變動：          |              |       |            |           |           |                               |                                       |                    |          |           |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數   | -            | 10    | -          | -         | -         | -                             | -                                     | -                  | -        | 10        |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | 1     | -          | -         | -         | -                             | -                                     | -                  | -        | 1         |
| 本期淨利               | -            | -     | -          | 328,579   | 328,579   | -                             | -                                     | -                  | -        | 328,579   |
| 本期其他綜合損益           | -            | -     | -          | -         | -         | (42,731)                      | -                                     | (2,167)            | (44,898) | (44,898)  |
| 本期綜合損益總額           | -            | -     | -          | 328,579   | 328,579   | (42,731)                      | -                                     | (2,167)            | (44,898) | 283,681   |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額    | 3,206,745    | 2,734 | 219,095    | 692,009   | 911,104   | 21,284                        | -                                     | (16,004)           | 5,280    | 4,125,863 |
| 追溯適用新準則之調整數        | -            | -     | -          | (19,779)  | (19,779)  | -                             | -                                     | -                  | -        | (19,779)  |
| 民國一〇八年一月一日調整後餘額    | 3,206,745    | 2,734 | 219,095    | 672,230   | 891,325   | 21,284                        | -                                     | (16,004)           | 5,280    | 4,106,084 |
| 盈餘指撥及分配：           |              |       |            |           |           |                               |                                       |                    |          |           |
| 提列法定盈餘公積           | -            | -     | 32,858     | (32,858)  | -         | -                             | -                                     | -                  | -        | -         |
| 普通股現金股利            | -            | -     | -          | (192,405) | (192,405) | -                             | -                                     | -                  | -        | (192,405) |
| 其他資本公積變動：          |              |       |            |           |           |                               |                                       |                    |          |           |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數   | -            | 2,885 | -          | -         | -         | -                             | -                                     | -                  | -        | 2,885     |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | (1)   | -          | (3,543)   | (3,543)   | -                             | -                                     | -                  | -        | (3,544)   |
| 本期淨利               | -            | -     | -          | 257,124   | 257,124   | -                             | -                                     | -                  | -        | 257,124   |
| 本期其他綜合損益           | -            | -     | -          | -         | -         | (58,149)                      | 22,832                                | (3,859)            | (39,176) | (39,176)  |
| 本期綜合損益總額           | -            | -     | -          | 257,124   | 257,124   | (58,149)                      | 22,832                                | (3,859)            | (39,176) | 217,948   |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額    | \$ 3,206,745 | 5,618 | 251,953    | 700,548   | 952,501   | (36,865)                      | 22,832                                | (19,863)           | (33,896) | 4,130,968 |

董事長：陳建志



經理人：劉家瑞



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：王勝興



明基材料股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                       | 108年度      | 107年度     |
|-----------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：            |            |           |
| 本期稅前淨利                | \$ 321,610 | 363,625   |
| 調整項目：                 |            |           |
| 折舊費用                  | 466,004    | 369,278   |
| 攤銷費用                  | 20,284     | 19,828    |
| 預期信用減損提列數             | 18         | 91        |
| 透過損益按公允價值衡量金融工具評價損失淨額 | 11,125     | 4,436     |
| 利息費用                  | 78,930     | 68,524    |
| 利息收入                  | (843)      | (482)     |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額 | 102,798    | 68,352    |
| 處分不動產、廠房及設備損失         | -          | 15        |
| 未實現銷貨利益               | 10,908     | 2,200     |
| 其他非流動資產攤銷轉列費用         | 95,026     | 76,008    |
| 聯貸案手續費成本攤銷            | 1,900      | 6,019     |
| 廉價購買利益                | -          | (253)     |
| 收益費損項目合計              | 786,150    | 614,016   |
| 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淨變動：        |            |           |
| 應收票據及帳款增加             | (147,636)  | (688,506) |
| 應收帳款 - 關係人減少          | 355,126    | 1,204,757 |
| 其他應收款減少(增加)           | (188)      | 1,482     |
| 其他應收款 - 關係人減少(增加)     | 63,011     | (163)     |
| 存貨減少(增加)              | 6,543      | (152,787) |
| 其他流動資產增加              | (1,013)    | (25,044)  |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計       | 275,843    | 339,739   |
| 與營業活動相關之負債淨變動：        |            |           |
| 應付帳款增加(減少)            | (267,975)  | 598,247   |
| 應付帳款 - 關係人增加(減少)      | (65,927)   | 38,591    |
| 其他應付款增加(減少)           | (2,515)    | 57,647    |
| 其他應付款 - 關係人增加         | 96,973     | 9,902     |
| 負債準備減少                | -          | (48,694)  |
| 其他流動負債增加              | 59,084     | 3,368     |
| 淨確定福利負債減少             | (1,983)    | (1,553)   |
| 與營業活動相關之負債淨變動合計       | (182,343)  | 657,508   |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計    | 93,500     | 997,247   |
| 調整項目合計                | 879,650    | 1,611,263 |
| 營運產生之現金流入             | 1,201,260  | 1,974,888 |
| 收取之利息                 | 843        | 482       |
| 支付之利息                 | (78,641)   | (68,945)  |
| (支付)退還之所得稅            | (12,863)   | 42        |
| 營業活動之淨現金流入            | 1,110,599  | 1,906,467 |

(續次頁)

董事長：陳建志



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興



明基材料股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                         | 108年度             | 107年度              |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>       |                   |                    |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | (78,400)          | -                  |
| 取得採用權益法之投資              | -                 | (498,716)          |
| 取得不動產、廠房及設備價款           | (478,806)         | (350,623)          |
| 處分不動產、廠房及設備價款           | 3,850             | 665                |
| 存出保證金減少(增加)             | (808)             | 18,870             |
| 取得無形資產                  | (34,520)          | (19,848)           |
| 其他金融資產減少                | 1,205             | 2,363              |
| 其他非流動資產增加               | (105,211)         | (84,895)           |
| 收取之股利                   | 1,997             | -                  |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>       | <b>(690,693)</b>  | <b>(932,184)</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>       |                   |                    |
| 短期借款減少                  | -                 | (925,040)          |
| 舉借長期借款                  | 300,000           | 2,200,000          |
| 償還長期借款                  | (340,000)         | (2,100,000)        |
| 租賃本金償還                  | (86,644)          | -                  |
| 發放現金股利                  | (192,405)         | (288,607)          |
| 向非控制權益購買子公司股權           | (59,614)          | -                  |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>       | <b>(378,663)</b>  | <b>(1,113,647)</b> |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b> | <b>41,243</b>     | <b>(139,364)</b>   |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>      | <b>96,380</b>     | <b>235,744</b>     |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>      | <b>\$ 137,623</b> | <b>96,380</b>      |

董事長：陳建志



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興





**明基材料股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇八年度及一〇七年度**  
**(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**

明基材料股份有限公司(以下稱「本公司」，原名達信科技股份有限公司，於民國九十九年六月更名)於民國八十七年七月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區建國東路29號。本公司主要營業項目為機能膜產品之製造及銷售。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇九年二月二十五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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響**

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。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           | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」             | 2019年1月1日           |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」    | 2019年1月1日           |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日           |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019年1月1日           |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日           |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善     | 2019年1月1日           |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動，相關說明如下：

**1.國際財務報導準則第十六號「租賃」**

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

**(1)租賃定義**

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(十一)。過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

**(2)承租人**

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租部份一年內到期之廠房及汽車適用短期租賃之認列豁免。

本公司於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，於過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以該使用權資產之帳面金額衡量，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a.針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b.針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- c.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- d.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

**(3)出租人**

本公司無須針對做為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理出租交易。

**(4)對財務報告之影響**

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為330,051千

元及348,868千元，採用權益法之投資減少962千元及保留盈餘減少19,779千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.79%。  
初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

|  |                   |
|--|-------------------|
|  | <b>108.1.1</b>    |
| 107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額                   | \$ 367,069        |
| 認列豁免：  |                   |
| 短期租賃   | (5,059)           |
|  | <u>\$ 362,010</u> |
| 以108.1.1增額借款利率折現後之金額<br>(即於108.1.1認列之租賃負債金額) | <u>\$ 348,868</u> |

## (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。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<br>之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日     |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日     |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020年1月1日     |

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

## (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                                | 理事會發布<br>之生效日 |
|---|---------------|
| 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17號「保險合約」                                | 2021年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2022年1月1日     |

對本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  |
|------------|----------------------------|---|
| 2020.01.23 | 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」（以下簡稱編製準則）編製。

### (二)編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值，減除退休基金資產公允價值後之淨額及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

#### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。



屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### **(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產**

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失（包含任何股利及利息收入），係認列為損益。

### **(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息**

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### **(5)金融資產減損**

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### **(6)金融資產之除列**

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## **2.金融負債及權益工具**

### **(1)負債或權益之分類**

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。權益工具係指表彰本公司之資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### **(2)金融負債**

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### **(3)金融負債之除列**

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有

重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

#### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣匯率風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (七)存 貨

存貨係依逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。其中固定製造費用係按生產設備之正常產能或實際產量孰高者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。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所須之銷售費用後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之投資採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使對關聯企業之所有權權益減少者，先於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。投資子公司之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：機器設備，3~10年；其他設備，2~10年；另房屋及建築則依其重大組成部分之估計耐用年限提折舊：主建物，20~40年；機電工程及其他工程，10~20年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

### (十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

## 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

### 2.承租人

依租賃條件，當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

## (十二)無形資產

本公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：外購軟體，1~3年；其他無形資產，5年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

## (十三)非金融資產減損

### 1.商譽

商譽需每年定期進行減損測試。進行減損測試時，商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效獲益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。商譽減損

失立即認列為當期損失，且不得於後續期間迴轉。

## 2.其他有形及無形資產

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

重組負債準備係俟本公司核准詳細正式之重組計畫，且開始進行或公開發佈該重組計畫時，予以認列。未來營運損失不得認列為負債準備。

## (十五)收入之認列

### 1.客戶合約之收入

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無影響客戶接受該產品之未履行政務。交付係發生於產品運送至特定地點，其損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司係以合約價格減除估計之數量折扣及折讓之淨額為基礎認列收入，數量折扣及折讓之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售之數量折扣及折讓預期支付予客戶之金額認列為退款負債(帳列其他流動負債)。

本公司於交付產品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### 2.政府補助收入

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予認列。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十六)員工福利

### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

### 2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師採預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並認列於其他權益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

#### (十八)企業合併

本公司採用收購法處理企業合併，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

#### (十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股係可選擇採用股票發放之員工酬勞。

#### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層係編製準則編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

#### (一)對關聯企業是否具重大影響之判斷

本公司持有碩農生醫(股)有限公司及視陽光學(股)有限公司之表決權低於20%，惟本公司擔任該公司董事並參與決策，故對其具有重大影響力。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於未來次一年度造成重大調整之說明如下：

#### (一)存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司評估報導日存貨因品質未達標準、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，惟可能產生重大變動。

#### (二)子公司不動產、廠房及設備與無形資產之減損評估

資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|           | <u>108.12.31</u>  | <u>107.12.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 週轉金       | \$ 200            | 373              |
| 活期存款及支票存款 | <u>137,423</u>    | <u>96,007</u>    |
|           | <u>\$ 137,623</u> | <u>96,380</u>    |

## (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

|                        | 108.12.31         | 107.12.31      |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動： |                   |                |
| 遠期外匯合約                 | \$ 2,173          | 14,691         |
| 換匯合約                   | <u>6,523</u>      | <u>4,499</u>   |
|                        | <u>\$ 8,696</u>   | <u>19,190</u>  |
| 持有供交易之金融負債 - 流動：       |                   |                |
| 遠期外匯合約                 | <u>\$ (1,991)</u> | <u>(1,360)</u> |

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿二)。

### 1.衍生金融工具

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

#### (1)遠期外匯合約

| 108.12.31   |            |                     |
|-------------|------------|---------------------|
| 合約金額(千元)    | 幣別         | 到期日                 |
| 美元\$ 1,000  | 買入人民幣/賣出美元 | 109.01.10           |
| 美元\$ 33,000 | 買入日幣/賣出美元  | 109.01.22~109.03.24 |
| 美元\$ 9,000  | 買入台幣/賣出美元  | 109.01.14~109.01.22 |

| 107.12.31   |            |                     |
|-------------|------------|---------------------|
| 合約金額(千元)    | 幣別         | 到期日                 |
| 美元\$ 3,300  | 買入人民幣/賣出美元 | 108.01.11           |
| 美元\$ 44,500 | 買入日幣/賣出美元  | 108.01.24~108.03.22 |
| 美元\$ 6,000  | 買入台幣/賣出美元  | 108.01.24           |

#### (2)換匯合約

| 108.12.31   |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| 合約金額(千元)    | 幣別        | 到期日       |
| 美元\$ 43,000 | 買入台幣/賣出美元 | 109.01.31 |

| 107.12.31   |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| 合約金額(千元)    | 幣別        | 到期日       |
| 美元\$ 43,000 | 買入台幣/賣出美元 | 108.01.31 |

## (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動

|                       | 108.12.31         | 107.12.31 |
|-----------------------|-------------------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |                   |           |
| 國內興櫃公司股票              | <u>\$ 101,232</u> | <u>-</u>  |

本公司持有上述權益工具投資為策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一〇八年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

## (四)應收票據及應收帳款

|            | 108.12.31           | 107.12.31        |
|------------|---------------------|------------------|
| 應收票據       | \$ 3,499            | 7,478            |
| 應收帳款       | 1,580,972           | 1,504,823        |
| 減：備抵減損損失   | <u>(139)</u>        | <u>(121)</u>     |
|            | 1,584,332           | 1,512,180        |
| 應收帳款 - 關係人 | <u>292,984</u>      | <u>664,411</u>   |
|            | <u>\$ 1,877,316</u> | <u>2,176,591</u> |

1.本公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

|     |                 | 108.12.31       |                      |
|-----|-----------------|-----------------|----------------------|
|     | 應收帳款及<br>票據帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預<br>期預期信用<br>損失 |
| 未逾期 | \$ 1,877,455    | 0.0074%         | 139                  |

|     |                 | 107.12.31       |                      |
|-----|-----------------|-----------------|----------------------|
|     | 應收帳款及<br>票據帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續預<br>期預期信用<br>損失 |
| 未逾期 | \$ 2,176,716    | 0.006%          | 121                  |

2. 本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|               | 108年度  | 107年度 |
|---------------|--------|-------|
| 期初餘額(依IAS 39) | \$ 121 | -     |
| 初次適用IFRS 9之調整 | -      | 30    |
| 期初餘額(依IFRS 9) | 121    | 30    |
| 認列之減損損失       | 18     | 91    |
| 期末餘額          | \$ 139 | 121   |

3. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定本公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，由於本公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 108.12.31 |            |        |         |                           |               |            |
|-----------|------------|--------|---------|---------------------------|---------------|------------|
| 讓售對象      | 轉售金額       | 尚可預支金額 | 已預支金額   | 轉列其他<br>應收款金額<br>(附註六(五)) | 利率區間          | 其他重要<br>事項 |
| 台北富邦商業銀行  | \$ 336,546 | -      | 269,237 | 67,309                    | 2.85% ~ 2.98% | 無          |
| 玉山商業銀行    | 81,568     | -      | 73,411  | 8,157                     | 2.36%         | 無          |
|           | \$ 418,114 | -      | 342,648 | 75,466                    |               |            |

有關符合除列條件之應收帳款-關係人債權移轉之相關資訊請詳附註七。

#### (五)其他應收款

|                                      | 108.12.31  | 107.12.31 |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| 其他應收款 - 應收帳款讓售減除預支價金餘額<br>(附註六(四)及七) | \$ 226,576 | 134,805   |
| 其他應收款 - 其他                           | 198        | 28        |
| 其他應收款 - 關係人                          | 5,367      | 68,378    |
|                                      | 232,141    | 203,211   |
| 減：備抵損失                               | -          | -         |
|                                      | \$ 232,141 | 203,211   |

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之其他應收款經評估後無預期信用損失。

#### (六)存 貨

|     | 108.12.31    | 107.12.31 |
|-----|--------------|-----------|
| 原料  | \$ 706,654   | 746,974   |
| 在製品 | 571,837      | 555,216   |
| 製成品 | 439,758      | 422,602   |
|     | \$ 1,718,249 | 1,724,792 |

當期認列於銷貨成本之存貨相關費用(收益)明細如下：

|          | <u>108年度</u>         | <u>107年度</u>      |
|----------|----------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本  | \$ 11,253,771        | 10,735,983        |
| 存貨跌價回升利益 | <u>(32,954)</u>      | <u>(138,283)</u>  |
|          | <u>\$ 11,220,817</u> | <u>10,597,700</u> |

存貨跌價回升利益係因部分於期初已提列備抵跌價損失之原料價格回升或存貨已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額因而減少所致。

#### (七)採用權益法之投資

|      | <u>108.12.31</u>    | <u>107.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 子公司  | \$ 1,989,647        | 2,163,605        |
| 關聯企業 | <u>201,712</u>      | <u>143,505</u>   |
|      | <u>\$ 2,191,359</u> | <u>2,307,110</u> |

#### 1.子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

#### 2.取得聯和醫療器材股份有限公司及其子公司(聯和醫材)

##### (1)取得子公司移轉對價

本公司自民國一〇七年七月二十四日(收購日)起以現金498,579千元收購聯和醫材89.03%之股權，並取得對其之控制力。聯和醫材主要從事醫療器材之製造與銷售，本公司收購聯和醫材主係藉由其製造產線及銷售通路，注入本公司擁有的核心研發能力與製造技術，延伸醫療器材產業之發展。

##### (2)取得之可辨認淨資產

於收購日應衡量取得可辨認資產與承擔負債之公允價值，其明細如下：

| 項 目         | 金 額               |
|-------------|-------------------|
| 現金及約當現金     | \$ 119,934        |
| 應收票據及帳款淨額   | 151,802           |
| 其他應收款       | 57,515            |
| 存貨          | 180,463           |
| 其他流動資產      | 40,612            |
| 其他金融資產 - 流動 | 64,337            |
| 不動產、廠房及設備   | 360,560           |
| 無形資產 - 軟體   | 295               |
| 遞延所得稅資產     | 28,717            |
| 其他非流動資產     | 27,203            |
| 短期借款        | (219,193)         |
| 應付帳款        | (97,187)          |
| 其他流動負債      | (46,843)          |
| 長期借款        | (104,797)         |
| 遞延所得稅負債     | (2,780)           |
| 其他非流動負債     | (354)             |
| 可辨認淨資產之公允價值 | <u>\$ 560,284</u> |

上段所列之公允價衡量，所需之市場評價及其他計算已完成，並已於衡量期間認列對收購聯和醫材原始會計處理暫定金額之必要調整，以反映收購日已存在事實之資訊。

##### (3)廉價購買利益

因收購認列之廉價購買利益如下：

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| 移轉對價-現金                         | \$ 498,579       |
| 加：非控制權益(以可辨認淨資產公允價值按非控制權益之比例衡量) | 61,452           |
| 減：取得之可辨認淨資產之公允價值                | <u>(560,284)</u> |
| 廉價購買利益(列報於其他利益及損失)              | <u>\$ (253)</u>  |

##### (4)對子公司所有權權益變動

本公司於民國一〇八年第二季以現金38,889千元增加取得聯和醫材之股權，使得本公司對聯和醫材之權益增加至96.00%。

本公司於民國一〇八年五月六日經董事會決議，為整合集團資源以提升營運效率，以民國一〇八年六月十七日為股份轉換基準日，依企業併購法第三十條規定，由本公司以每股現金14元為對價，以股份轉換收購子公司聯和醫材剩餘股權(截至民國一〇八年十二月三十一日止，已支付現金20,725千元，尚餘1,670千元列於其他應付款項下)，經此股份轉換後，使得本公司持有聯和醫材100%之股權。

本公司於民國一〇七年下半年度以現金137千元增加取得聯和醫材之股權，使得本公司對聯和醫材之權益增加至89.06%。



### 3.關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業因屬個別不重大，彙總其財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

|                        | 108.12.31         | 107.12.31      |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | \$ <u>201,712</u> | <u>143,505</u> |
| 歸屬於本公司之份額：             |                   |                |
| 本期淨利                   | \$ 57,544         | 38,409         |
| 其他綜合損益                 | (225)             | (313)          |
| 綜合損益總額                 | \$ <u>57,319</u>  | <u>38,096</u>  |

#### (八)不動產、廠房及設備

|                | 土 地                 | 房屋及<br>建 築       | 機器設備             | 其 他              | 總 計              |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 成本：            |                     |                  |                  |                  |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 1,344,108        | 2,066,858        | 4,428,192        | 1,675,262        | 9,514,420        |
| 增添             | -                   | 12,647           | 154,622          | 374,315          | 541,584          |
| 處分             | -                   | -                | (38,092)         | (19,401)         | (57,493)         |
| 重分類            | -                   | 3,138            | 134,810          | (137,948)        | -                |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ <u>1,344,108</u> | <u>2,082,643</u> | <u>4,679,532</u> | <u>1,892,228</u> | <u>9,998,511</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 1,344,108        | 1,894,772        | 4,240,759        | 1,736,160        | 9,215,799        |
| 增添             | -                   | 43,988           | 84,288           | 198,850          | 327,126          |
| 處分             | -                   | -                | (21,138)         | (7,367)          | (28,505)         |
| 重分類            | -                   | 128,098          | 124,283          | (252,381)        | -                |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ <u>1,344,108</u> | <u>2,066,858</u> | <u>4,428,192</u> | <u>1,675,262</u> | <u>9,514,420</u> |
| 累計折舊：          |                     |                  |                  |                  |                  |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ -                | 1,134,186        | 4,050,297        | 1,291,125        | 6,475,608        |
| 本年度折舊          | -                   | 82,443           | 168,234          | 130,657          | 381,334          |
| 處分             | -                   | -                | (34,242)         | (19,401)         | (53,643)         |
| 民國108年12月31日餘額 | \$ -                | <u>1,216,629</u> | <u>4,184,289</u> | <u>1,402,381</u> | <u>6,803,299</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ -                | 1,057,158        | 3,920,324        | 1,156,673        | 6,134,155        |
| 本年度折舊          | -                   | 77,028           | 150,431          | 141,819          | 369,278          |
| 處分             | -                   | -                | (20,458)         | (7,367)          | (27,825)         |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ -                | <u>1,134,186</u> | <u>4,050,297</u> | <u>1,291,125</u> | <u>6,475,608</u> |
| 帳面價值：          |                     |                  |                  |                  |                  |
| 民國108年12月31日   | \$ <u>1,344,108</u> | <u>866,014</u>   | <u>495,243</u>   | <u>489,847</u>   | <u>3,195,212</u> |
| 民國107年12月31日   | \$ <u>1,344,108</u> | <u>932,672</u>   | <u>377,895</u>   | <u>384,137</u>   | <u>3,038,812</u> |
| 民國107年1月1日     | \$ <u>1,344,108</u> | <u>837,614</u>   | <u>320,435</u>   | <u>579,487</u>   | <u>3,081,644</u> |

不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

#### (九)使用權資產

|                 | 房屋及建築             |
|-----------------|-------------------|
| 使用權資產成本：        |                   |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -              |
| 追溯適用IFRS16之影響數  | 414,950           |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 414,950           |
| 增添              | 10,664            |
| 民國108年12月31日餘額  | \$ <u>425,614</u> |
| 使用權資產之累計折舊：     |                   |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -              |
| 追溯適用IFRS16之影響數  | 84,899            |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 84,899            |
| 本期折舊            | 84,670            |
| 民國108年12月31日餘額  | \$ <u>169,569</u> |
| 帳面價值：           |                   |
| 民國108年12月31日    | \$ <u>256,045</u> |

## (十)無形資產

|                | 外購軟體              | 其他無形資產       | 總計             |
|----------------|-------------------|--------------|----------------|
| 成本：            |                   |              |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 148,172        | 7,514        | 155,686        |
| 單獨取得           | 34,520            | -            | 34,520         |
| 本期減少(註)        | -                 | (7,002)      | (7,002)        |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 182,692</u> | <u>512</u>   | <u>183,204</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 128,324        | 7,514        | 135,838        |
| 單獨取得           | 19,848            | -            | 19,848         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 148,172</u> | <u>7,514</u> | <u>155,686</u> |
| 累計攤銷：          |                   |              |                |
| 民國108年1月1日餘額   | \$ 138,565        | 3,982        | 142,547        |
| 本期攤銷           | 22,164            | (1,880)      | 20,284         |
| 本期減少(註)        | -                 | (1,752)      | (1,752)        |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 160,729</u> | <u>350</u>   | <u>161,079</u> |
| 民國107年1月1日餘額   | \$ 120,240        | 2,479        | 122,719        |
| 本期攤銷           | 18,325            | 1,503        | 19,828         |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 138,565</u> | <u>3,982</u> | <u>142,547</u> |
| 帳面價值：          |                   |              |                |
| 民國108年12月31日餘額 | <u>\$ 21,963</u>  | <u>162</u>   | <u>22,125</u>  |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 9,607</u>   | <u>3,532</u> | <u>13,139</u>  |
| 民國107年1月1日餘額   | <u>\$ 8,084</u>   | <u>5,035</u> | <u>13,119</u>  |

(註)係相對沖銷其他應付款。

## (十一)短期借款

|        | 108.12.31           | 107.12.31        |
|--------|---------------------|------------------|
| 尚未使用額度 | <u>\$ 8,790,983</u> | <u>6,752,688</u> |

## (十二)長期借款

|          | 108.12.31           | 107.12.31        |
|----------|---------------------|------------------|
| 擔保銀行借款   | <u>\$ 1,960,000</u> | <u>2,000,000</u> |
| 尚未使用額度   | <u>\$ 1,340,000</u> | <u>1,300,000</u> |
| 到期年度(民國) | 112                 | 112              |
| 利率區間     | 1.43%~1.79%         | 1.43%~1.79%      |

### 1.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### 2.借款合同財務比率約定

依與銀行之聯貸借款合同規定，本公司於借款存續期間內，應依會計師查核簽證之年度合併財務報告計算並維持約定之流動比率、負債比率及最低有形淨值等財務比率。若前述財務比率未達約定之標準，依據聯貸借款合同規定，本公司得提出豁免申請書及改善方案予管理銀行，經多數聯貸銀行決議，是否同意豁免該等違反財務比率之規定，在多數聯貸銀行做成決議前，不視為違約情事。

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日財務比率皆符合前述聯貸合約中之約定標準。

## (十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|      | 108.12.31         |
|------|-------------------|
| 流動：  |                   |
| 關係人  | <u>\$ 80,467</u>  |
| 非關係人 | <u>\$ 3,252</u>   |
| 非流動： |                   |
| 關係人  | <u>\$ 181,602</u> |
| 非關係人 | <u>\$ 7,567</u>   |

到期分析請詳附註六(廿四)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

|           | <u>108年度</u>    |
|-----------|-----------------|
| 短期租賃之費用   | \$ <u>1,052</u> |
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>5,714</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

|           | <u>108年度</u>     |
|-----------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>93,410</u> |

#### 1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為廠房，廠房之租賃期間通常為五年，租期如屆滿則需議定新的合約及價金，本公司再行重新評估相關使用權資產和租賃負債。

#### 2.其他租賃

本公司承租部分一年內到期之廠房及汽車之租賃期間主係一年，該等租賃為短期的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

#### (十四)負債準備 - 流動

|           | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 期初餘額      | \$ -             | 93,456           |
| 當期新增之負債準備 | -                | 2,476            |
| 當期沖銷之負債準備 | -                | (47,259)         |
| 當期迴轉之負債準備 | -                | (48,673)         |
| 期末餘額      | \$ <u>-</u>      | <u>-</u>         |

本公司為提升市場競爭力及降低營運成本，於民國一〇五年九月一日決定將現有產線進行整併縮編，關閉南科廠生產線，並估計相關廠房終止成本及其他成本。民國一〇七年度因原租賃廠房提前終止所衍生之租約爭議，已與出租人達成和解，本公司認列相關估列重組成本之調整數(48,673)千元，列報於營業費用之「其他費用」項下。

#### (十五)營業租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | <u>107.12.31</u>  |
|-------|-------------------|
| 一年內   | \$ 87,975         |
| 一年至五年 | <u>279,094</u>    |
|       | \$ <u>367,069</u> |

本公司以營業租賃承租數個廠房，租賃期間通常為一至五年。民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為73,356千元。

廠房的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調整至市場租金，及本公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，本公司認定該租賃係營業租賃。

#### (十六)員工福利

##### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產之公允價值之調節如下：

|                     | <u>108.12.31</u> | <u>107.12.31</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值           | \$ 49,556        | 49,467           |
| 計畫資產之公允價值           | <u>(40,988)</u>  | <u>(41,213)</u>  |
| 淨確定福利淨負債(列入其他非流動負債) | \$ <u>8,568</u>  | <u>8,254</u>     |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

##### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為40,988千元及41,213千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

## (2) 確定福利義務現值之變動

|                   | 108年度            | 107年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 期初確定福利義務          | \$ 49,467        | 45,017        |
| 當期利息成本            | 742              | 788           |
| 淨確定福利負債再衡量數       |                  |               |
| - 因經驗調整所產生之精算損益   | 1,421            | 1,509         |
| - 因財務假設變動所產生之精算損益 | 2,083            | 2,153         |
| 計畫支付之福利           | (4,157)          | -             |
| 期末確定福利義務          | <u>\$ 49,556</u> | <u>49,467</u> |

## (3) 計畫資產公允價值之變動

|             | 108年度            | 107年度         |
|-------------|------------------|---------------|
| 期初計畫資產之公允價值 | \$ 41,213        | 37,972        |
| 利息收入        | 633              | 345           |
| 淨確定福利負債再衡量數 |                  |               |
| - 精算損益      | 1,207            | 900           |
| 雇主提撥之資金     | 2,092            | 1,996         |
| 計畫已支付之福利    | (4,157)          | -             |
| 期末計畫資產之公允價值 | <u>\$ 40,988</u> | <u>41,213</u> |

## (4) 資產上限影響數之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無確定福利計畫資產上限影響數。

## (5) 認列為損益之費用

|             | 108年度         | 107年度      |
|-------------|---------------|------------|
| 淨確定福利負債之淨利息 | <u>\$ 109</u> | <u>443</u> |
| 營業成本        | 62            | 400        |
| 營業費用        | 47            | 43         |
|             | <u>\$ 109</u> | <u>443</u> |

## (6) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

|        | 108年度              | 107年度           |
|--------|--------------------|-----------------|
| 期初累積餘額 | \$ (16,599)        | (13,837)        |
| 本期認列   | (2,297)            | (2,762)         |
| 期末累積餘額 | <u>\$ (18,896)</u> | <u>(16,599)</u> |

## (7) 精算假設

本公司於財務報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 折現率    | 1.250%    | 1.500%    |
| 未來薪資增加 | 2.00%     | 2.00%     |

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,076千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為20.39年。

## (8) 敏感度分析

|            | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------|------------|---------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 108年12月31日 |            |         |
| 折現率        | (2,083)    | 2,185   |
| 未來薪資增加     | 2,132      | (2,043) |
| 107年12月31日 |            |         |
| 折現率        | (2,153)    | 2,254   |
| 未來薪資增加     | 2,214      | (2,119) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司依規定提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。本公司確定提撥退休金辦法下列報為費用之明細如下：

|      | 108年度            | 107年度         |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 30,907        | 30,100        |
| 營業費用 | 19,197           | 17,813        |
|      | <u>\$ 50,104</u> | <u>47,913</u> |

## (十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用

|              | 108年度            | 107年度         |
|--------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用      |                  |               |
| 當期產生         | \$ 3,616         | 12,881        |
| 調整前期之當期所得稅   | -                | (42)          |
|              | <u>3,616</u>     | <u>12,839</u> |
| 遞延所得稅費用      |                  |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | 68,707           | 79,976        |
| 未認列暫時性差異之變動  | 25,622           | 8,007         |
| 前期未認列虧損扣抵之認列 | (33,459)         | (15,000)      |
| 所得稅稅率變動數     | -                | (50,776)      |
|              | <u>60,870</u>    | <u>22,207</u> |
| 所得稅費用        | <u>\$ 64,486</u> | <u>35,046</u> |

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無直接認列於權益或其他綜合損益下之所得稅。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 108年度             | 107年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ <u>321,610</u> | <u>363,625</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 64,322         | 72,725         |
| 所得稅稅率變動數          | -                 | (50,776)       |
| 不可扣抵之費用           | 4,671             | 7,600          |
| 未分配盈餘加徵所得稅        | 5,165             | 18,401         |
| 未認列暫時性差異之變動       | 25,622            | 8,007          |
| 未認列虧損扣抵減少數        | (33,459)          | (15,000)       |
| 投資抵減              | (1,549)           | (5,520)        |
| 前期所得稅調整           | (286)             | (391)          |
| 所得稅費用             | <u>\$ 64,486</u>  | <u>35,046</u>  |

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產及負債

未認列遞延所得稅資產：

|      | 108.12.31        | 107.12.31     |
|------|------------------|---------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$ 18,177</u> | <u>51,636</u> |

未認列遞延所得稅負債：

|                    | 108.12.31        | 107.12.31      |
|--------------------|------------------|----------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | <u>\$ 79,057</u> | <u>104,679</u> |

上列虧損扣抵未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該虧損扣抵使用。另，與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列相關之遞延所得稅負債。

課稅損失係依所得稅法規定，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。截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵及其稅額，其扣除期限如下：

| 尚未扣除之虧損          | 尚未扣除之虧損<br>扣抵稅額影響數 | 得扣除之最後年度 |
|------------------|--------------------|----------|
| \$ <u>90,885</u> | <u>18,177</u>      | 民國一〇五年度  |

## (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

|              | 備抵存貨<br>跌價損失     | 虧損扣抵           | 固定資產<br>財稅差異  | 其 他           | 合 計            |
|--------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國108年1月1日   | \$ 66,527        | 137,292        | 22,051        | 43,223        | 269,093        |
| (借記)貸記損益表    | (6,591)          | (50,761)       | 1,829         | (7,542)       | (63,065)       |
| 民國108年12月31日 | \$ <u>59,936</u> | <u>86,531</u>  | <u>23,880</u> | <u>35,681</u> | <u>206,028</u> |
| 民國107年1月1日   | \$ 80,056        | 126,651        | 17,189        | 77,029        | 300,925        |
| (借記)貸記損益表    | (13,529)         | 10,641         | 4,862         | (33,806)      | (31,832)       |
| 民國107年12月31日 | \$ <u>66,527</u> | <u>137,292</u> | <u>22,051</u> | <u>43,223</u> | <u>269,093</u> |

遞延所得稅負債：

|              | 未實現兌換<br>利益 | 其 他          | 合 計          |
|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 民國108年1月1日   | \$ -        | 3,566        | 3,566        |
| 借記(貸記)損益表    | -           | (2,195)      | (2,195)      |
| 民國108年12月31日 | \$ -        | <u>1,371</u> | <u>1,371</u> |
| 民國107年1月1日   | \$ 9,405    | 3,786        | 13,191       |
| 借記(貸記)損益表    | (9,405)     | (220)        | (9,625)      |
| 民國107年12月31日 | \$ -        | <u>3,566</u> | <u>3,566</u> |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司已認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵及其稅額，其扣除期限如下：

| 尚未扣除之虧損           | 尚未扣除之虧損<br>扣抵稅額影響數 | 得扣除之最後年度 |
|-------------------|--------------------|----------|
| \$ <u>432,655</u> | <u>86,531</u>      | 民國一一五年度  |

## 3.所得稅核定情形

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一〇六年度。

## (十八)資本及其他權益

### 1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為4,000,000千元，每股面額10元，分為400,000千股。已發行股份均為普通股320,675千股。

### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                    | 108.12.31       | 107.12.31    |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | \$ 5,618        | 2,733        |
| 取得子公司股權價格與帳面價值差額   | -               | 1            |
|                    | \$ <u>5,618</u> | <u>2,734</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

依本公司章程規定，本公司係屬技術及資本密集之產業，正值成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長及永續經營。公司於年度決算後如有盈餘，於依規定提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，股利分派應不低於前述計算盈餘之百分之十。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

#### (1)法定盈餘公積

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)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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，自當期損益與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十九日及一〇七年六月二十日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 107年度       |                | 106年度       |                |
|--------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|              | 每股股利<br>(元) | 金額             | 每股股利<br>(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |             |                |             |                |
| 現金           | \$ 0.60     | <u>192,405</u> | 0.90        | <u>288,607</u> |

### 4.其他權益(稅後淨額)

|                                   | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 確定福利計畫<br>再衡量數  | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>權益工具投資未實現<br>評價損益 | 合 計             |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------|---|-----------------|
| 民國108年1月1日                        | \$ 21,284                 | (16,004)        | -   | 5,280           |
| 換算國外營運機構淨資產產生之<br>兌換差額：           |                           |                 |   |                 |
| 合併公司                              | (57,924)                  | -               | -   | (57,924)        |
| 關聯企業                              | (225)                     | -               | -   | (225)           |
| 確定福利計畫再衡量數                        | -                         | (2,297)         | -   | (2,297)         |
| 採用權益法之子公司之確定福利計<br>畫之再衡量數之份額      | -                         | (1,562)         | -   | (1,562)         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具投資未實現評價損益 | -                         | -               | 22,832                                    | 22,832          |
| 民國108年12月31日餘額                    | <u>\$ (36,865)</u>        | <u>(19,863)</u> | <u>22,832</u>                             | <u>(33,896)</u> |
| 民國107年1月1日                        | \$ 64,015                 | (13,837)        | -   | 50,178          |
| 換算國外營運機構淨資產產生之<br>兌換差額：           |                           |                 |   |                 |
| 合併公司                              | (42,418)                  | -               | -   | (42,418)        |
| 關聯企業                              | (313)                     | -               | -   | (313)           |
| 確定福利計畫再衡量數                        | -                         | (2,762)         | -   | (2,762)         |
| 採用權益法之子公司之確定福利計<br>畫之再衡量數之份額      | -                         | 595             | -   | 595             |
| 民國107年12月31日餘額                    | <u>\$ 21,284</u>          | <u>(16,004)</u> | <u>-</u>                                  | <u>5,280</u>    |

### (十九)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

|                   | 108年度             | 107年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 257,124</u> | <u>328,579</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>320,675</u>    | <u>320,675</u> |
| 基本每股盈餘(元)         | <u>\$ 0.80</u>    | <u>1.02</u>    |

#### 2.稀釋每股盈餘

|                                       | 108年度             | 107年度          |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利                     | <u>\$ 257,124</u> | <u>328,579</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                     | 320,675           | 320,675        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：                   |                   |                |
| 員工酬勞之影響                               | 2,250             | 2,949          |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)<br>(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>322,925</u>    | <u>323,624</u> |
| 稀釋每股盈餘(元)                             | <u>\$ 0.80</u>    | <u>1.02</u>    |

(二十)客戶之合約收入  
1.收入之細分

|           | 108年度                |                | 合 計               |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------|
|           | 機能膜部門                | 其他部門           |                   |
| 主要地區市場：   |                      |                |                   |
| 大陸        | \$ 7,968,068         | 217,506        | 8,185,574         |
| 臺灣        | 4,363,824            | 232,836        | 4,596,660         |
| 其他國家      | <u>114,961</u>       | <u>161,339</u> | <u>276,300</u>    |
|           | <b>\$ 12,446,853</b> | <b>611,681</b> | <b>13,058,534</b> |
| 主要產品/服務線： |                      |                |                   |
| 機能膜       | \$ 12,446,853        | -              | 12,446,853        |
| 其他        | <u>-</u>             | <u>611,681</u> | <u>611,681</u>    |
|           | <b>\$ 12,446,853</b> | <b>611,681</b> | <b>13,058,534</b> |
|           |                      | 107年度          |                   |
|           | 機能膜部門                | 其他部門           | 合 計               |
| 主要地區市場：   |                      |                |                   |
| 大陸        | \$ 6,595,908         | 51,903         | 6,647,811         |
| 臺灣        | 5,174,507            | 205,735        | 5,380,242         |
| 其他國家      | <u>105,012</u>       | <u>119,676</u> | <u>224,688</u>    |
|           | <b>\$ 11,875,427</b> | <b>377,314</b> | <b>12,252,741</b> |
| 主要產品/服務線： |                      |                |                   |
| 機能膜       | \$ 1,875,427         | -              | 11,875,427        |
| 其他        | <u>-</u>             | <u>377,314</u> | <u>377,314</u>    |
|           | <b>\$ 11,875,427</b> | <b>377,314</b> | <b>12,252,741</b> |

2.合約餘額

|               | 108.12.31            | 107.12.31        | 107.1.1          |
|---------------|----------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 18,877,455        | 2,176,716        | 2,808,470        |
| 減：備抵損失        | <u>(139)</u>         | <u>(121)</u>     | <u>(30)</u>      |
| 合 計           | <b>\$ 18,877,316</b> | <b>2,176,595</b> | <b>2,808,440</b> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(廿一)員工及董事酬勞

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二十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為36,035千元及40,742千元，董事酬勞估列金額分別為2,703千元及3,056千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。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。本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與前述本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告之估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

|         | <u>108年度</u>     | <u>107年度</u>  |
|---------|------------------|---------------|
| 利息收入    |                  |               |
| 銀行存款    | \$ 843           | 471           |
| 押金設算息   | -                | 11            |
| 政府補助款收入 | <u>32,153</u>    | <u>42,387</u> |
|         | <u>\$ 32,996</u> | <u>42,869</u> |

2.其他利益及損失

|                               | <u>108年度</u>       | <u>107年度</u>     |
|-------------------------------|--------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失                 | \$ -               | (15)             |
| 外幣兌換利益(損失)淨額                  | (32,338)           | 29,222           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失—衍生性工具 | (20,267)           | (166,237)        |
| 廉價購買利益(附註六(七))                | -                  | 253              |
| 其他                            | <u>8,233</u>       | <u>36,294</u>    |
|                               | <u>\$ (44,372)</u> | <u>(100,483)</u> |

3.財務成本

|          | <u>108年度</u>       | <u>107年度</u>    |
|----------|--------------------|-----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ (73,216)        | (68,524)        |
| 租賃負債     | <u>(5,714)</u>     | <u>-</u>        |
|          | <u>\$ (78,930)</u> | <u>(68,524)</u> |

(廿三)金融工具之種類及公允價值

1.金融工具之種類

(1)金融資產

|                       | <u>108.12.31</u>    | <u>107.12.31</u> |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：     |                     |                  |
| 遠期外匯合約                | \$ 2,173            | 14,691           |
| 換匯合約                  | <u>6,523</u>        | <u>4,499</u>     |
| 小計                    | <u>8,696</u>        | <u>19,190</u>    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  | <u>101,232</u>      | <u>-</u>         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：        |                     |                  |
| 現金及約當現金               | 137,623             | 96,380           |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人) | 2,109,457           | 2,379,806        |
| 其他金融資產-流動             | 4,639               | 5,844            |
| 存出保證金                 | <u>3,661</u>        | <u>2,853</u>     |
| 小計                    | <u>2,255,380</u>    | <u>2,484,883</u> |
| 合計                    | <u>\$ 2,365,308</u> | <u>2,504,073</u> |

(2)金融負債

|                   | <u>108.12.31</u>    | <u>107.12.31</u> |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                     |                  |
| 遠期外匯合約            | \$ 1,991            | 1,360            |
| 小計                | <u>1,991</u>        | <u>1,360</u>     |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：     |                     |                  |
| 應付帳款及其他應付款項(含關係人) | 3,184,373           | 3,313,753        |
| 長期借款              | 1,960,000           | 2,000,000        |
| 租賃負債—流動及非流動(含關係人) | 272,888             | -                |
| 存入保證金             | <u>30</u>           | <u>30</u>        |
| 小計                | <u>5,417,291</u>    | <u>5,313,783</u> |
| 合計                | <u>\$ 5,419,282</u> | <u>5,315,143</u> |

## 2. 公允價值資訊

### (1) 非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

### (2) 以公允價值衡量之金融工具

下列金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

|                               | 108.12.31       |          |              |          |              |
|-------------------------------|-----------------|----------|--------------|----------|--------------|
|                               | 帳面金額            | 公允價值     |              |          | 合計           |
| 第一級                           |                 | 第二級      | 第三級          |          |              |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產：         |                 |          |              |          |              |
| 遠期外匯合約                        | \$ 2,173        | -        | 2,173        | -        | 2,173        |
| 換匯合約                          | 6,523           | -        | 6,523        | -        | 6,523        |
|                               | <u>\$ 8,696</u> | <u>-</u> | <u>8,696</u> | <u>-</u> | <u>8,696</u> |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產： |                 |          |              |          |              |
| 國內興櫃公司股票                      | \$ 101,232      | -        | 101,232      | -        | 101,232      |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債：         |                 |          |              |          |              |
| 遠期外匯合約                        | \$ (1,991)      | -        | (1,991)      | -        | (1,991)      |

|                       | 107.12.31        |          |               |          |               |
|-----------------------|------------------|----------|---------------|----------|---------------|
|                       | 帳面金額             | 公允價值     |               |          | 合計            |
| 第一級                   |                  | 第二級      | 第三級           |          |               |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產： |                  |          |               |          |               |
| 遠期外匯合約                | \$ 14,691        | -        | 14,691        | -        | 14,691        |
| 換匯合約                  | 4,499            | -        | 4,499         | -        | 4,499         |
|                       | <u>\$ 19,190</u> | <u>-</u> | <u>19,190</u> | <u>-</u> | <u>19,190</u> |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債： |                  |          |               |          |               |
| 遠期外匯合約                | \$ (1,360)       | -        | (1,360)       | -        | (1,360)       |

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

#### (1) 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。

本公司持有之國內興櫃公司股票，係以興櫃市價當日平均成交價估計公允價值。

#### (2) 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。遠期外匯合約及換匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### 4. 公允價值層級及移轉

本公司民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

### (廿四) 財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及權益工具價格風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴露資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

### 1.信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至財務報導日，本公司主要的潛在信用風險來自於銀行存款及應收客戶之帳款等金融資產，本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。本公司之存款及衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大之信用風險。

本公司機能膜產品因產業特性之故，集中於少數客戶，使本公司有信用風險顯著集中之情形。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收帳款(含關係人)餘額中前五大客戶之比率分別為47%及62%。本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

### 2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，未使用之借款額度分別為10,130,983千元及8,052,688千元。下表說明本公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，包含應付利息，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

|                   | 合 約<br>現金流量         | 6個月<br>以內        | 6-12個月        | 1-5年             | 超過5年     |
|-------------------|---------------------|------------------|---------------|------------------|----------|
| <b>108年12月31日</b> |                     |                  |               |                  |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |               |                  |          |
| 應付帳款(含關係人款)       | \$ 2,616,298        | 2,616,298        | -             | -                | -        |
| 其他應付款(含關係人款)      | 568,075             | 568,075          | -             | -                | -        |
| 長期借款(浮動利率)        | 2,055,550           | 14,537           | 14,458        | 2,026,555        | -        |
| 租賃負債(含關係人款)       | 280,800             | 40,081           | 47,913        | 192,806          | -        |
| 存入保證金             | 30                  | -                | -             | 30               | -        |
|                   | <u>\$ 5,520,753</u> | <u>3,238,991</u> | <u>62,371</u> | <u>2,219,391</u> | <u>-</u> |
| 衍生金融工具            |                     |                  |               |                  |          |
| 遠期外匯合約 - 總額交割：    |                     |                  |               |                  |          |
| 流 入               | \$ (1,291,763)      | (1,291,763)      | -             | -                | -        |
| 流 出               | 1,291,581           | 1,291,581        | -             | -                | -        |
| 換匯合約 - 淨額交割       | <u>(6,523)</u>      | <u>(6,523)</u>   | -             | -                | -        |
|                   | <u>\$ (6,705)</u>   | <u>(6,705)</u>   | -             | -                | -        |
| <b>107年12月31日</b> |                     |                  |               |                  |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |               |                  |          |
| 應付帳款(含關係人款)       | 2,950,200           | 2,950,200        | -             | -                | -        |
| 其他應付款(含關係人款)      | 363,553             | 363,553          | -             | -                | -        |
| 長期借款(浮動利率)        | 2,113,227           | 5,311            | 14,807        | 2,093,109        | -        |
| 存入保證金             | 30                  | -                | -             | 30               | -        |
|                   | <u>\$ 5,427,010</u> | <u>3,319,064</u> | <u>14,807</u> | <u>2,093,139</u> | <u>-</u> |
| 衍生金融工具            |                     |                  |               |                  |          |
| 遠期外匯合約 - 總額交割：    |                     |                  |               |                  |          |
| 流 入               | \$ (1,660,048)      | (1,660,048)      | -             | -                | -        |
| 流 出               | 1,646,717           | 1,646,717        | -             | -                | -        |
| 換匯合約 - 淨額交割       | <u>(4,499)</u>      | <u>(4,499)</u>   | -             | -                | -        |
|                   | <u>\$ (17,830)</u>  | <u>(17,830)</u>  | -             | -                | -        |

本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.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，其運用受董事會通過之政策所規範。一般而言，本公司以採用避險操作來進行損益波動之管理。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等非功能性貨幣交易主要之計價貨幣有美元及日幣。

本公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及換匯合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。

### A. 匯率風險之暴險及敏感性分析

本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(付)帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。本公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產及負債帳面價值如下：

金額單位：千元

|      | 108.12.31 |        |           |        |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|--------|
|      | 外幣        | 匯率     | 新台幣       | 匯率變動幅度 | 損益影響   |
| 金融資產 |           |        |           |        |        |
| 美元   | \$ 62,182 | 30.106 | 1,872,051 | 1%     | 18,721 |
| 日幣   | 28,923    | 0.2771 | 8,015     | 1%     | 80     |
| 金融負債 |           |        |           |        |        |
| 美元   | 25,748    | 30.106 | 775,169   | 1%     | 7,752  |
| 日幣   | 5,218,153 | 0.2771 | 1,445,950 | 1%     | 14,460 |

|      | 107.12.31 |        |           |        |        |
|------|-----------|--------|-----------|--------|--------|
|      | 外幣        | 匯率     | 新台幣       | 匯率變動幅度 | 損益影響   |
| 金融資產 |           |        |           |        |        |
| 美元   | \$ 70,313 | 30.715 | 2,159,664 | 1%     | 21,597 |
| 日幣   | 61,818    | 0.2780 | 17,185    | 1%     | 172    |
| 金融負債 |           |        |           |        |        |
| 美元   | 24,793    | 30.715 | 761,517   | 1%     | 7,615  |
| 日幣   | 6,325,657 | 0.2780 | 1,758,533 | 1%     | 17,585 |

由於本公司之外幣貨幣性項目種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(32,338)千元及29,222千元。

#### (2) 利率風險

本公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。本公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少或增加19,600千元及20,000千元，主因係本公司之浮動利率借款所致。

#### (3) 權益工具價格風險

本公司持有之國內興櫃公司股票須承受權益證券市場價格變動之風險。本公司以公允價值基礎進行管理並監控投資績效。

有關持有上述國內興櫃公司股票價格風險之敏感性分析，係以報導日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降5%，民國一〇八年度其他綜合損益金額將增加/減少5,062千元。

#### (廿五) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

#### (廿六) 非現金交易之投資及籌資活動

1. 本公司於民國一〇八年度以租賃方式取得使用權資產之情形，請詳附註六(九)。

2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 108.1.1      |           | 非現金之變動 |      | 108.12.31 |
|-------------|--------------|-----------|--------|------|-----------|
|             | 現金流量         | 租賃變動      | 現金流量   | 租賃變動 |           |
| 長期借款        | \$ 2,000,000 | (40,000)  | -      | -    | 1,960,000 |
| 存入保證金       | 30           | -         | -      | -    | 30        |
| 租賃負債(含關係人)  | 348,868      | (86,644)  | 10,664 | -    | 272,888   |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 2,348,898 | (126,644) | 10,664 | -    | 2,232,918 |

|             | 107.1.1      |           | 現金流量 |      | 107.12.31 |
|-------------|--------------|-----------|------|------|-----------|
|             | 現金流量         | 租賃變動      | 現金流量 | 租賃變動 |           |
| 短期借款        | \$ 925,040   | (925,040) | -    | -    | -         |
| 長期借款        | 1,900,000    | 100,000   | -    | -    | 2,000,000 |
| 存入保證金       | 30           | -         | -    | -    | 30        |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 2,825,070 | (825,040) | -    | -    | 2,000,030 |

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

佳世達科技股份有限公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之43.56%。  
佳世達科技股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

### (二) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                        | 與本公司之關係      |
|------------------------------|--------------|
| 佳世達科技股份有限公司(佳世達)             | 本公司之母公司      |
| BenQ Materials (L) Co.(BMLB) | 係本公司之子公司     |
| 明基材料有限公司(BMS)                | 係本公司之子公司     |
| 達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)          | 係本公司之子公司     |
| 明基材料(蕪湖)有限公司(明基材料(蕪湖))       | 係本公司之子公司     |
| 明基材醫療科技(蘇州)有限公司(BMM)         | 係本公司之子公司(註2) |
| 聯和醫療器材股份有限公司(聯和醫材)           | 係本公司之子公司(註1) |
| 蘇州聯和醫材有限公司                   | 係本公司之子公司(註1) |
| 視陽光學股份有限公司(視陽)               | 本公司之關聯企業     |
| 碩晨生醫股份有限公司(碩晨)               | 本公司之關聯企業     |
| Visco Technology Sdn. Bhd.   | 係視陽之子公司      |
| 其他關係人:                       |              |
| 財團法人明基友達文教基金會                | 係佳世達之實質關係人   |
| 友達光電股份有限公司(友達)               | 係佳世達之關聯企業    |
| 達方電子股份有限公司(達方)               | 係佳世達之關聯企業    |
| AU Optronics (L) Co. (AUL)   | 係友達之子公司      |
| AFPD Pte., Ltd.              | 係友達之子公司      |
| 友達光電(蘇州)有限公司(AUS)            | 係友達之子公司      |
| 友達光電(昆山)有限公司                 | 係友達之子公司      |
| 友達光電(廈門)有限公司(AUX)            | 係友達之子公司      |
| 友達光電(斯洛伐克)有限公司               | 係友達之子公司      |
| 景智電子(合肥)有限公司                 | 係友達之子公司      |
| 達運精密工業(廈門)有限公司               | 係友達之子公司      |
| 達運精密工業股份有限公司                 | 係友達之子公司      |
| 隆達電子股份有限公司                   | 係友達之關聯企業     |
| 達興材料股份有限公司                   | 係友達之關聯企業     |
| 友通資訊股份有限公司                   | 係佳世達之子公司     |
| 達利投資股份有限公司                   | 係佳世達之子公司     |
| 達利管理顧問股份有限公司                 | 係佳世達之子公司     |
| 明基亞太股份有限公司                   | 係佳世達之子公司     |
| 明基亞太馬來西亞有限公司                 | 係佳世達之子公司     |
| 明基亞太新加坡有限公司                  | 係佳世達之子公司     |
| 明基亞太印度有限公司                   | 係佳世達之子公司     |
| 明基能源技術股份有限公司                 | 係佳世達之子公司     |
| 明基逐鹿股份有限公司                   | 係佳世達之子公司     |
| 明基電通股份有限公司                   | 係佳世達之子公司     |
| 拍檔科技股份有限公司                   | 係佳世達之子公司     |
| 明基三豐醫療器材股份有限公司               | 係佳世達之子公司     |
| 明基口腔醫材股份有限公司                 | 係佳世達之子公司     |
| 明基透析科技股份有限公司                 | 係佳世達之子公司     |
| 虹韻國際貿易股份有限公司                 | 係佳世達之子公司     |
| 怡安醫療器材股份有限公司                 | 係佳世達之子公司     |
| 蘇州佳世達電子有限公司                  | 係佳世達之子公司     |
| 聚碩科技股份有限公司                   | 係佳世達之子公司     |
| 合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司            | 係佳世達之子公司     |

(註1)自民國一〇七年七月二十四日起，為本公司之子公司。

(註2)係民國一〇八年七月八日新設立之子公司。

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

|        | <u>108年度</u>        | <u>107年度</u>     |
|--------|---------------------|------------------|
| 子公司：   |                     |                  |
| DTB    | \$ 201,912          | 51,891           |
| 其他子公司  | 58,996              | 29,032           |
| 其他關係人： |                     |                  |
| 友達     | 4,052,092           | 5,001,378        |
| AUS    | 1,227,025           | 3,159            |
| AUX    | 807,828             | 3,405            |
| AUL    | 3,731               | 2,053,749        |
| 其他     | 8,370               | 9,436            |
| 關聯企業   | 46,357              | 53,128           |
| 母公司    | 129                 | -                |
|        | <u>\$ 6,406,440</u> | <u>7,205,178</u> |

銷售予關係人之交易價格，除因部份商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為90~120天，與一般交易並無顯著不同。

#### 2.進貨

|          | <u>108年度</u>        | <u>107年度</u>   |
|----------|---------------------|----------------|
| 子公司—BMS  | \$ 796,802          | -              |
| 子公司—BMLB | 294,842             | 654,666        |
| 其他子公司    | 31,762              | 4,809          |
| 關聯企業     | 225,911             | 168,062        |
|          | <u>\$ 1,349,317</u> | <u>827,537</u> |

本公司向關係人進貨之價格，因產品規格不同，與一般交易價格無法比較，係按約定進貨價格及條件辦理。

#### 3.財產交易

本公司向關係人取得其他資產之取得價款彙總如下：

| <u>關係人類別</u> | <u>帳列項目</u> | <u>108年度</u>     | <u>107年度</u> |
|--------------|-------------|------------------|--------------|
| 母公司          | 無形資產        | \$ 1,031         | 982          |
| 子公司—聯和醫材     | 機器設備        | 91,757           | -            |
| 其他關係人        | 電腦設備        | -                | 289          |
| 其他關係人        | 儀器設備        | 672              | -            |
| 其他關係人        | 無形資產        | 2,363            | -            |
|              |             | <u>\$ 95,823</u> | <u>1,271</u> |

截至民國一〇八年十二月三十一日止，相關應付款項尚未支付部份，列於其他應付款—關係人項下。

#### 4.租賃

本公司向友達承租廠房及辦公室，租金係參考鄰近地區租金行情並於每月支付。民國一〇七年度租金費用為71,275千元。民國一〇七年十二月三十一日並無預付租金費用之情事。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產327,330千元及租賃負債346,090千元，於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日認列利息支出為5,570千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為262,069千元。

## 5. 應收關係人款項

綜上，本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目         | 關係人類別        | 108.12.31         | 107.12.31      |
|--------------|--------------|-------------------|----------------|
| 應收帳款 - 關係人淨額 | 子公司—DTB      | \$ 120,417        | 20,180         |
|              | 子公司—明基材料(蕪湖) | 82,656            | 33,943         |
|              | 其他子公司        | 23,107            | 129            |
|              | 其他關係人 - AUL  | -                 | 425,857        |
|              | 其他關係人 - 友達   | 13,217            | 152,988        |
|              | 其他關係人 - AUX  | 26,818            | 1,999          |
|              | 其他關係人 - AUS  | 10,893            | 1,988          |
|              | 其他關係人 - 其他   | 1,415             | 3,992          |
|              | 關聯企業         | 14,461            | 23,339         |
|              |              | <u>292,984</u>    | <u>664,415</u> |
| 其他應收款 - 關係人  | 子公司          | 5,362             | 68,378         |
|              | 關聯企業         | 5                 | -              |
|              |              | <u>5,367</u>      | <u>68,378</u>  |
|              |              | <u>\$ 298,351</u> | <u>732,793</u> |

本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售對關係人之應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收關係人帳款債權移轉相關資訊如下：

| 108.12.31 |                     |          |                  |                   |             |                |
|-----------|---------------------|----------|------------------|-------------------|-------------|----------------|
| 承購人       | 轉售金額                | 尚可預支金額   | 已預支金額            | 轉列其他應收款金額(附註六(五)) | 利率區間        | 其他重要事項         |
| 兆豐國際商業銀行  | \$ 986,245          | -        | 887,620          | 98,625            | 2.54%~2.66% | 擔保本票 150,000   |
| 中國信託商業銀行  | 524,853             | -        | 472,368          | 52,485            | 2.35%       | 擔保本票 54,191    |
|           | <u>\$ 1,511,098</u> | <u>-</u> | <u>1,359,988</u> | <u>151,110</u>    |             | <u>204,191</u> |
| 107.12.31 |                     |          |                  |                   |             |                |
| 承購人       | 轉售金額                | 尚可預支金額   | 已預支金額            | 轉列其他應收款金額(附註六(五)) | 利率區間        | 其他重要事項         |
| 兆豐國際商業銀行  | \$ 1,194,472        | -        | 1,075,025        | 119,447           | 3.65%       | 擔保本票 200,000   |
| 中國信託商業銀行  | 153,576             | -        | 138,218          | 15,358            | 3.90%       | 擔保本票 55,287    |
|           | <u>\$ 1,348,048</u> | <u>-</u> | <u>1,213,243</u> | <u>134,805</u>    |             | <u>255,287</u> |

## 6. 應付關係人款項

綜上，本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目        | 關係人類別 | 108.12.31         | 107.12.31      |
|-------------|-------|-------------------|----------------|
| 應付帳款 - 關係人  | 子公司   | \$ 131,603        | 178,715        |
|             | 關聯企業  | 21,830            | 40,645         |
|             |       | <u>153,433</u>    | <u>219,360</u> |
| 其他應付款 - 關係人 | 子公司   | 99,481            | 5,232          |
|             | 其他關係人 | 17,932            | 15,203         |
|             | 母公司   | -                 | 5              |
|             |       | <u>117,413</u>    | <u>20,440</u>  |
|             |       | <u>\$ 270,846</u> | <u>239,800</u> |

### (四) 主要管理階層人員薪酬

|           | 108年度            | 107年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 短期員工福利及薪酬 | \$ 46,783        | 44,995        |
| 退職後福利     | 324              | 324           |
|           | <u>\$ 47,107</u> | <u>45,319</u> |

## 八、質押之資產

本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 | 108.12.31  | 107.12.31 |
|----------|--------|------------|-----------|
| 土地、房屋及建築 | 長期借款   | \$ 671,928 | 693,489   |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大未認列之合約承諾：

|                  | 108.12.31  | 107.12.31 |
|------------------|------------|-----------|
| 已開立而尚未使用之信用狀     | \$ 915,548 | 971,528   |
| 已簽定尚未支付之重大工程及設備款 | 152,198    | 92,987    |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 108年度       |             |           | 107年度       |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 825,963     | 495,337     | 1,321,300 | 866,841     | 447,544     | 1,314,385 |
| 勞健保費用          | 72,654      | 33,493      | 106,147   | 68,648      | 30,068      | 98,716    |
| 退休金費用          | 30,969      | 19,244      | 50,213    | 30,500      | 17,856      | 48,356    |
| 董事酬金           | 803         | 12,300      | 13,103    | 1,274       | 13,372      | 14,646    |
| 其他員工福利費用       | 47,327      | 20,091      | 67,418    | 46,641      | 16,501      | 63,142    |
| 折舊費用           | 350,264     | 115,740     | 466,004   | 249,074     | 120,204     | 369,278   |
| 攤銷費用           | 10,441      | 9,843       | 20,284    | 7,186       | 12,642      | 19,828    |

|              | 108年度    | 107年度 |
|--------------|----------|-------|
| 員工人數         | 1,465    | 1,418 |
| 未兼任員工之董事人數   | 7        | 7     |
| 平均員工福利費用     | \$ 1,060 | 1,081 |
| 平均員工薪資費用     | \$ 906   | 932   |
| 平均員工薪資費用調整情形 | (2.79)%  |       |

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依編製準則之規定，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：千元

| 編號 | 貸出資金<br>之公司 | 貸 與<br>對 象           | 往來<br>科目           | 是否<br>為關<br>係人 | 本 期<br>最高金額             | 期 末 餘 額                 | 實 際 動 支<br>金 額          | 利 率<br>區 間 | 資 金 貸<br>與 性 質<br>(註二) | 業 務 往 來<br>金 額 | 有 短 期 融<br>通 資 金 必<br>要 之 原 因 | 提 列 備 抵<br>損 失 金 額 | 擔 保 品 |     | 對 個 別 對 象<br>資 金 貸<br>與 限 額 | 資 金 貸 與<br>總 限 額 |
|----|-------------|----------------------|--------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|------------------------|----------------|-------------------------------|--------------------|-------|-----|-----------------------------|------------------|
|    |             |                      |                    |                |                         |                         |                         |            |                        |                |                               |                    | 名 稱   | 價 值 |                             |                  |
| 1  | BMS<br>(註一) | 明基材料<br>(蕪湖)有<br>限公司 | 其他應<br>收款 -<br>關係人 | 是              | 920,700<br>(RMB200,000) | 862,640<br>(RMB200,000) | 862,640<br>(RMB200,000) | 1.8%       | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -     | -   | 1,168,597                   | 1,947,662        |
| 2  | BMS<br>(註一) | 明基材料<br>(蕪湖)有<br>限公司 | 其他應<br>收款 -<br>關係人 | 是              | 282,003<br>(RMB65,000)  | 280,358<br>(RMB65,000)  | 62,541<br>(RMB14,500)   | 1.8%       | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -     | -   | 1,168,597                   | 1,947,662        |
| 3  | BMS<br>(註一) | 蘇州聯和<br>醫療器材<br>有限公司 | 其他應<br>收款 -<br>關係人 | 是              | 86,264<br>(RMB20,000)   | 86,264<br>(RMB20,000)   | -                       | 1.8%       | 2                      | -              | 營運週轉                          | -                  | -     | -   | 1,168,597                   | 1,947,662        |

(註一)BMS資金貸與最終母公司100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額分別為BMS經會計師簽證最近期財務報表淨值之100%及60%。

(註二)資金貸與性質有業務往來者為1，有短期融通資金之必要者為2。



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)：

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱    | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目              | 期 末    |         |       |         | 備註 |
|-------|------------------|-----------------|-------------------------|--------|---------|-------|---------|----|
|       |                  |                 |                         | 股數(千股) | 帳面金額    | 持股比率  | 公允價值    |    |
| 本公司   | 百丹特生醫<br>(股)公司股票 | -               | 透過損益按公允價值衡<br>量         | 225    | (註)     | 2.50% | -       |    |
| 本公司   | 常廣(股)公司<br>股票    | -               | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡之金融資產 | 1,600  | 101,232 | 5.25% | 101,232 |    |

(註)：已全數提列減損損失。

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象<br>名稱 | 關 係   | 交 易 情 形       |           |                    |      | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                         | 備 註  |
|--------------|------------|-------|---------------|-----------|--------------------|------|-----------------------|------|------------|-------------------------|------|
|              |            |       | 進<br>(銷)<br>貨 | 金 額       | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信期間 | 單 價                   | 授信期間 | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |      |
| 本公司          | 友達         | 其他關係人 | 銷貨            | 4,052,092 | 31%                | OA90 | (註一)                  | (註三) | 13,217     | 1%                      | -    |
| 本公司          | AUS        | 其他關係人 | 銷貨            | 1,227,025 | 9%                 | OA90 | "                     | "    | 10,893     | 1%                      | -    |
| 本公司          | AUX        | 其他關係人 | 銷貨            | 807,828   | 6%                 | OA90 | "                     | "    | 26,818     | 1%                      | -    |
| 本公司          | DTB        | 母子公司  | 銷貨            | 201,912   | 2%                 | OA90 | "                     | "    | 120,417    | 6%                      | (註四) |
| 本公司          | BMS        | 母子公司  | 進貨            | (796,802) | 6%                 | OA90 | (註二)                  | "    | (125,238)  | 5%                      | (註四) |
| 本公司          | BMLB       | 母子公司  | 進貨            | (294,842) | 2%                 | OA90 | "                     | "    | -          | -                       | (註四) |
| 本公司          | 視陽         | 關聯企業  | 進貨            | (225,656) | 2%                 | OA90 | "                     | "    | (21,830)   | 1%                      | -    |

(註一)：本公司銷貨予關係人之價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同。

(註二)：本公司向關係人進貨之價格，因產品規格不同，與一般交易價格無法比較，係按約定進貨價格及條件辦理。

(註三)：與一般交易尚無顯著不同。

(註四)：與關係人進、銷貨之金額，僅揭露母公司之金額，其相對之子公司金額不再贅述。

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：

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象<br>名稱 | 關 係  | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率   | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|---------------|------------|------|---------------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
|               |            |      |               |       | 金 額       | 處理方式 |                   |              |
| BMS           | 本公司        | 母子公司 | 125,238       | 12.63 | -         | -    | 99,257            | -            |
| 本公司           | DTB        | 母子公司 | 120,417       | 2.87  | -         | -    | 11,163            | -            |

9.從事衍生工具交易：本公司從事衍生性金融商品交易資訊，請詳個體財務報告附註六(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目            | 原始投資金額    |           | 期末持有   |         |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>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        | BMLB        | 馬來西亞     | 控股公司                  | 1,141,340 | 1,141,340 | 35,082 | 100.00% | 1,495,217 | (128,110)     | (128,110)     |    |
| 本公司        | 聯和          | 台灣       | 醫療器材之製<br>造與銷售        | 560,000   | 498,716   | 40,000 | 100.00% | 494,430   | (38,683)      | (32,232)      |    |
| 本公司        | 視陽          | 台灣       | 隱形眼鏡之製<br>造與銷售        | 180,523   | 180,523   | 9,984  | 18.58%  | 186,053   | 319,860       | 59,251        |    |
| 本公司        | 碩晨          | 台灣       | 醫療器材之研<br>發、製造與銷<br>售 | 29,127    | 29,127    | 1,095  | 12.12%  | 15,659    | (12,708)      | (1,707)       |    |

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司名稱        | 主要營業<br>項目           | 實收<br>資本額              | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額        | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益  | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|----|--------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
|                      |                      |                        |                  |                         | 匯出              | 收回 |                                |               |                         |                   |                  |                      |
| 明基材料有限公司(BMS)        | 機能膜產品之加工             | 873,074<br>(USD29,000) | (二)              | 873,074<br>(USD29,000)  | -               | -  | 873,074<br>(USD29,000)         | 72,205        | 100.00%                 | 72,205<br>(註二)    | 1,947,662        | -                    |
| 達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)  | 機能膜及醫療器械等相關產品提供服務及銷售 | 47,445<br>(RMB11,000)  | (二)              | -                       | -               | -  | -                              | (46,150)      | 100.00%                 | (46,150)<br>(註二)  | (550)            | -                    |
| 明基材料(蕪湖)有限公司         | 機能膜及相關產品提供技術及服務      | 345,056<br>(RMB80,000) | (二)              | 172,528<br>(RMB40,000)  | -               | -  | 172,528<br>(RMB40,000)<br>(註三) | (151,771)     | 100.00%                 | (151,771)<br>(註二) | (417,694)        | -                    |
| 明基材醫療科技(蘇州)有限公司(BMM) | 醫療器材之製造及銷售           | 4,313<br>(RMB1,000)    | (二)              | -                       | -               | -  | -                              | (27)          | 100.00%                 | (27)<br>(註二)      | 3,492            | -                    |
| 蘇州聯和醫療器材有限公司(蘇州聯和)   | 醫療器材之製造及銷售           | 47,929<br>(USD1,592)   | (一)              | 47,929<br>(USD1,592)    | -               | -  | 47,929<br>(USD1,592)           | (6,018)       | 100.00%                 | (6,018)<br>(註二)   | 41,472           | -                    |

(註一)：投資方式分為下列三種，標示種類即可

(一)係直接投資大陸公司

(二)係由BMLB之盈餘轉投資大陸

(三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

(註二)：係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

(註三)：不包括由BMLB再轉投資之人民幣金額10,950千元。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：千元

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額           | 經濟部投審會核准<br>投資金額                   | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| 本公司  | 1,045,602<br>(USD29,000及RMB40,000) | 1,157,530<br>(USD29,000及RMB65,950) | (註)                    |
| 聯和醫材 | 47,929<br>(USD1,592)               | 47,929<br>(USD1,592)               | 232,346                |

係依期末美元對新台幣之匯率30.106及人民幣對新台幣之匯率4.3132折算之。

(註)本公司業已取得企業營運總部認證書，故無大陸地區投資限額之限制。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

明基材料股份有限公司



董事長：陳建志

