

股票代碼：8215

查詢本年報網址：

<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：2021 年 4 月 20 日



明基材料股份有限公司
BenQ Materials Corp.
2020 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	45
財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	51
特別記載事項	57
附錄一(最近年度合併財務報表暨會計師查核報告)	60
附錄二(最近年度個體財務報表暨會計師查核報告)	105

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

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

竹科分公司及龍科廠

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

雲林縣斗六市科工十八路 18 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

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

致股東報告書

各位股東女士、先生：

2020 年明基材料合併營收約為新台幣 150 億元，稅後淨利為 3.96 億元，稅後每股淨利 1.23 元，達成營收及獲利雙成長的目標。雖然 2020 年新冠病毒疫情持續肆虐全球，也同時因在家工作帶出的商機，讓所處的電子資訊業一片欣欣向榮，整體營收連續三年成長，其中光學膜及電池材料的年營收成長更超過七成，顯示其逐步站穩腳步。

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，主要事業的顯示材料部份持續技術投資，專注高附加價值產品發展，以做出市場區隔與差異化。此外，也加強客戶服務，積極新市場佈局，維持成長動能。醫療事業今年因為疫情，轉深化台灣市場，產品陸續在各大通路上架，相關醫材產品也打入各大醫療院所使用，醫療事業營收於下半年回穩。

在此同時，將循環經濟、環境保護、社會關懷及公司治理，同時貫徹到管理面、產品設計面及行銷面。在環境部分，領先以無毒材料及技術推出機能織材及使用不傷害珊瑚的成份在未來防曬產品。各廠區的植樹綠化環境，也特別選用蜜源喬木以利蜜蜂生長及豐富生態，在社會關懷部分，舉辦愛護地球的淨灘、照顧偏鄉學童的賽恩斯科學營活動，在公司治理部份，治理評鑑從第三等級提升到第二等級。企業是地球公民的一份子，希望打造一個環境友善，回饋社會，完善治理及 ESG 承諾的明基材料。

展望 2021 年，疫情短期不易緩解，對全球總體經濟及個別產業的影響難以預測下，加速對疫後影響提出行動計畫，做好預先佈局。顯示材料在補償膜、抗反射及光控制的技術上加緊腳步；工廠朝向少人化及無人化發展；不斷精進數位行銷，加強行銷投資及品牌建立；積極以材料科學專長為出發，將產品開發觸角延伸至先進電池材料、醫材及醫療消費產品等領域，以創新技術及多元產品，滿足客戶及市場需求，維持公司競爭優勢。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

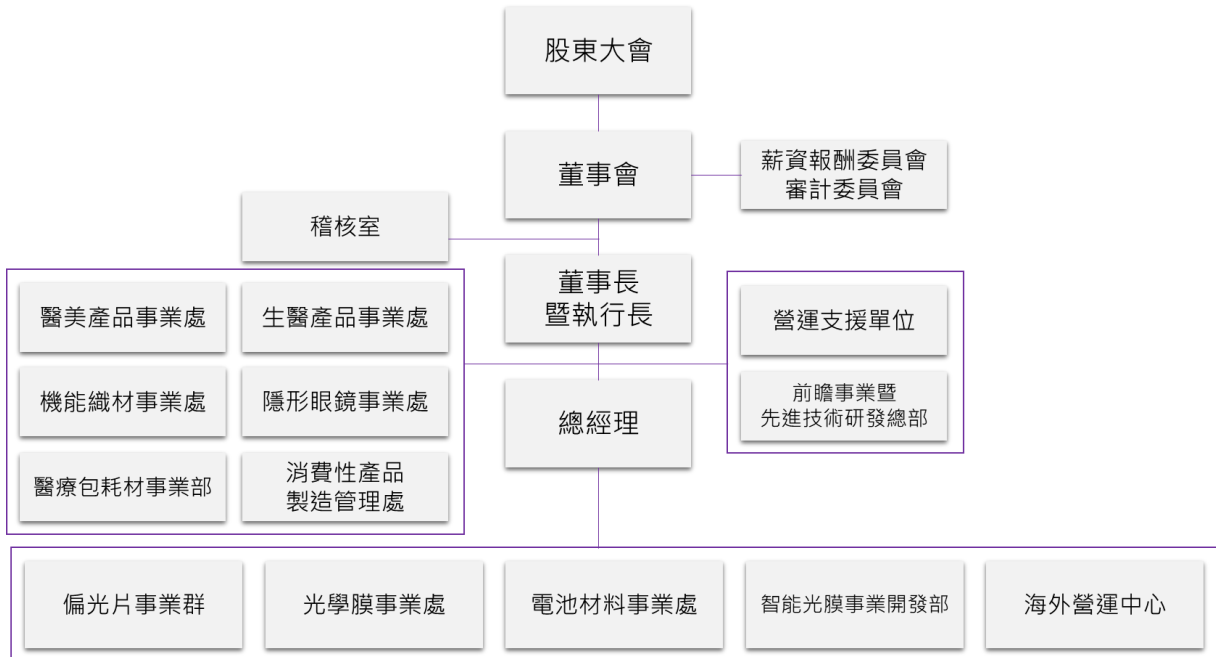
(二)公司沿革

- 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 EWV 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)。
- 2020年04月 Xpore織物品牌，獲德國慕尼黑黑功能性紡織品展(Performance Days Functional Fabric Fair)，頒發Performance Award。
- 2020年09月 2019年進出口實績與成長率表現優異，居光學類同業之冠，因而獲經濟部表揚，頒發金質獎殊榮。
- 2021年01月 防水透氣蠶絲機能織物、痘痘隱形貼，榮獲2020年台灣精品獎肯定。

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 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	❖ 消費性產品之生產製造相關事宜。
機能織材事業處	❖ 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

2021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(註2)	-	2019.06.19	3年	1998.07.06	43,659,294			13.61%	43,659,294	13.61%	
	中華民國	代表人：陳建志	男				-	-	1,217,000	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 佳世達科技(股)公司董事長 友達光電(股)公司董事長	明基電通(股)公司董事長 明基文教基金會董事長 佳世達科技(股)公司董事 友達光電(股)公司董事 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 明基材料(股)公司董事長 友達光電(股)公司董事 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 美國Thunderbird國際企管碩士 成功大學電機工程系 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 明基三豐醫療器材(股)公司董事長 拍檔科技(股)公司董事長 友通資訊(股)公司董事長 明泰科技(股)公司副董事長 友達光電(股)公司董事 達方電子(股)公司董事 仲琦科技(股)公司董事 明基文教基金會董事	-	-	-	-
	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 明基材料(股)公司董事長 佳世達科技(股)公司副總經理	明基亞太(股)公司董事長 時運(股)公司董事長 明基電通(股)公司董事暨總經理 明基文教基金會董事	-	-	-	-
	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	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 大聯大投資控股(股)公司董事暨執行長 美商艾睿電子(股)公司總經理	大聯大投資控股(股)公司副董事長 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 美國Rhode Island大學電機碩士 金像電子(股)公司副董事長 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 交通大學計算機工程碩士 元智大學管理學院教授 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	-	-	-	-

(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
	國泰人壽保險股份有限公司 (註 4)	3.58
	達方電子股份有限公司 (註 4)	1.86
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.57
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波羅寧發展國家基金有限公司投資專戶	1.30
	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	1.19
	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	1.07
	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
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	0.79	
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 2020 年 4 月 21 日停止過戶基準日之股東名簿為依據；明基電通(股)公司為佳世達科技(股)公司 100%持股子公司。

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	6.90
	廣達電腦股份有限公司	4.61
	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	4.58
	香港商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二零二零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	4.19
	富邦人壽保險股份有限公司	3.93
	東微企業股份有限公司	1.58
	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	1.26
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.97
	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	0.94
	新制勞工退休基金	0.79
	宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		1.76
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		1.39
施振榮		1.14
公務人員退休撫卹基金管理委員會		1.13
花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證		0.94
宏碁股份有限公司		0.88
德銀託管波羅寧發展國家基金投資專戶		0.76
渣打託管 iShares MSCI 台灣指數股票型基金投資專戶		0.76
渣打託管 iShares 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶	0.75	
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00
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	5.01
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.07
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.62
	蘇開建	1.45
	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	1.41
	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	1.34
	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
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 ISHARES 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶	0.74
	匯豐(台灣)商業銀行受託保管德州大學系統評議委員會代理人為德州大學投資管理公司投資專戶	0.63

註 5：友達光電(股)公司之主要股東係以該公司於 2020 年 4 月 19 日停止過戶基準日之股東名簿為依據；宏碁(股)公司之主要股東係以該公司 2020 年 4 月 14 日停止過戶基準日之股東名簿為依據；康利投資(股)公司為友達光電(股)公司 100%持股子公司；達方電子(股)公司之主要股東係以該公司 2020 年 4 月 20 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

2. 其它資料

董事所具專業知識及獨立性情形

2020年12月31日

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												兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
佳世達科技 (股)公司代表 人：陳建志			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
李焜耀			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
游克用			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
佳世達科技 (股)公司代表 人：陳其宏			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		0	
明基電通(股) 公司代表人： 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

2021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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	陳建志	男	2013.10.01	1,217,000	0.38%	65,065	0.02%	-	-	瑞士聯邦理工大學博士 美國猶他大學材料碩士 達方電子(股)公司董事 飛利浦(股)公司經理	常廣(股)公司之法人董事 代表人 明基文教基金會董事 (註1)	-	-	-	註2
總經理	中華民國	劉家瑞	男	2017.08.01	297,320	0.09%	-	-	-	-	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	295,818	0.09%	-	-	-	-	交通大學光電所碩士	視陽光學(股)公司董事 (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 碩士 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 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 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 J & J 產品經理 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 輔仁大學統計系	(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

2020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 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、 E、F及G等 七項總額占稅 後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行 費用(D) (註3)				薪資、獎金及 特支費等(E) (註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註5)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
法人董事	佳世達科技(股)公司	7,000	7,000	-	-	2,894	2,894	200	200	2.55	2.55	11,157	11,157	-	-	3,000	-	3,000	-	6.12	6.12	60,149
法人董事代表人	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	-	-	1,240	1,240	110	110	1.40	1.40	-	-	-	-	-	-	-	-	1.40	1.40	-
	陳秋銘																					
	盧煜煬																					

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：

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。

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。

註1：係2020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2020之董事酬勞。

註3：係2020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2020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2020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	陳建志、陳其宏、李文德	陳建志、陳其宏、李文德	陳其宏、李文德	李文德
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	李焜耀、游克用、陳秋銘、盧煜煬、明基電通(股)公司	李焜耀、游克用、盧煜煬、陳秋銘、明基電通(股)公司	李焜耀、游克用、陳秋銘、盧煜煬、明基電通(股)公司	游克用、陳秋銘、盧煜煬、明基電通(股)公司
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	葉福海	葉福海	葉福海	葉福海
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
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	陳其宏
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人(內含 2 位法人)	10 人(內含 2 位法人)	10 人(內含 2 位法人)	10 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

2020 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) (註)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後 純益之比例 (%)	領取來自子公司 以外轉投資事業 或母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
執行長	陳建志	14,772	14,772	324	324	18,642	18,642	6,600	-	6,600	-	10.07	-
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 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 (註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	執行長	陳建志	-	8,890	8,890	2.25
	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

項目	年度	2020 年度		2019 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
稅後(損)益(新台幣仟元)		395,973	395,973	257,124	256,740
董事酬金所佔比例(%)		7.53	7.53	10.45	10.47
副總經理以上之經理人酬金所佔比例(%)		10.19	10.19	15.35	15.37

(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。

公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

一、本公司 2020 年董事會開會 4 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
董事長	佳世達科技(股)公司 代表人：陳建志	4	0	100%	
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏	4	0	100%	
董事	明基電通(股)公司 代表人：李文德	4	0	100%	
董事	李焜耀	4	0	100%	
董事	游克用	4	0	100%	
獨立董事	葉福海	4	0	100%	
獨立董事	陳秋銘	4	0	100%	
獨立董事	盧煜煬	3	1	75%	

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：

日期	民國一〇九年期別	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
109.02.25	第一次	民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 修訂公司章程案	1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見之處理：無
109.05.05	第二次	擬取得不動產使用權資產案 承認民國一〇八年度盈餘分派案 承認民國一〇八年度盈餘分派現金股利發放案 捐贈財團法人明基友達文教基金會案	
109.08.04	第三次	審議會計師公費案	
109.11.04	第四次	訂定民國一一〇年度內部稽核計劃案 委任本公司民國一一〇年度財務報表簽證會計師案	

(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：

2020 年 5 月 5 日董事會：

(一)通過取得不動產使用權資產案，討論此案時因董事李焜耀與董事陳其宏因分別擔任友達光電(股)公司之董事及法人董事代表人，為本案之關係人，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。本案除上述二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。

(二)通過捐贈財團法人明基友達文教基金會案，討論此案時因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	2020 年 01 月 至 2020 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。 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 2020 年底完成董事會評估，並於 2021 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 4 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
獨立董事	葉福海	4	0	100%	
獨立董事	陳秋銘	4	0	100%	
獨立董事	盧煜煬	3	1	75%	

其他應記載事項：

1. 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：

日期	民國一〇九年期別	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
109.02.25	第一次	民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 民國一〇八年度財務報表、營業報告書暨一〇九年度營運計畫案 修訂公司章程案	1.全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2.公司對審計委員會成員意見之處理：無
109.05.05	第二次	擬取得不動產使用權資產案 承認民國一〇八年度盈餘分派案 承認民國一〇八年度盈餘分派現金股利發放案	
109.08.04	第三次	承認一〇九年度第二季財務報表案 審議會計師公費案	
109.11.04	第四次	訂定民國一一〇年度內部稽核計劃案 委任本公司民國一一〇年度財務報表簽證會計師案	

- (2) 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。
2. 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。
3. 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）。
- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
4. 年度工作重點及運作情形：
- 年度工作重點：
- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 審閱財務報告。
- (4) 考核內控制度之有效性。
- (5) 簽證會計師之選任。
- (6) 會計師提供審計性及非審計性服務之獨立性評估。
- (7) 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。
- (8) 法規遵循。

2020 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 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
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？	√		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？	√		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？	√		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？	√		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？	√		無重大差異
董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		無重大差異
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？	√		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？	√		無重大差異

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。

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。

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。

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」。
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。本公司不定期對關係企業與其往來銀行、客戶及供應商辦理綜合風險評估以降低信用風險。

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。

依據本公司之公司治理守則，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：

- 1.基本條件與價值：性別及年齡等。
- 2.專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形：

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)

註1：擬規劃增加女性董事席次以提升董事會多元化。

2020年度本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

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				√			√			√
李焜耀	董事	男				√					√	
游克用	董事	男				√		√		√		
陳其宏	董事	男				√			√			
李文德	董事	男				√				√		
葉福海	獨立董事	男			√	√						√
陳秋銘	獨立董事	男			√	√						√
盧煜煒	獨立董事	男	√				√	√				√

*截至2020.12.31

1.本公司已設置審計委員會，運作情形請參閱年報第13頁。
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。
3.本公司已設置風險管理委員會，運作情況參閱年報第52頁風險管理專章。
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。

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
本公司於2020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2021年2月份召開之董事會報告評鑑結果。
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、持續進修及內部控制。
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、成員選任及內部控制。
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。

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	
公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		無重大差異
董事會及職責	√		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？	√		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？	√		無重大差異
資訊公開	√		無重大差異
	√		無重大差異
	√		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否		摘要說明															
公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊	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。 員工權益請參閱本年報第42頁。	無重大差異															
	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															
	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。 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															
	利害關係人之權利	√	公司官網設置提供給不同利害關係人不同之互動方式，並每年揭露於企業社會責任報告書；另於每年向董事會報告與各利害關係人之溝通情形，讓董事會了解利害關係人的聲音。	無重大差異															
	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															
	風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	√	本公司設有風險管理委員會制定風險管理政策，定期評估公司風險以降低企業風險，相關資訊請詳見風險管理專章，請參閱年報第52頁。	無重大差異															
	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															
	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															
	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。 2020年培訓課程資訊如下：	無重大差異															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>課程類別</th> <th>開課堂數</th> <th>開課時數(小時)</th> <th>總受訓人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>技術及產業趨勢</td> <td>12</td> <td>49.5</td> <td>80</td> </tr> <tr> <td>管理課程</td> <td>23</td> <td>180</td> <td>220</td> </tr> <tr> <td>顧客及外部講座</td> <td>2</td> <td>4</td> <td>19</td> </tr> </tbody> </table>	課程類別	開課堂數	開課時數(小時)	總受訓人數	技術及產業趨勢	12	49.5	80	管理課程	23	180	220	顧客及外部講座	2	4	19	
課程類別	開課堂數	開課時數(小時)	總受訓人數																
技術及產業趨勢	12	49.5	80																
管理課程	23	180	220																
顧客及外部講座	2	4	19																
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，透明度且具時效性。 2.台灣證券交易所舉辦之第六屆公司治理評鑑結果為前5%至20%之級距。 2020年度改善如下： - 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。 - 提升資訊透明度，同步發布各季中、英文財報。 - 年度利害關係人溝通情形、智慧財產管理計畫及風險管理運作情形於董事會報告。 - 持續深化公司治理，讓公司的DNA符合國際規範，提前於2月底前公告2019年度財報；並每季自願提供英文財報，以增加國際能見度。	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	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格										兼任其他 公司 薪酬 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	9	10
獨立董事	葉福海			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	陳秋銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	盧煜煬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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%	
委員	陳秋銘	2	0	100%	
委員	盧煜煬	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 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
2020.02.25	2020-1	(一)民國一〇八年度董事及員工酬勞分配案	全體出席薪酬委員同意照案通過，並提請董事會決議。
2020.11.04	2020-2	(一)修訂高階經理人年度績效指標設定原則案 (二)修訂經理人薪酬策略及市場定位案	

(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？		V	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52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。 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？		V	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。 2. 企業社會責任單位運作情形，請詳本年報第21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？		V	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。 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？		V	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？		V	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物質以減少生產對環境之衝擊。履行情形請詳第21頁。 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 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？		V	一、法規風險 1. 辨識風險與機會： (1) 國內強制要求登錄溫室氣體排放量。 (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。 (3) 得以依循推動綠色生產。 2. 規章及相關因應計畫： (1) 明基材料節能減碳之政策請詳年報第 21 頁。 (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： ● 歐盟的有害物質限用指令(EU RoHS) ● 符合電子產品無鹵素要求。 ● 歐盟化學物質登錄與管制法令(EU REACH) 3. 2020 年對應之作為： (1) 廠區照明燈具更換 LED 燈，預計 2021 年開始可節省 22,529 度電/年。 (2) RTO 馬鞍型蓄熱材移除，降低塔體壓差使風車降載，可節省 223,300 度電/年。 (3) BML 將防治設備流向進行變更。將高濃度進 RTO 低濃度進沸石轉輪處理後排放，改為高低濃度併管先進 RTO 再至沸石轉輪處理後排放，降低 16%單位 VOC 排放量。 二、氣候變異風險 1. 辨識風險與機會： (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。 (2) 推動各廠節能並將資源效益最大化。 2. 規章及相關因應計畫： 「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)。 3. 2020 年對應之作為： 於全年進行 2 次全廠防災演練。	無重大差異

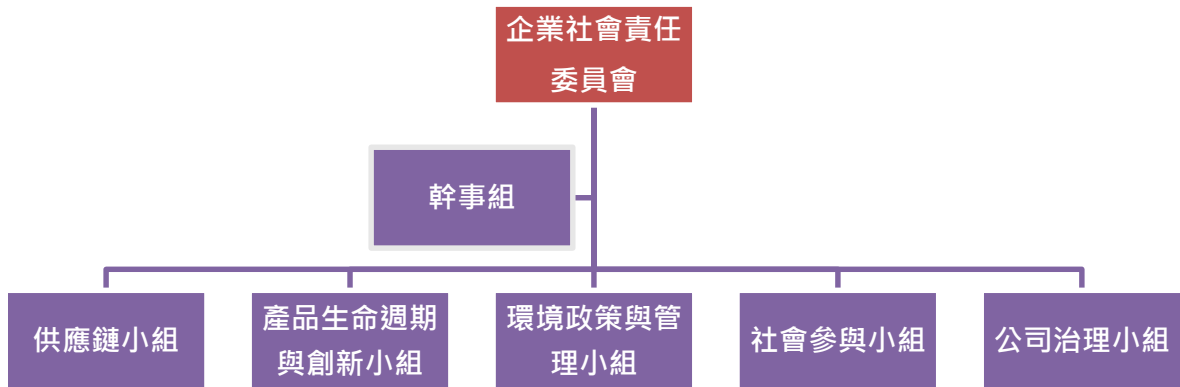
評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
環境議題			<p>明基材料依據公司內部風險鑑別流程，針對氣候變遷之風險與機會進行評估，並分為法規帶來之風險/機會、氣候變異可能造成之風險/機會以及其他氣候引起之相關風險/機會，透過企業社會責任委員會的運作，針對「綠色產品」、「綠色營運」及「綠色供應鏈」，個別發展策略及管理之目標，並以重點績效指標進行管理。</p> <p>三、其他氣候相關風險：</p> <p>1. 辨識風險與機會： 客戶/消費者及廠商的綠色供應鏈。</p> <p>2. 規章及相關因應計畫： (1)本公司之供應商管理制度係以綠色採購為主，為善盡維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。 (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。 3. 2020年對應之作為： (1)2020年衝突礦產調查回覆客戶比率 100%。 (2)2020年不使用有害物質達成率 100%。 (3)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)，盤查溫室氣體排放量。節能減碳相關政策及方案詳如本年報第 21 頁。</p>
社會議題		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」於內部公開宣示且將重要內容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 2020 年度調薪，平均調薪率為 3%。</p>

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									
公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	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 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毒物質造成人體危害，預防職業災害與職業病發生，建構全員安全工作圈。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 由副總經理擔任會議主席，每季召開工安會議。 2. 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。 3. 製造作業現場部級主管每月針對同仁作業環進行現場安全巡視。 4. 定期安全訓練與宣導： 2020 年工安教育訓練累計 20,421 人次、總訓練人時 27,998 人時。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目\年度</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工安教育訓練參與人次(人)</td> <td>27,090</td> <td>20,421</td> </tr> <tr> <td>工安教育訓練人時(時)</td> <td>24,579</td> <td>27,998</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> 5. 強化同仁安全意識，建立安全提案激勵獎金制度。 6. 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毒物質的危害，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。 	項目\年度	2019	2020	工安教育訓練參與人次(人)	27,090	20,421	工安教育訓練人時(時)	24,579	27,998	無重大差異
項目\年度	2019	2020											
工安教育訓練參與人次(人)	27,090	20,421											
工安教育訓練人時(時)	24,579	27,998											
公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	v		為落實公司培育人才計劃及提昇人力素質，強化其經營管理與專業能力，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？	v		<p>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。</p> <p>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。</p>	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？	v		<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 4. 2020 年供應商企業社會責任行為準則同意書回函狀況回簽率 97%。 	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？	v		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，2020 年企業社會責任報告書擬於 2021 年出刊。	無重大差異									
<p>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：</p> <p>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/</p>													

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	

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。
- ◆ 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 ISO 45001 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，2020 年與 2019 年二氧化碳總排放量分別為 49 仟噸與 44 仟噸，單位碳排放量則分別為 0.83K 與 0.85KG，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 2018 年~2020 年單位產能碳排放量分別較基準年(2008 年)下降 65%、66.6%及 67.4%；2008 至 2020 年累計減少 138,149 噸 CO₂ 排放，相當於 13,678 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，2008~2020 年共節省用電達 224.21 百萬度，為地球降低 119,501 噸二氧化碳排放，2020 年與 2019 年相比，單位用電(千度/ km²)分別為 1.19 與 1.21，單位用電下降 1.7%，2020 年與 2008 年基準年單位產能用電量(千度/ km²)比較下降 68%，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 2020 年的 79%，總年回收重量達 110,291 噸，2020 年與 2019 年廢棄物產出量分別為 2,607 噸與 2,451 噸；2008 至 2020 年總回收量，相當於 101

大樓 103%鋼材重量，2020 年與 2008 年基準年比較回收率 79%(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.自設溶劑蒸餾回收設備，2020 年蒸餾總量約 323 噸，減少 226 噸的廢棄物處理。
- 3.將製造產生之含碘廢液提濃後販售回原供應商，2020 年減少約 546 噸的廢液處理。

◆ **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。2020 年與 2019 年用水量分別為 437,987 噸與 426,620 噸，2020 年比 2008 年用水量減少 79%及廢水排放量減少 81%，累計節水 265.1 萬噸，2020 年與 2019 年比較，單位用水量(噸/km²)分別為 7.4 與 8.1，2020 年單位產能使用量(噸/ km²)下降 8.6%。後續將以 2018 年為基礎目標每年降低 1%。

◆ **汙染防治：**

明基材料投資新台幣 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；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，以期能達成零汙染目標。2008 年至 2020 年累計 VOCs 排放量共減少 576 噸，2020 年與 2019 年 VOCs 單位產能排放量(kg/ km²)比較分別為 0.96 與 1.10，2020 年相較 2019 年 VOCs 單位排放量下降 12.7%，2020 年與 2008 年相比較單位排放量(kg/ km²)下降幅度 84%，後續將以 2018 年為基礎目標每年降低 1%。

◆ **2020 年：**

- 桃園廠獲得經濟部節約用水績優選拔-甲等獎。
- 龍科廠獲得新竹科學園區職安優良人員。
- 雲科廠獲得職場安全衛生暨健康促進優良單位。

2016~2020 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。2020 年採購金額為新台幣 939,000 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，2020 年累計捐款金額為 617,500 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 2020 年共號召 34 位志工至大園海邊淨灘，撿拾近 30 包海洋垃圾，重量約為 250 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 2020 年已種下 8,201 棵喬木。
5. **公益捐款：**本公司 2020 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 2020 年止累積已協助 1,525 位中低收入家庭孩童。
7. **科學教育扎根：**公司內部志工組成的賽恩斯科學營，邀請虎尾家扶中心至廠區，並前往雲林台西尚德國小，舉辦一天科學體驗營，今年度共服務了 57 位中高年級學童，累計服務人次為 479 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。2020 年在校踴躍申請後，核定頒發 8 位學生，每人 5 萬元獎學金，並提供學生實習或預先聘用之機會。

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	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？	√	本公司網站所揭示之「誠信經營守則」，為經董事會通過之誠信經營政策，另公司亦制定企業誠信手冊，董事會成員與全體員工皆須簽署「誠信宣言」。此外，每年定期向董事會報告誠信經營守則成效，並透過年報、企業社會責任報告書，公開揭露當年度誠信經營成果。	無重大差異
誠信經營政策	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？	√	<p>本公司制定有不誠信行為風險之評估機制，並於企業誠信手冊中載明以下不誠信行為之防範措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 <p>本公司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，每年安排法遵必訓課程，遵守工作上處理相關業務時必要的規範。</p> <p>違反企業誠信政策者，依情節輕重予以處分，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p> <p>本公司制定有員工工作規則，若有違反誠信之事件發生，將交由跨單位高階主管所組成之人事評議委員會進行審查，如有重大違反誠信原則情事，將依相關法令及作業程序提報審計委員會或董事會。稽核室依據風險評估，對相關流程與作業內容進行抽樣評估，避免違反誠信行為發生之可能。</p>	無重大差異
及方案	公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，誠信經營守則修正前揭方案？	√	<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；外部申訴管道為稽核室主管- Integrity@BenQMaterials.com。</p>	無重大差異
落實誠信經營	公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√	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。	無重大差異
	公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√	<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> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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獨立董事報告執行情形。 	無重大差異
	公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√	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。	無重大差異
	公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠	√	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畫，依計畫執行相關查核，若有違反公司誠信經營守則之情事，將一併列入查核結果，定期向審計委員會及董事會報告，讓管理階層了解公司內部控制執行情形，以達到管理之目的。	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																								
信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			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。																									
公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	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2020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、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>2019 人次</th> <th>2020 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>350</td> <td>364</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>791</td> <td>1,894</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>76</td> <td>因疫情影響取消，改為內部公告宣導。</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>20</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	時數	說明	2019 人次	2020 人次	新進人員誠信課程	0.5小時	全體新進同仁必修課程	350	364	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	791	1,894	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	76	因疫情影響取消，改為內部公告宣導。	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	20	
課程名稱	時數	說明	2019 人次	2020 人次																								
新進人員誠信課程	0.5小時	全體新進同仁必修課程	350	364																								
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	791	1,894																								
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	76	因疫情影響取消，改為內部公告宣導。																								
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	20																									
公司檢舉制度之運作情形	V		<p>本公司誠信相關規章明訂發現非法事件必須立即向上通報。本公司各項業務之相關人士在執行業務時，如發現有違反誠信廉潔事實者，可透過以下管道提出檢舉申訴：</p> <p>內部管道：直屬主管、人力資源主管、稽核人員以及總經理信箱。</p> <p>外部管道：從業道德違規行為舉報信箱(Integrity@BenQMaterials.com)。</p> <p>提出檢舉後，將啟動調查程序，專責人員包括稽核單位等成員成立委員會展開調查，並依據情節的嚴重性及牽涉的層級，評估是否進一步將案件交由跨部門主管組成之人事評議委員會審查，該案件一經查證對公司有受重大損害之虞時，委員會將作成報告，以書面通知審計委員會。</p>																									
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？	V		<p>針對檢舉事項之處理，本公司係以員工工作規則、員工申訴管理辦法暨性騷擾防治處理辦法規範申訴事項之標準作業程序及相關保密機制；針對檢舉人之身分及檢舉內容，受理案件之專責人員並將檔案加密保存，以保護檢舉人。</p>																									
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？	V		<p>本公司誠信相關規章明訂：對於檢舉的同仁，公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不受損。</p>																									
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？	V		<p>本公司於官方網站(www.BenQMaterials.com)及年報均揭露誠信經營守則之相關內容及履行誠信經營之情形，以供利害關係人知悉。</p>																									
加強資訊揭露	V		<p>本公司誠信相關規章明訂：對於檢舉的同仁，公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不受損。</p>																									
<p>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。</p>																												
<p>其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>																												

(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)。

(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	2020/7/9	2020/7/9	3	證券法規下公司與董監之義務與責任	社團法人中華公司治理協會
		2020/7/29	2020/7/29	3	變革時代中的企業轉型	台灣董事學會
董事	李焜耀	2020/8/18	2020/8/18	3	變革時代中的企業轉型	台灣董事學會
		2020/11/19	2020/11/19	3	美中貿易衝突下 企業的機會與挑戰	台灣董事學會
董事	游克用	2020/6/30	2020/6/30	3	公司治理與證券法規	證券暨期貨市場發展基金會
		2020/9/8	2020/9/8	3	經營權爭奪與案例分析	社團法人中華公司治理協會
董事	陳其宏	2020/8/18	2020/8/18	3	變革時代中的企業轉型	台灣董事學會
		2020/11/19	2020/11/19	3	美中貿易衝突下 企業的機會與挑戰	台灣董事學會
董事	李文德	2020/8/18	2020/8/18	3	變革時代中的企業轉型	台灣董事學會
		2020/11/19	2020/11/19	3	美中貿易衝突下 企業的機會與挑戰	台灣董事學會
獨立董事	葉福海	2020/8/11	2020/8/11	3	公司治理與集團治理	台灣董事學會
		2020/11/10	2020/11/10	3	ESG 治理面面觀-從知道到做到	台灣董事學會
獨立董事	陳秋銘	2020/9/8	2020/9/8	3	經營權爭奪與案例分析	社團法人中華公司治理協會
		2020/11/26	2020/11/26	3	企業併購與法令風險	台灣金融研訓院
獨立董事	盧煜煬	2020/2/14	2020/2/14	3	5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用	社團法人中華公司治理協會
		2020/6/23	2020/6/23	3	公司治理重要實務判決解析	台灣金融研訓院
總經理	劉家瑞	2020/7/29	2020/7/29	3	變革時代中的企業轉型	台灣董事學會
副總經理	劉培毅	2020/6/30	2020/6/30	3	公司治理與證券法規	證券暨期貨市場發展基金會
		2020/8/18	2020/8/18	3	變革時代中的企業轉型	台灣董事學會
副總經理	劉權榮	2020/8/18	2020/8/18	3	變革時代中的企業轉型	台灣董事學會
會計主管 財務主管 公司治理 主管	王勝興	2020/4/14	2020/4/14	3	企業經營及輿論新聞危機管理策略	社團法人中華公司治理協會
		2020/4/28	2020/4/28	3	公司治理之幕後推手: 公司治理人員運作實務	社團法人中華公司治理協會
		2020/8/18	2020/8/18	3	變革時代中的企業轉型	台灣董事學會
		2020/9/8	2020/9/8	3	經營權爭奪與案例分析	社團法人中華公司治理協會
		2020/9/28	2020/9/29	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
稽核主管	洪碧蓮	2020/10/13	2020/10/13	3	公司法與稅務治理實務	台灣金融研訓院
		2020/11/9	2020/11/9	6	如何偵防隱匿的舞弊跡象及實例研討	中華民國內部稽核協會
		2020/11/20	2020/11/20	6	資訊業務查核實務研習班	中華民國內部稽核協會

(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：110年2月25日

本公司民國一〇九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，認為本公司於民國一〇九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一一〇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
2020.02.25	2020 年第 1 次董事會	一、通過一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 二、通過一〇八年度董事及員工酬勞分配案 三、通過一〇八年度財務報表案 四、通過訂定一〇九年股東常會開會時間及議程案 五、通過更換本公司查核簽證會計師案
2020.05.05	2020 年第 2 次董事會	一、通過取得不動產使用權資產案 二、通過一〇八年度盈餘分派案 三、通過民國一〇八年度盈餘分派現金股利發放案 四、通過一〇九年第一季財務報表案 五、通過捐贈財團法人明基友達文教基金會案 六、通過調整一〇九年股東常會開會議程案
2020.06.18	2020 年股東常會	一、承認一〇八年度營業報告書及財務報表案 <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。 二、承認一〇八年度盈餘分派案 <u>執行情形</u> ：經股東投票表決照案通過，除息基準日為 109 年 7 月 25 日，並於 109 年 8 月 19 日依股東會決議派付，現金股利發放金額為每股新台幣 0.50 元，現金股利總額為新台幣 160,337,257 元。 三、修訂「公司章程」部份條文案 <u>執行情形</u> ：經股東投票表決照案通過。
2020.08.04	2020 年第 3 次董事會	一、通過一〇九年第二季財務報表案 二、通過審議會計師公費案
2020.11.04	2020 年第 4 次董事會	一、通過民國一一〇年度內部稽核計劃案 二、通過修訂高階經理人年度績效指標設定原則案 三、通過修訂經理人薪酬策略與原則案 四、通過一〇九年第三季財務報表案 五、通過委任本公司民國一一〇年度財務報表簽證會計師案
2021.02.25	2021 年第 1 次董事會	一、通過一〇九年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 二、通過修訂經理人薪酬策略與原則案 三、通過一〇九年度員工及董事酬勞分配案 四、通過一〇九年度財務報表案 五、擬核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資發行普通股及/或現金增資私募普通股及/或私募海外或國內轉換公司債案 六、通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 七、通過解除現任董事及其代表人競業限制案 八、通過捐贈財團法人明基文教基金會案 九、通過訂定一一〇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	3
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	3
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 施威銘	3,710	-	-	-	220	220	2020.01.01~2020.12.31	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	2020 年度		當年度截至 2021 年 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法人董事(長)	佳世達科技股份有限公司	-	-	-	-
董事長代表人 暨執行長	陳建志	121,000	-	-	-
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	-	-	-	-
總經理	劉家瑞	297,000	-	-	-
副總經理	劉培毅	(10,000)	-	-	-
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	-	-	-	-
財務協理	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

2021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 董事代表人： 李文德 (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 董事代表人： 陳建志 (持有股數：1,217 仟股) 陳其宏 (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 負責人：洪秋金 (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	-
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	7,203	2.25%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	4,971	1.55%	-	-	-	-	-	-	-
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	-
台新國際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	1.04%	-	-	-	-	-	-	-
渣打國際商業銀行營業部受託保管箭道 A C W I 阿爾發延伸基金 I I I (開曼) 有限公司投資專戶	3,020	0.94%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶	2,630	0.82%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐銀行託管法國興業歐洲選擇權投資專戶	2,357	0.73%	-	-	-	-	-	-	-

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：

2020年12月31日；單位：千股

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資(註 2)		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
視陽光學股份有限公司	9,834	17.97%	5,294	9.67%	15,128	27.64%
碩晨生醫股份有限公司	1,095	12.12%	-	-	1,095	12.12%
台科生物科技股份有限公司	525	20%	-	-	525	20%
美麗康生技股份有限公司	217	20%	-	-	217	20%

註 1：係合併公司採權益法之投資。

註 2：董事、經理人持有轉投資事業係截至該公司最近一次停止過戶日。

募 資 情 形

資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

2021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 股 份		合 計
	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 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (千股)	金 額 (千元)	股 數 (千股)	金 額 (千元)	股本來源	以現金 以外抵 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 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 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

2021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	15	140	33,417	90	33,662
持有股數	0	3,775,375	142,300,065	130,549,702	44,049,372	320,674,514
持股比例	0%	1.18%	44.38%	40.70%	13.74%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額 10 元；2021 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	14,947	328,369	0.10%
1,000 至 5,000	14,769	30,399,593	9.48%
5,001 至 10,000	2,062	17,240,690	5.38%
10,001 至 15,000	536	6,935,390	2.16%
15,001 至 20,000	445	8,374,884	2.61%
20,001 至 30,000	330	8,610,435	2.69%
30,001 至 40,000	108	3,890,893	1.21%
40,001 至 50,000	102	4,861,501	1.52%
50,001 至 100,000	180	13,233,604	4.13%
100,001 至 200,000	83	11,879,745	3.70%
200,001 至 400,000	51	14,561,073	4.54%
400,001 至 600,000	17	8,338,574	2.60%
600,001 至 800,000	3	2,150,702	0.67%
800,001 至 1,000,000	3	2,775,255	0.87%
1,000,001 以上	26	187,093,806	58.34%
合計	33,662	320,674,514	100.00%

(四) 主要股東名單

2021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%
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	7,203,000	2.25%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	4,971,328	1.55%
李焜耀	4,580,396	1.43%
台新國際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%
渣打國際商業銀行營業部受託保管箭道 A C W I 阿爾發延伸基金 I I I (開曼) 有限公司投資專戶	3,020,000	0.94%
匯豐銀行託管美林國際公司投資專戶	2,630,000	0.82%
匯豐銀行託管法國興業歐洲選擇權投資專戶	2,356,700	0.73%

(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	2020 年	2019 年
		每股市價	最高	28.50
	最低	11.40	16.40	
	平均	19.69	22.31	
每股淨值	分配前	13.48	12.93	
	分配後	註 1	12.38	
每股盈餘	加權平均股數 (仟股) (追溯前)		320,674	320,674
	每股盈餘	追溯調整前 (元)	1.23	0.80
		追溯調整後 (元)	註 1	0.80
每股股利	現金股利		註 1	0.5
	無償配股	盈餘配股	註 1	-
		資本公積配股	註 1	-
	累積未付股利		註 1	-
投資報酬分析	本益比 (註 2) (倍)		16.01	27.89
	本利比 (註 3) (倍)		註 1	44.62
	現金股利殖利率 (註 4) (%)		註 1	2.24

註 1：2020 年度盈餘分配案尚未經 2021 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一〇九年股利分派議案，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 2021 年 2 月 25 日董事會通過

(1)以現金分派之員工酬勞新台幣 55,119,155 元及董事酬勞新台幣 4,133,937 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 36,034,673 元及董事酬勞新台幣 2,702,600 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。2020 年平均調薪率為 3%。

(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。2020 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：

公司在先進光學機能膜材料技術的研發，既有偏光片領域因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，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、軟性可撓與 OLED 產品應用所需之超薄、自然黑與耐彎摺的材料特性等，提供更具附加價值的產品服務；光學膜則以居家娛樂、車用所需的畫質提升與低反射護眼解決方案、Micro LED 無縫拼接一體黑光學膜、行動辦公所需的主動防窺技術以及兼具智慧調光的綠建材，透過結合不同光控制材料技術，結合其光學、材料及製程上的核心技術，開發高階、高耐候、可過日照測試與軟性可撓等產品，滿足未來多樣化創新場域應用，包含以自有精密雕刻技術為基礎的 UHDEP 以及 OLED CS Film 有效提升面板畫質，為了滿足折疊螢幕的需求，經過實驗室測試，產品通過 20 萬次以上的折疊測試；帶有基材和表面處理膜防爆膜(ASF)和具有填補功能 OCA 膠產品，依據顯示器產品需求和搭配，可應用於面板或觸控式面板，及電子書等顯示器產品，相關產品亦須具備有高穿透率、高對比值、高硬度、高耐磨、接著性良好、抗眩效果、低反射率、抗汗、抗指紋特性、符合 RoHS 規範等特性。除了進軍車用市場之外，針對高質化與利基型產品進行多元化的產品線布局，並增加既有產品的附加價值。利用集團資源，與客戶進行合作開發，在新技術顯示器的開發前期積極投入開發能量與資源，以利當市場趨勢來臨時，期能成為此市場產品開發的領先者。

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。歐盟推動綠色新政，激勵歐洲各國和集團投入再生能源，未來 10 年累計投資金額達 1 兆歐元，全面推動能源轉型，立法促成能源、建築和交通部門減少化石改用再生能源，脫碳勢在必行。此外美國環保署 EPA 公布 Affordable Clean Energy (ACE) rule 開發減碳計畫，美國再生能源政策和激勵措施，以及拜登政府提出的 2 兆美元綠色新政 Green New Deal，包括促進電動車普及化、廣泛設置汽車充電站、電網更新，以及在全美部署公用事業規模級電池儲能設備。同時承諾在 2035 年美國發電廠達成無碳發電，用風力或太陽能取代煤發電廠，並在 2050 年進一步禁止交通、暖氣等方面使用化石燃料，成為 100%採用再生能源的經濟體。而在中國節能與新能源汽車技術路線 2.0 中，目標 2035 年以能源(低碳)、互聯(資訊)、智慧為發展策略方向、汽車產業實現電動化。

新能源產業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，產業市場加強成長力道，主要推動力來自於二氧化碳排放法規和監管，尤其在歐洲碳排放從 2019 年 130g/km 目標降低至 2021 年的 95g/km。同時歐洲已發布 2030 年要降低到 59g/km，同樣在中國降低至 90g/km、美國降低至 110g/km。根據 EV Volume 的公開分析報告，雖中國減少電動車補貼；但在 2020 年全球新能源車銷售量仍高達 324 萬輛，由 2010 年起連續十年正成長。

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，全球隔離膜市場預估在 2021 年整體需求量可達 45 億平方米，主要成長動能除了電動車是現今最大出貨應用，因各國力推 Power Type 高功率電池，未來可期應用於各種儲能設施。而明基材料已在先進電池材料上投入研究多年並取得豐碩成果，產品為聚乙烯 (PE) 和聚丙烯 (PP) 所組成的三層隔膜，目前主要應用於插電式混合動力汽車 (PHEV) 及混合動力汽車 (HEV)，同時也可應用

於高功率鋰離子電池上。自 2020 年起逐漸顯現成果，日本三大車廠中，已有前兩大車廠皆為其供應隔離膜。日本第二大車廠預計今年第四季上市的新車，就有明基材的產品應用其中，前景看好。

在鋰電池相關應用市場面向，依據 ITRI IEK 發表，消費性電子產品中隔離膜應用在小型電池之市場規模穩定成長，NB 市場因受疫情影響如在家工作等等需求 2020 年 Q2 開始季增 18~25%，電池廠訂單能見度達 2021 上半年。智慧穿戴市場，如 TWS 智慧耳機、智慧手錶等，無線藍芽穿戴裝置 2019~2023 年之年複合成長率為 8%。電動工具機、園藝工具領域，由於割草機和鏈鋸已列入歐盟的「非公路移動機械」，在歐洲與日本均受到排氣法規影響，使用電池比例已達 30%。同樣在近三年以中國大陸為生產基地的無線家電市場年銷量已超過 1,000 萬台。

此外其他應用市場規模也呈現成長趨勢，電動二輪車於 2020 年已銷售 3,800 萬輛，90%以上來自於中國與歐洲 E-bike 市場需求。儲能產品興起，各國以能源管理投入示範建置，市場集中於高度再生能源、高度電力自由化、電網高不穩定性區域市場，如 UPS、再生能源儲能應用、通訊基地台、中大型儲能、工業儲能應用。2020 年 Q3 為止，全球電化學儲能項目新增規模 1,381.9MW，較同期增加 2%。中國大陸與日本均有小幅成長，歐洲則集中於英國與德國，美國市場如加州、夏威夷、馬薩諸塞州新增投運規模占上半年八成，主要以集中式風與光結合儲能、工商用戶、家用儲能應用為主。而台灣在綠能推動上以用電大戶條款、儲能系統參與電力輔助服務及備用容量等示範與交易試行平台進行。眾多市場皆穩定成長，隔離膜多方應用前景可期。

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，肌膚保養護理品牌「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，以及人口老齡化的趨勢，需求與日俱增，發展可期，2018 年更併入聯和醫材，擁有獨步亞洲的耐滅菌塗層技術，以高品質印刷製程及滅菌袋生產、優異的吹膜及醫療紙塗層技術，為客戶提供可靠的阻隔性屏障包裝解決方案。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、工控、醫療以及車載應用等。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：

入門市場：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。

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。

行動裝置顯示器應用：

手機規格平均尺寸從 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。

在觸控功能逐漸變成必備的功能下，觸控膜組內各層貼合所使用的光學膠(OCA)，除了基本的高穿透率以及低霧度的要求之外，本公司亦針對低介電系數、可以抵抗一般PC/PMMA板材因溢氣所造成膠層的氣泡問題以及可通過日照測試(Solar test)的膠性；異方性導電膠(ACF)則致力於在市場上面板新技術的延伸，例如Side bonding與Slim border的新世代ACF。

隨著智能手機、平板、筆電等普及，個人資訊容易在公共場合間不慎外流，使用者亦開始有保護隱私的需求，不論是一般消費者在通勤間期望的個人資訊隱藏，還是到商務人士對於工作資訊的保密需求，都加快了市場對於防窺功能的要望，本公司利用不同的表面處理以及補償膜的搭配，以主動式防窺顯示器來滿足客戶對於主動式防窺的視角，進行最有效的區別。

車載高耐候應用：

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。

防爆膜(ASF)，除了應用在單片式玻璃觸控面板(OGS)的內貼式相關應用之外，外貼式防爆膜可以阻擋飛濺的玻璃，以避免使用者刺傷或刮傷。需求以公共資訊顯示器(PID)或是車用顯示器為主。

專業及醫療應用：

後疫情醫療產業智慧化升級腳步加速，醫學影像為醫療或醫學不可少的技術，在手術領域更是必需。對於醫生而言，為確保病人安全，醫療設備提供高質量影像至關重要，主要以廣色域、高對比、高解析度等為首要。

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。政策補貼影響整個中國電動汽車市場至 2022 年，但可能無法支持到 2022 年以後。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。受惠於歐洲政府擴大對電動車產業的補助，歐洲電動車的銷售量因為疫情反而不斷增加。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。

在美國：拜登政府提出的 2 兆美元綠色新政 Green New Deal，包括促進電動車(MHEV、PHEV、HEV、BEV)普及化、廣泛設置汽車充電站、電網更新，以及在全美部署公用事業規模級電池儲能設備。關注後續政策推動的實際應用發展。

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	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
研發費用	583,797	696,442	640,989	686,303	639,769
營業收入淨額	12,753,953	11,132,587	12,764,171	13,942,969	15,049,948
占營業收入百分比(%)	4.58%	6.26%	5.02%	4.92%	4.25%

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，2020 年量產品，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、防爆、主動防窺等；在後疫情時代，為降低公共空間病毒接觸風險，減少感染機會，開發浮空觸控投影技術，藉由光學膜與浮空觸控模組的結合，取代接觸頻繁的觸控按鍵。

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、車載工控、專業醫療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 2020 年合併研發支出約為新台幣 6.4 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。2021 年本公司預計再投入研發支出約新台幣 6.9 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) 穩固既有台灣、中國華南/華東、東南亞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：

除了配合各種先進顯示器技術，如面板廠、觸控模組廠、電子書/電子貨架標籤等，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) 加強對日本、歐洲及美洲市場的推進與銷售能量。
- (2) 進行新領域之產品開發，追隨未來新能源之發展趨勢及各種應用。

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。

市場及產銷概況

(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	2019年度		2020年度	
			銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷			4,857,802	34.8%	4,899,394	32.6%
外銷	亞洲		9,005,633	64.6%	10,073,976	66.9%
	其他		79,534	0.6%	76,578	0.5%
	外銷小計		9,085,167	65.2%	10,150,554	67.4%
合計			13,942,969	100%	15,049,948	100.00%

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，2020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、明基材料、誠美材料。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：

疫情使得遠端工作及宅經濟發酵並帶動了顯示器需求，因此導致上游供應鏈材料供不應求現象，根據市調機構Omdia預估，顯示器的強勁需求至少將持續到2021年上半年，在不擴增產能前提下，力求高值化升級，透過去瓶頸每年增加5%至10%產能穩健供貨，並持續提高產品附加價值。

(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。
- 從公司核心技術出發，開發無溶劑與光固化產品，並著手切入厚型光學膠產品，取代現有溶劑型產品，擴大產品在市場上應用，並與其他競爭對手做出區隔。
- 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，尤其在日本、歐洲、中國、美國。

- (2) 有利因素：受惠各種儲能設備之需求，電池材料需求量持續成長。
- (3) 不利因素：產品驗證期間長、中國競爭廠商大量擴線、併購合資、低價競爭。
- (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。

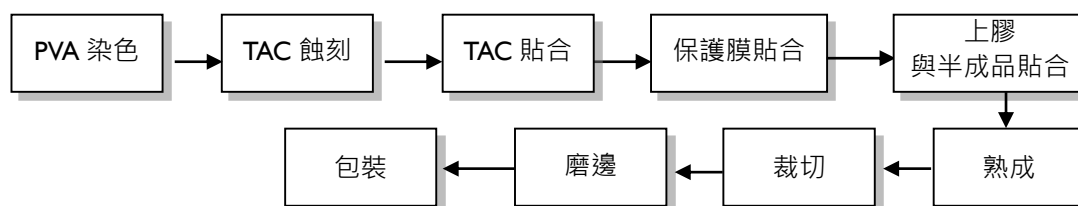
主要產品之重要用途及產製過程

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

偏光片產製過程：



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、補償膜、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、補償膜等屬於寡佔市場。

(四) 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

2019 年度				2020 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	3,560,696	38	-	甲	3,362,594	33	-
乙	1,211,155	13	-	乙	1,372,842	13	-
其他	4,530,031	49	-	其他	5,492,875	54	-
進貨淨額	9,301,882	100	-	進貨淨額	10,228,311	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；%

2019 年度				2020 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	6,090,776	44	關係人	甲	5,762,113	38	關係人
其他	7,852,193	56	-	其他	9,287,835	62	-
銷貨淨額	13,942,969	100	-	銷貨淨額	15,049,948	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

年度 主要商品	2019 年度			2020 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
機能膜	33,703	22,980	11,320,639	35,328	24,698	10,469,986
其他	-	-	29,821	-	-	37,794
合計	33,703	22,980	11,350,460	35,328	24,698	10,507,780

(七) 最近二年度銷售量值表：

單位：千米平方；新台幣千元

年度 主要商品	2019 年度				2020 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
機能膜	10,718	4,364,445	21,659	8,158,862	11,772	4,468,700	25,992	9,213,635
其他	-	493,357	-	926,305	-	430,694	-	936,919
合計	10,718	4,857,802	21,659	9,085,167	11,772	4,899,394	25,992	10,150,554

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	2019 年度	2020 年度	2021 年 4 月 20 日
員工人數 (人)	直接員工	930	912
	間接員工	612	599
	合計	1,542	1,511
平均年歲(歲)	35.2	35.4	35.4
平均服務年資(年)	6.1	6.2	6.2
學歷分布 比率(%)	博士	2	2
	碩士	21	22
	大專	40	42
	高中(職)	32	32
	高中以下	5	2

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)

(一) 公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額

- 2020年6月桃園廠因未於2020年5月10日前向主管機關申報順丁烯二酸酐運作量，違反毒性及關注化學物質運作與釋放量紀錄管理辦法，罰款6萬元。此為申報上缺失，並未造成環境污染。
- 2020年8月桃園廠因未變更廢棄物專責人員，罰款9千元。此為專責人員設置變更上缺失，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：

- 針對主管機關申報作業，製作追蹤表格，列入申報計畫表及完成申報回饋機制。

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：

- 2016~2020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2019年度獲得IIII人力銀行幸福企業、2020年度獲得教育部體育署所頒發之「運動企業認證」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、伙食用餐補助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。近二年訓練時數及費用如下表：

項目	2019 年			2020 年		
	總人次 (人)	總時數 (小時)	總費用 (新台幣:仟元)	總人次 (人)	總時數 (小時)	總費用 (新台幣:仟元)
新進人員訓練	561	2,999	423	323	928	37
專業職能訓練	1,988	6,506	813	1,175	5,060	965
主管才能訓練	281	2,034	772	770	4,354	919
通識訓練	978	1,848	284	1,001	2,900	505
總計	3,808	13,387	2,292	3,269	13,242	2,426

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 ISO 45001 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

2021年4月20日

契約性質	當事人	契約起訖期日	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				
		2020 年	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
流 動 資 產		5,552,093	4,572,402	4,788,590	4,916,832	4,580,650
不 動 產、廠 房 及 設 備		4,349,216	4,357,273	4,331,733	4,586,016	4,784,206
無 形 資 產		34,254	44,578	44,663	50,155	63,463
其 他 資 產		1,123,888	1,353,668	1,178,174	657,313	746,590
資 產 總 額		11,059,451	10,327,921	10,343,160	10,210,316	10,174,909
流 動 負 債	分 配 前	4,970,859	3,977,707	4,089,202	4,131,643	3,944,979
	分 配 後	尚未分配	4,138,044	4,281,607	4,420,250	3,944,979
非 流 動 負 債		1,765,817	2,219,246	2,069,943	1,947,865	2,597,096
負 債 總 額	分 配 前	6,736,676	6,196,953	6,159,145	6,079,508	6,542,075
	分 配 後	尚未分配	6,357,290	6,351,550	6,368,115	6,542,075
歸屬於母公司業主之權益		4,322,775	4,130,968	4,125,863	4,130,808	3,632,834
股 本		3,206,745	3,206,745	3,206,745	3,206,745	3,206,745
資 本 公 積		11,427	5,618	2,734	2,723	2,708
保 留 盈 餘	分 配 前	1,188,137	952,501	911,104	871,162	346,035
	分 配 後	尚未分配	792,164	718,699	582,555	346,035
其 他 權 益		(83,534)	(33,896)	5,280	50,178	77,346
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	58,152	-	-
權 益 總 額	分 配 前	4,322,775	4,130,968	4,184,015	4,130,808	3,632,834
	分 配 後	尚未分配	3,970,631	3,991,610	3,842,201	3,632,834

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				
		2020 年	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
流 動 資 產		5,135,563	4,153,215	4,298,318	4,763,679	4,302,276
不 動 產、廠 房 及 設 備		3,229,360	3,195,212	3,038,812	3,081,644	3,310,061
無 形 資 產		21,090	22,125	13,139	13,119	14,784
其 他 資 產		2,481,066	2,702,663	2,616,341	2,322,645	2,532,372
資 產 總 額		10,867,079	10,073,215	9,966,610	10,181,087	10,159,493
流 動 負 債	分 配 前	4,803,917	3,783,109	3,828,897	4,130,013	3,940,376
	分 配 後	尚未分配	3,943,446	4,021,302	4,418,620	3,940,376
非 流 動 負 債		1,740,387	2,159,138	2,011,850	1,920,266	2,586,283
負 債 總 額	分 配 前	6,544,304	5,942,247	5,840,747	6,050,279	6,526,659
	分 配 後	尚未分配	6,102,584	6,033,152	6,338,886	6,526,659
股 本		3,206,745	3,206,745	3,206,745	3,206,745	3,206,745
資 本 公 積		11,427	5,618	2,734	2,723	2,708
保 留 盈 餘	分 配 前	1,188,137	952,501	911,104	871,162	346,035
	分 配 後	尚未分配	792,164	718,699	582,555	346,035
其 他 權 益		(83,534)	(33,896)	5,280	50,178	77,346
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	4,322,775	4,130,968	4,125,863	4,130,808	3,632,834
	分 配 後	尚未分配	3,970,631	3,933,458	3,842,201	3,632,834

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				
		2020 年	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
營業收入		15,049,948	13,942,969	12,764,171	11,132,587	12,753,953
營業毛利		2,273,534	2,142,028	1,850,177	1,745,900	1,278,866
營業淨利(損)		547,373	353,857	439,629	295,990	(173,165)
營業外收入及(支出)		(37,594)	(19,364)	(67,335)	249,306	(227,827)
稅前淨利(損)		509,779	334,493	372,294	545,296	(400,992)
繼續營業單位 本期淨利(損)		509,779	334,493	372,294	545,296	(400,992)
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		395,973	256,740	325,374	525,127	(420,221)
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)		(49,638)	(39,087)	(44,855)	(27,168)	(178,427)
本期綜合(損)益總額		346,335	217,653	280,519	497,959	(598,648)
淨利歸屬於母公司業主		395,973	257,124	328,579	525,127	(420,221)
淨利歸屬於非控制權益		-	(384)	(3,205)	-	-
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	(295)	(3,162)	-	-
每股盈餘(虧)		1.23	0.80	1.02	1.64	(1.31)

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				
		2020 年	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
營業收入		14,207,202	13,058,534	12,252,741	11,019,282	12,663,408
營業毛利		1,843,603	1,826,809	1,652,841	1,660,403	1,168,390
營業淨利(損)		573,884	514,714	558,115	431,636	(92,068)
營業外收入及(支出)		(81,945)	(193,104)	(194,490)	97,088	(323,591)
稅前淨利(損)		491,939	321,610	363,625	528,724	(415,659)
本期淨利(損)		395,973	257,124	328,579	525,127	(420,221)
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)		(49,638)	(39,176)	(44,898)	(27,168)	(178,427)
本期綜合(損)益總額		346,335	217,948	283,681	497,959	(598,648)
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 非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(虧)		1.23	0.80	1.02	1.64	(1.31)

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	2020 年	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
簽證會計師姓名	唐慈杰	唐慈杰	施威銘	施威銘	施威銘
	施威銘	施威銘	張惠貞	張惠貞	張惠貞
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				
		2020年	2019年	2018年	2017年	2016年
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.9	60.0	59.6	59.5	64.3
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	140.0	145.7	144.4	132.6	130.2
償債能力 (%)	流動比率	111.7	115.0	117.1	119.0	116.1
	速動比率	57.3	59.6	64.3	75.2	74.2
	利息保障倍數	9.3	5.1	6.1	8.8	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.2	6.8	5.0	4.2	5.7
	平均收現日數(日)	51	54	73	88	64
	存貨週轉率(次)	5.9	6.1	6.1	6.1	7.5
	應付款項週轉率(次)	4.2	4.3	4.3	3.9	3.8
	平均銷貨日數	62	60	59	60	49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.5	3.2	2.9	2.4	2.7
	總資產週轉率(次)	1.4	1.4	1.2	1.1	1.3
獲利能力	資產報酬率(%)	4.2	3.1	3.7	5.7	(3.9)
	股東權益報酬率(%)	9.3	6.2	7.8	13.5	(11.6)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.0	10.4	11.6	17.0	(12.5)
	純益率(%)	2.6	1.8	2.5	4.7	(3.3)
	每股盈(虧)	1.23	0.80	1.02	1.64	(1.31)
現金流量	現金流量比率(%)	22.2	28.5	52.2	7.9	18.5
	現金流量允當比率(%)	93.7	110.0	111.1	152.8	236.5
	現金再投資比率(%)	15.5	14.8	29.5	5.34	5.5
槓桿度	營運槓桿度	6.0	8.7	6.7	9.1	-
	財務槓桿度	1.1	1.3	1.2	1.3	-

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：

資產報酬率、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：主要係因獲利增加所致。

現金流量比率：主要係因營運規模增加所致。

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				
		2020年	2019年	2018年	2017年	2016年
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.2	59.0	58.6	59.4	64.2
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	187.8	196.9	201.9	196.3	187.9
償債能力 (%)	流動比率	106.9	109.8	112.3	115.3	109.2
	速動比率	58.6	62.4	65.3	76.1	71.1
	利息保障倍數	9.3	5.1	6.3	9.0	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.7	6.4	4.9	4.1	3.7
	平均收現日數(日)	55	57	74	89	98
	存貨週轉率(次)	6.3	6.5	6.4	6.6	7.6
	應付款項週轉率(次)	4.0	3.8	4.0	3.3	3.7
	平均銷貨日數	58	56	57	56	48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.4	4.1	4.0	3.6	3.8
	總資產週轉率(次)	1.3	1.3	1.2	1.1	1.3
獲利能力	資產報酬率(%)	3.3	1.9	2.7	5.7	(3.4)
	股東權益報酬率(%)	9.4	6.2	8.0	13.5	(10.2)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.3	10.0	11.3	16.5	(13.0)
	純益率(%)	2.8	2.0	2.7	4.8	(3.3)
	每股盈(虧)	1.23	0.80	1.02	1.64	(1.31)
現金流量	現金流量比率(%)	18.1	29.4	49.8	1.9	17.3
	現金流量允當比率(%)	91.8	111.3	107.4	133.3	217.9
	現金再投資比率(%)	11.7	14.6	26.4	1.3	4.8
槓桿度	營運槓桿度	4.5	5.0	4.6	5.6	-
	財務槓桿度	1.1	1.2	1.1	1.2	-

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)：主要係因獲利增加所致。
 現金流量比率、現金再投資比率：主要係因營運規模增加所致。

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)。

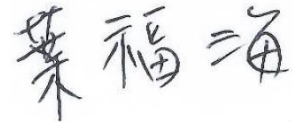
三、審計委員會查核報告

本公司董事會造具一〇九年度財務報表，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、會計師查核報告之議案等，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一一〇年股東常會

審計委員會召集人：



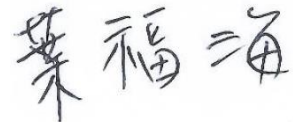
中華民國 110 年 2 月 25 日

本公司董事會造具一〇九年度盈餘分派之議案，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一一〇年股東常會

審計委員會召集人：



中華民國 110 年 5 月 6 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 60~104 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 105~143 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	2020年	2019年	差異	
				金額	%
流動資產		5,552,093	4,572,402	979,691	21
長期投資		196,876	201,712	(4,836)	(2)
不動產、廠房及設備		4,349,216	4,357,273	(8,057)	0
無形資產		34,254	44,578	(10,324)	(23)
其他資產		927,012	1,151,956	(224,944)	(20)
資產總額		11,059,451	10,327,921	731,530	7
流動負債		4,970,859	3,977,707	993,152	25
非流動負債		1,765,817	2,219,246	(453,429)	(20)
負債總額		6,736,676	6,196,953	539,723	9
股本		3,206,745	3,206,745	0	0
資本公積		11,427	5,618	5,809	103
累積盈(虧)		1,188,137	952,501	235,636	25
其他權益		(83,534)	(33,896)	(49,638)	146
非控制權益		-	-	0	0
股東權益總額		4,322,775	4,130,968	191,807	5

重大變動項目說明：

1. 流動資產：主係因營運規模增加所致。
2. 無形資產：主係軟體攤銷所致。
3. 其他資產：主係遞延所得稅資產減少及遞延費用重分類至流動所致。
4. 流動負債、非流動負債：主係因營運規模增加所致。
5. 資本公積：主係被投資公司股權淨值變動所致。
6. 累積盈虧：主係因本年度淨利增加所致。
7. 其他權益：主係匯率變化所致。

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	2020年	2019年	變動比例	
				增(減)金額	%
營業收入淨額		15,049,948	13,942,969	1,106,979	8
營業成本		12,776,414	11,800,941	975,473	8
營業毛利		2,273,534	2,142,028	131,506	6
營業費用		1,726,161	1,788,171	(62,010)	(3)
營業淨利(損)		547,373	353,857	193,516	55
營業外收入及(支出)		(37,594)	(19,364)	(18,230)	94
稅前淨利(損)		509,779	334,493	175,286	52
所得稅利益(費用)		(113,806)	(77,753)	(36,053)	46
本期淨利(損)		395,973	256,740	139,233	54

重大變動項目說明：

1. 營業淨利(損)、本期淨利(損)：主係因營收增加且營業費用減少所致。

- 營業外收入及(支出)：主係二年度兌換損益差異所致。
- 所得稅利益(費用)：主係因所得稅提列增所致。

現金流量之檢討與分析

2020 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	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資活動淨現金流量	全年因融資活動淨現金流量	現金剩餘數額(含匯率影響數)
2019	169,013	1,131,775	(718,148)	(402,348)	196,254
2020	196,254	1,103,302	(662,229)	(522,306)	148,244
變動率(%)	16.12%	-2.52%	-7.79%	29.81%	-24.46%

- 增減比例變動分析說明：
融資活動：主係因公司持續獲利所致。
- 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。
- 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 2020 年度合併財務報告中採權益法認列之投資淨利益為新台幣 10,510 千元。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：

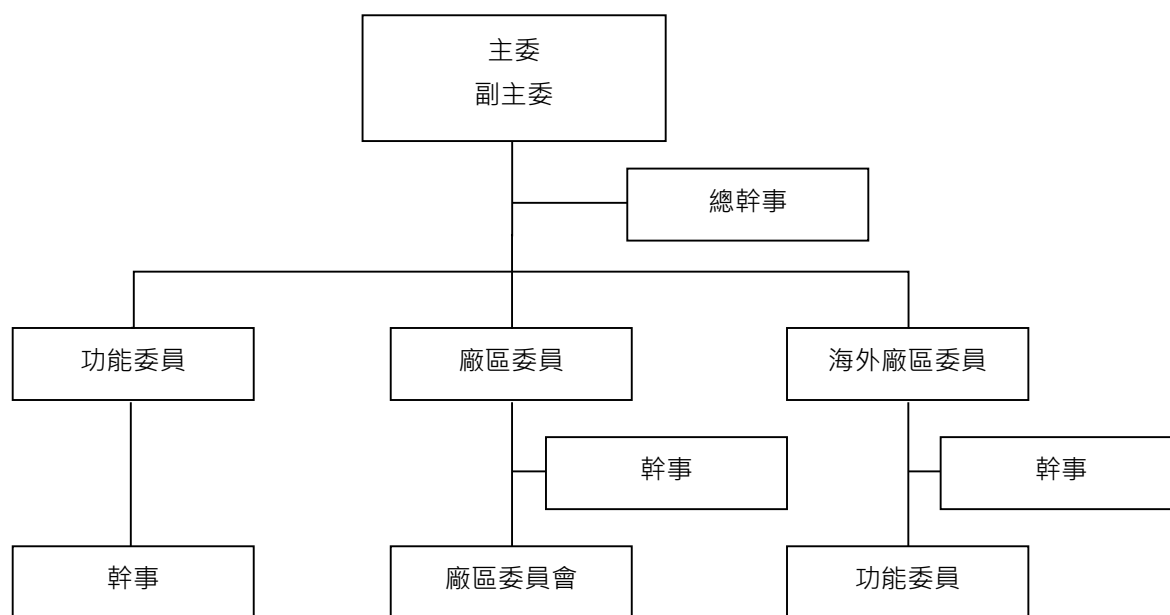
- 承諾持續提供產品及服務以創造顧客、股東、員工及社會長期價值。
- 風險管理須有系統化的風險管理作業程序及組織，以即時且有效的辨識、評估、處理、報告及監控影響公司生存能力的重大風險，及增強所有員工風險意識。
- 風險管理並不是追求「零」風險，而是在可接受風險的狀況下追求最大利益，使風險管理成本最佳化。

(二)風險管理政策：

- 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。
- 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。
- 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 2020 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 38 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

本公司目前並無其他企業併購活動，惟對未來可能的策略性投資或垂直整合甚至水平整合等之成本效益及可能風險，會做適當的評估與規避。

(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。

1. 資安管理架構

本公司透過風險管理委員會，定期審視公司資安治理現況，於每年底向董事會報告其運作情形，並持續關注資安議題，規劃因應計劃及加強資安防護軟硬體購置，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。

2. 資訊安全政策

本公司為強化資訊安全管理，建立可信賴之各項資訊應用系統，保護電子資訊資產，避免與降低業務損害，增進事業利益並確保事業永續經營，且更為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，參考 ISO27001 資訊安全國際標準製訂企業資訊安全政策。歷年來持續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，進而落實資訊安全政策、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。

3. 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。有鑑於近期駭客攻擊頻繁，為降低因重大資安事件發生，導致公司面臨龐大的損失，已於 2020 年投保資安險。為有效強化整體資訊安全治理能力，規劃於 2021 年導入 ISO27001 資訊安全國際標準。

4. 員工定期資安訓練

分別辦理資訊處資安教育訓練、全公司人員線上資安教育訓練、及高階主管資安講座，並於 10 月推行資訊安全月，於桃園、龍潭、雲林、蘇州及蕪湖等廠區一共舉辦六個場次的宣導活動，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。另外本公司定期對員工透過電子郵件宣導相關資訊安全知識，為進一步降低員工誤點擊惡意郵件之風險，2021 年規劃每月進行社交工程演練。

5. 本公司 2020 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

1. 智慧財產策略與目標

智慧財產為保護研究發展成果及技術競爭力的表現。本公司積極鼓勵創新及自主研發，智財權策略以聚焦核心技術並結合公司技術及產品發展之佈局優質專利為首要，持續推動專利佈局，將研究開發之高潛力技術、生產及經營過程中的創新產出以優質專利即時保護並有效管理與運用。

2. 智財管理制度

依公司技術發展及產品策略制定中長期智財策略，並透過強化公司專利佈局提昇整體的專利強度及定期檢視執行成果，以保障公司的營運自由，及強化競爭優勢。

本公司重視智慧財產，並以有效的管理確保公司技術上的競爭及無形資產的運用。公司設置智財專責單位並採取下列管理制度：

- (1) 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並激勵員工踴躍將研發成果轉化為智慧財產權保護(包含專利申請或營業秘密等)；
- (2) 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財法規之變動，更新管理系統及控管流程，以維持專利管理系統的有效性；
- (3) 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；
- (4) 為了保護本公司之智慧財產權，員工於入職時簽署相關聘僱契約，除依法約定職務發明為本公司之智慧財產權外，且在職期間及離職後，對公司之智慧財產權及營業秘密負有保密及其他相關義務；及
- (5) 定期啟動研發循環內部稽核程序，以確定智慧財產權之取得、維護及運用係依據公司之規定處理。

3. 智慧財產成果

本公司截至 2020 年 12 月，公司於全球專利申請共計提出 1130 件專利申請，並已取得 738 件專利，佈局遍及台灣、美國、歐盟、日本、中國大陸及印度等主要市場及國家，並以材料科學技術為核心，涵括高分子、光學、卷對卷製程、精密塗佈製程、精密雕刻、押出/射出成型等相技術並及於偏光膜、非偏光膜之光學膜、隱形眼鏡、醫療、電池隔膜等產品及應用。

龐大的專利資料均透過明基材料專利資料庫進行系統化管理，以有效掌握專利之申請、領證進度以及後續的維護與運營。

4. 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。

5. 本公司於 2020 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。

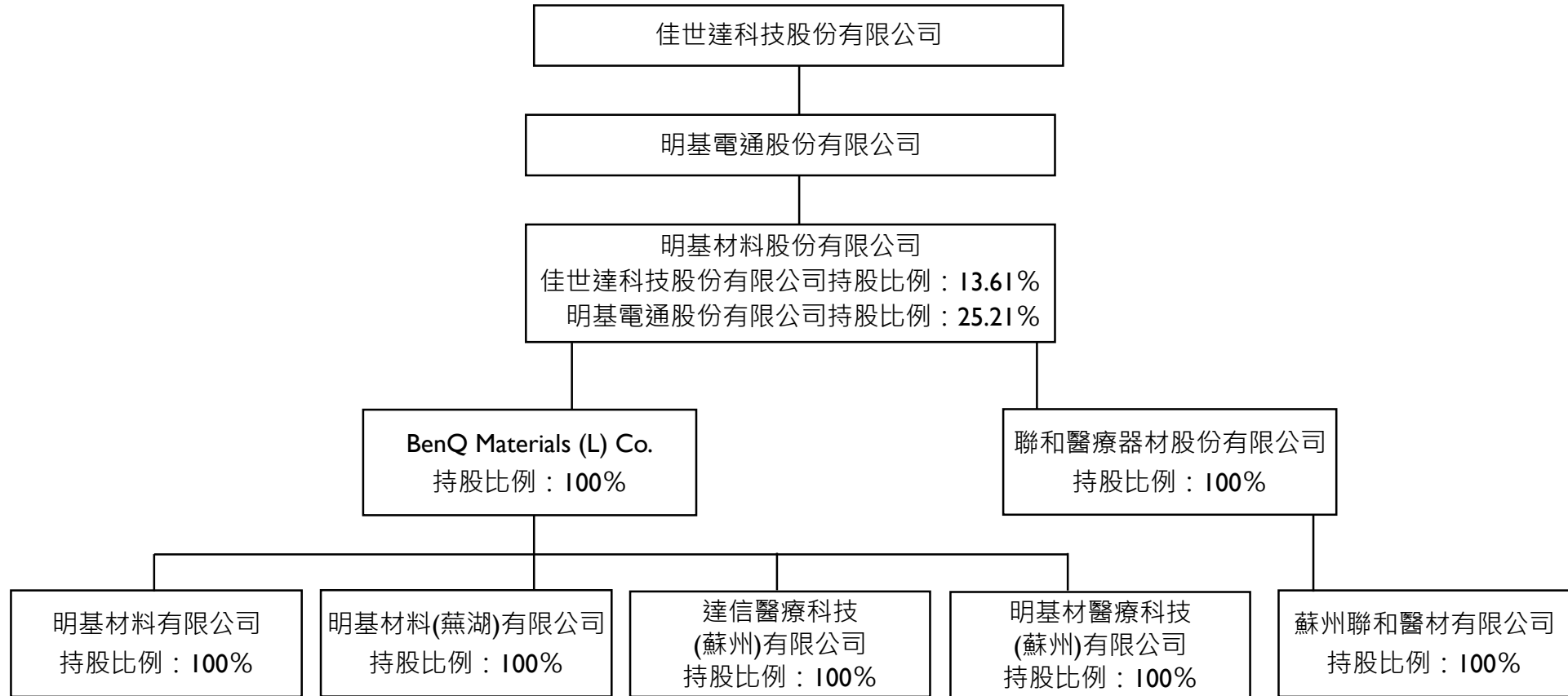
其他重要事項

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

2020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	822,150	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	47,538	醫療器械等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	345,728	機能膜及化妝品之相關產品製造與銷售
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	64,824	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	桃園市龜山區建國東路 29 號	400,000	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	45,133	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12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： 陳建志 王勝興	35,082	100%
明基材料有限公司	董事	BenQ Materials (L) Co.代表人： 蔣定原 劉培毅 劉權榮	-	100%
	監察人	王勝興		
	總經理	蔣定原		
達信醫療科技(蘇州)有限公司	董事	BenQ Materials (L) Co.代表人： 陳瑋 蔣定原 劉培毅	-	100%
	監察人	王勝興		
	總經理	陳瑋		
明基材料(蕪湖)有限公司	董事	BenQ Materials (L) Co.代表人： 蔣定原 王治平 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： 徐清吉 王治平 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： 陳建志	40,000	100%
蘇州聯和醫材有限公司	董事	林珊如 王治平 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

2020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 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
BenQ Materials (L) Co.	1,141,340	2,174,458	645,530	1,528,928	1,485,041	12,207	13,349	-
明基材料有限公司	822,150	2,134,628	245,503	1,889,124	805,084	15,875	19,843	-
達信醫療科技(蘇 州)有限公司	47,538	50,808	59,064	(8,256)	336,717	(9,032)	(7,726)	-
明基材料(蕪湖)有 限公司	345,728	747,751	1,164,478	(416,727)	223,069	25,029	10,226	-
明基材料醫療科技(蘇 州)有限公司	64,824	307,589	250,944	56,645	267,252	(13,567)	(6,830)	-
聯和醫療器材股份 有限公司	400,000	516,351	172,530	343,821	877,522	(48,411)	(43,874)	-
蘇州聯和醫材有限 公司	45,133	107,310	77,163	30,147	245,558	(11,505)	(11,844)	-

(七) 關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九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：民國一一〇年二月二十五日

(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

本公司民國一〇九年度(自一〇九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：民國一一〇年二月二十五日

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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九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)有限公司因其主要業務仍處虧損狀態，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一〇九年度及一〇八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一〇九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

民國一一〇年二月二十五日

明基材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	109.12.31		108.12.31			負債及權益	109.12.31		108.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 148,243	1	196,254	2	2100	短期借款(附註六(十三))	\$ 150,000	1	56,800	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註六(二))	18,258	-	8,696	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動(附註六(二))	5,838	-	1,991	-
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))	57,809	-	101,232	1	2170	應付帳款	3,421,461	31	2,570,518	25
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿一))	1,396,423	13	1,761,951	17	2180	應付帳款 - 關係人(附註七)	29,766	-	21,830	-
1180 應收帳款 - 關係人淨額(附註六(四)(廿一)及七)	954,445	9	69,628	1	2200	其他應付款(附註六(八)(廿二))	1,183,091	11	1,108,900	11
1200 其他應收款(附註六(四)(五)及七)	221,153	2	228,504	2	2220	其他應付款項 - 關係人(附註七)	16,218	-	18,277	-
1210 其他應收款 - 關係人(附註六(五)及七)	55	-	164	-	2281	租賃負債 - 流動(附註六(十五))	2,626	-	3,252	-
1310 存貨淨額(附註六(六))	2,404,889	22	1,963,517	19	2282	租賃負債 - 關係人 - 流動(附註六(十五)及七)	82,289	1	80,467	1
1470 其他流動資產	334,982	3	237,817	2	2399	其他流動負債	79,570	1	115,672	1
1476 其他金融資產 - 流動	15,836	-	4,639	-		流動負債合計	4,970,859	45	3,977,707	39
流動資產合計	5,552,093	50	4,572,402	44		非流動負債：				
非流動資產：					2540	長期借款(附註六(十四)及八)	1,614,624	15	1,993,000	19
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動(附註六(三))	1,500	-	-	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))	7,018	-	5,953	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	196,876	2	201,712	2	2581	租賃負債 - 非流動(附註六(十五))	5,745	-	7,567	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	4,349,216	39	4,357,273	43	2582	租賃負債 - 關係人 - 非流動(附註六(十五)及七)	91,779	1	181,602	2
1755 使用權資產(附註六(十))	221,590	2	306,572	3	2600	其他非流動負債(附註六(十四)(十七))	46,651	-	31,124	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	457,097	4	483,964	5		非流動負債合計	1,765,817	16	2,219,246	21
1780 無形資產(附註六(十二)及七)	34,254	-	44,578	-		負債總計	6,736,676	61	6,196,953	60
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	174,259	2	245,132	2	3110	權益(附註六(十九))：				
1920 存出保證金	13,930	-	17,202	-	3200	普通股股本	3,206,745	29	3,206,745	31
1995 其他非流動資產(附註六(十七))	58,636	1	99,086	1		資本公積	11,427	-	5,618	-
非流動資產合計	5,507,358	50	5,755,519	56		保留盈餘：				
					3310	法定盈餘公積	277,665	3	251,953	2
					3320	特別盈餘公積	33,896	-	-	-
					3350	未分配盈餘	876,576	8	700,548	7
					3400	其他權益	(83,534)	(1)	(33,896)	-
						權益總計	4,322,775	39	4,130,968	40
資產總計	\$ 11,059,451	100	10,327,921	100		負債及權益總計	\$ 11,059,451	100	10,327,921	100

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
 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(廿一)、七及十四)	\$ 15,049,948	100	13,942,969	100
5000 營業成本(附註六(六)(九)(十)(十一)(十二)(十五)(十六)(十七)(廿二)、七及十二)	(12,776,414)	(85)	(11,800,941)	(85)
營業毛利	2,273,534	15	2,142,028	15
營業費用(附註六(四)(九)(十)(十二)(十五)(十七)(廿二)、七及十二):				
6100 推銷費用	(869,894)	(6)	(880,320)	(6)
6200 管理費用	(216,498)	(1)	(221,548)	(2)
6300 研究發展費用	(639,769)	(4)	(686,303)	(5)
	(1,726,161)	(11)	(1,788,171)	(13)
營業淨利	547,373	4	353,857	2
營業外收入及支出(附註六(七)(十四)(十五)(廿三)及七):				
7100 利息收入	975	-	1,575	-
7010 其他收入	14,762	-	37,002	-
7020 其他利益及損失	(2,449)	-	(33,528)	-
7050 財務成本	(61,392)	(1)	(81,957)	(1)
7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	10,510	-	57,544	1
	(37,594)	(1)	(19,364)	-
稅前淨利	509,779	3	334,493	2
7950 減: 所得稅費用(附註六(十八))	(113,806)	-	(77,753)	-
本期淨利	395,973	3	256,740	2
其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十七)(十九))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,134)	-	(3,859)	-
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	(43,423)	(1)	22,832	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(45,557)	(1)	18,973	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)(十九))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,096	-	(57,835)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(6,177)	-	(225)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(4,081)	-	(58,060)	-
本期其他綜合損益	(49,638)	(1)	(39,087)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 346,335	2	217,653	2
本期淨利(損)歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 395,973	3	257,124	2
8620 非控制權益	-	-	(384)	-
	\$ 395,973	3	256,740	2
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 346,335	2	217,948	2
8720 非控制權益	-	-	(295)	-
	\$ 346,335	2	217,653	2
每股盈餘(單位:新台幣元,附註六((二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.23		0.80	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.23		0.80	

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
民國一〇九年及一〇八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							
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益		確定福利 計畫再衡 量數	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			合計	合計					
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 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數	-	-	-	-	(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	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	25,712	-	(25,712)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	33,896	(33,896)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(160,337)	(160,337)	-	-	-	-	(160,337)	-	(160,337)	
其他資本公積變動：														
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	5,809	-	-	-	-	-	-	-	-	5,809	-	5,809	
本期淨利	-	-	-	-	395,973	395,973	-	-	-	-	395,973	-	395,973	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,081)	(43,423)	(2,134)	(49,638)	(49,638)	-	(49,638)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	395,973	395,973	(4,081)	(43,423)	(2,134)	(49,638)	346,335	-	346,335	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 3,206,745	11,427	277,665	33,896	876,576	1,188,137	(40,946)	(20,591)	(21,997)	(83,534)	4,322,775	-	4,322,775	

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

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 509,779	334,493
調整項目：		
折舊費用	579,840	646,025
攤銷費用	40,296	29,091
預期信用減損損失(迴轉利益)數	79	(630)
透過損益按公允價值衡量金融工具評價損失(利益)淨額	(5,715)	11,125
利息費用	61,392	81,957
利息收入	(975)	(1,575)
股利收入	(2,400)	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(10,510)	(57,544)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	479	(276)
處分投資利益	(11,975)	-
其他非流動資產攤銷轉列費用	127,429	108,281
聯貸案手續費成本攤銷	1,900	1,900
收益費損項目合計	779,840	818,354
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：		
應收票據及帳款減少(增加)	295,456	(155,639)
應收帳款 - 關係人減少(增加)	(807,260)	525,806
其他應收款減少(增加)	(7,758)	5,718
其他應收款 - 關係人減少	109	114
存貨增加	(441,372)	(32,849)
其他流動資產增加	(58,792)	(9,576)
其他非流動資產減少(增加)	40	(1,690)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(1,019,577)	331,884
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款增加(減少)	850,943	(302,593)
應付帳款 - 關係人增加(減少)	7,936	(18,815)
其他應付款增加	79,813	27,452
其他應付款 - 關係人增加(減少)	(2,059)	2,752
其他流動負債增加(減少)	(36,102)	48,144
淨確定福利負債減少	(1,924)	(1,983)
與營業活動相關之負債淨變動合計	898,607	(245,043)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(120,970)	86,841
調整項目合計	658,870	905,195
營運產生之現金流入	1,168,649	1,239,688
收取之利息	975	1,575
支付之利息	(61,707)	(81,671)
支付之所得稅	(4,615)	(27,817)
營業活動之淨現金流入	1,103,302	1,131,775

(續次頁)

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
 合併現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (1,500)	(78,400)
取得採用權益法之投資	(16,001)	-
處分採用權益法之投資	14,955	-
取得不動產、廠房及設備價款	(520,211)	(484,064)
處分不動產、廠房及設備價款	198	1,974
存出保證金減少	3,272	4,668
取得無形資產	(30,884)	(34,598)
取得投資性不動產	(6,048)	-
其他金融資產減少(增加)	(11,197)	1,205
其他非流動資產增加	(125,169)	(130,930)
收取之股利	30,355	1,997
投資活動之淨現金流出	(662,230)	(718,148)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	93,200	6,800
舉借長期借款	7,165,810	10,893,000
償還長期借款	(7,527,500)	(10,950,221)
存入保證金減少	(1,369)	(647)
租賃本金償還	(92,110)	(99,261)
發放現金股利	(160,337)	(192,405)
向非控制權益購買子公司股權	-	(59,614)
籌資活動之淨現金流出	(522,306)	(402,348)
匯率變動之影響	33,223	15,962
本期現金及約當現金增加(減少)數	(48,011)	27,241
期初現金及約當現金餘額	196,254	169,013
期末現金及約當現金餘額	\$ 148,243	196,254

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
民國一〇九年度及一〇八年度
(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一一〇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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革 - 第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第一號之修正「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。	2023.1.1

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。

合併公司預期下列其他尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備 - 達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

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，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(十八)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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
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	100.00	-
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)	醫療器械等相關產品提供服務及銷售	100.00	100.00	-
BMLB	明基材料(蕪湖)有限公司(BMW)	機能膜及化妝品之相關產品製造與銷售	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	100.00	(註一)
聯和醫材	蘇州聯和醫材有限公司(蘇州聯和)	醫療器材製造及銷售	100.00	100.00	-

(註一)：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。

(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。

以攤銷後成本衡量之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

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。

(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

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期或當有減損跡象時進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(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

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。

(十七)政府補助及政府補助

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。

以政府信用保證方式向金融機構取得之借款，合併公司係按市場利率計算借款之公允價值，其與所收取款項間之差額認列為遞延收入，於該借款期間依有系統之基礎將該遞延收入認列為營業外收入—其他收入。

(十八)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。

(十九)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間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夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(二十)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。

(廿一)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。

(廿二)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)對被投資公司是否具實質控制或重大影響之判斷

合併公司持有視陽光學(股)有限公司17.97%之有表決權股份且為其單一最大股東，視陽其餘82.03%持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得視陽過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，而僅取得一席董事席次，並參與決策，故判定合併公司對視陽並無控制力，而僅具重大影響力，採用權益法評價。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
週轉金	\$ 199	397
活期存款及支票存款	<u>148,044</u>	<u>195,857</u>
	<u>\$ 148,243</u>	<u>196,254</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
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	\$ 11,112	2,173
換匯合約	<u>7,146</u>	<u>6,523</u>
	<u>\$ 18,258</u>	<u>8,696</u>

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
持有供交易之金融負債 - 流動：		
遠期外匯合約	<u>\$ (5,838)</u>	<u>(1,991)</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿四)。

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

<u>109.12.31</u>		
合約金額(千元)	幣別	到期日
人民幣\$ <u>39,244</u>	買入美元/賣出人民幣	110.01.08
美元\$ <u>48,000</u>	買入日幣/賣出美元	110.01.22~110.03.24
美元\$ <u>12,000</u>	買入台幣/賣出美元	110.01.04~110.01.22
<u>108.12.31</u>		
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

(2)換匯合約

109.12.31		
合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ 40,000	買入台幣/賣出美元	110.01.29

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

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
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	\$ 57,809	101,232
非上市(櫃)公司股票	1,500	-
	\$ 59,309	101,232
流動	\$ 57,809	101,232
非流動	1,500	-
	\$ 59,309	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。

合併公司民國一〇九年度及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

	109.12.31	108.12.31
應收票據	\$ 16,804	20,977
應收帳款	1,403,099	1,764,333
減：備抵損失	(23,480)	(23,359)
	1,396,423	1,761,951
應收帳款—關係人	954,445	69,628
	\$ 2,350,868	1,831,579

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。合併公司民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31		
	應收帳款及 票據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間預 期信用損失
未逾期	\$ 2,349,987	0.0169%	397
逾期1~30天	1,303	1.9186%	25
逾期91天以上	23,058	100%	23,058
	\$ 2,374,348		23,480

	108.12.31		
	應收帳款及 票據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間預 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
	\$ 1,854,938		23,359

2. 合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 23,359	24,773
減損損失(迴轉利益數)	79	(630)
外幣換算損益	42	(784)
期末餘額	<u>\$ 23,480</u>	<u>23,359</u>

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：

109.12.31

讓售對象	轉售金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額(附註六(五))	利率區間	其他重要事項
台北富邦商業銀行	\$ 573,865	-	469,322	104,543	0.82%~1.13%	無
凱基商業銀行	233,957	-	208,894	25,063	1.04%~1.05%	無
玉山商業銀行	156,469	-	140,616	15,853	0.88%	無
	<u>\$ 964,291</u>	<u>-</u>	<u>818,832</u>	<u>145,459</u>		

108.12.31

讓售對象	轉售金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額(附註六(五))	利率區間	其他重要事項
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
	<u>\$ 418,114</u>	<u>-</u>	<u>342,648</u>	<u>75,466</u>		

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

	109.12.31	108.12.31
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)	\$ 219,012	226,576
其他應收款—其他	2,141	1,928
其他應收款—關係人	55	164
	221,208	228,668
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 221,208</u>	<u>228,668</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八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

	109.12.31	108.12.31
原料	\$ 1,252,982	742,877
在製品	520,005	672,761
製成品	631,902	547,879
	<u>\$ 2,404,889</u>	<u>1,963,517</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 12,713,501	11,831,122
存貨跌價損失(回升利益)	<u>23,329</u>	<u>(80,984)</u>
	<u>\$ 12,736,830</u>	<u>11,750,138</u>

存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失。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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
	<u>\$ 196,876</u>	<u>201,712</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一〇九年八月以現金14,955千元處分部分視陽之股權，產生處分投資利益11,975千元，惟未導致喪失重大影響力。

合併公司於民國一〇九年七月及九月分別以現金10,001千元及6,000千元投資台科生物科技股份有限公司及美麗康生技股份有限公司，皆取得20%之股權，因擔任該公司董事並具參與決策之能力，故對其具有重大影響力，採用權益法評價。

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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 196,876</u>	<u>201,712</u>

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 10,510	57,544
其他綜合損益	<u>(6,177)</u>	<u>(225)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 4,333</u>	<u>57,319</u>

(八)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。

(九)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其 他	總 計
成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 1,477,219	3,115,137	5,780,134	2,115,547	12,488,037
增添	-	8,186	72,631	404,062	484,879
處分	-	(292)	(89,678)	(15,959)	(105,929)
重分類及匯率變動之影響	-	85,110	81,980	(171,186)	(4,096)
民國109年12月31日餘額	\$ 1,477,219	3,208,141	5,845,067	2,332,464	12,862,891
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	\$ 1,477,219	3,115,137	5,780,134	2,115,547	12,488,037
累計折舊：					
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,771,061	4,828,067	1,531,636	8,130,764
本期折舊	-	123,046	209,938	126,589	459,573
處分	-	(292)	(89,043)	(15,917)	(105,252)
重分類及匯率變動之影響	-	1,496	21,614	5,480	28,590
民國109年12月31日餘額	\$ -	1,895,311	4,970,576	1,647,788	8,513,675
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	\$ -	1,771,061	4,828,067	1,531,636	8,130,764
帳面價值：					
民國109年12月31日	\$ 1,477,219	1,312,830	874,491	684,676	4,349,216
民國108年12月31日	\$ 1,477,219	1,344,076	952,067	583,911	4,357,273
民國108年1月1日	\$ 1,477,219	1,456,520	935,425	462,569	4,331,733

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 使用權	房 屋 及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 62,883	465,035	527,918
增添	-	1,661	1,661
處分	-	(40,165)	(40,165)
匯率變動之影響	124	-	124
民國109年12月31日餘額	\$ 63,007	426,531	489,538
民國108年1月1日餘額	\$ 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109年1月1日餘額	\$ 12,356	208,990	221,346
本期折舊	1,271	85,457	86,728
處分	-	(40,165)	(40,165)
匯率變動之影響	39	-	39
民國109年12月31日餘額	\$ 13,666	254,282	267,948
民國108年1月1日餘額	\$ 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109年12月31日	\$ 49,341	172,249	221,590
民國108年12月31日	\$ 50,527	256,045	306,572
民國108年1月1日	\$ 53,705	341,589	395,294

土地使用權(包含列於投資性不動產之土地使用權)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。

(十一)投資性不動產

	房屋及 建 築	土 地 使用權	總 計
成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 877,685	67,209	944,894
增添	6,048	-	6,048
匯率變動之影響	1,795	132	1,927
民國109年12月31日餘額	\$ 885,528	67,341	952,869
民國108年1月1日餘額	\$ 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
累計折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 442,272	18,658	460,930
本期折舊	32,170	1,369	33,539
匯率變動之影響	1,250	53	1,303
民國109年12月31日餘額	\$ 475,692	20,080	495,772
民國108年1月1日餘額	\$ 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
帳面價值：			
民國109年12月31日	\$ 409,836	47,261	457,097
民國108年12月31日	\$ 435,413	48,551	483,964
民國108年1月1日	\$ 493,380	51,759	545,139
公允價值：			
民國109年12月31日			\$ 771,271
民國108年12月31日			\$ 609,886

投資性不動產係做為出租用途之廠區。投資性不動產之公允價值係由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。

(十二)無形資產

	專利技術	外購軟體	其他	總計
成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 50,034	187,279	1,488	238,801
單獨取得	-	30,884	-	30,884
本期減少	-	(11)	-	(11)
重分類及匯率變動影響數	(2,918)	3	2	(2,913)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 47,116</u>	<u>218,155</u>	<u>1,490</u>	<u>266,761</u>
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>
累計攤銷：				
民國109年1月1日餘額	\$ 28,903	164,352	968	194,223
本期攤銷	7,581	32,419	296	40,296
本期減少	-	(11)	-	(11)
重分類及匯率變動影響數	(2,009)	4	4	(2,001)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 34,475</u>	<u>196,764</u>	<u>1,268</u>	<u>232,507</u>
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>
帳面價值：				
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 12,641</u>	<u>21,391</u>	<u>222</u>	<u>34,254</u>
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108年1月1日餘額	<u>\$ 29,422</u>	<u>11,136</u>	<u>4,105</u>	<u>44,663</u>

(註)係相對沖銷其他應付款

(十三)短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ 150,000	56,800
尚未使用額度	\$ 8,665,088	8,844,183
利率區間	0.82%	1.44%~1.60%

(十四)長期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ 864,624	-
擔保銀行借款	750,000	1,993,000
合計	<u>\$ 1,614,624</u>	<u>1,993,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,318,690</u>	<u>1,407,000</u>
到期年度(民國)	112-119	112
利率區間	1.25%~1.30%	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.政府低利貸款

合併公司於民國一〇九年年初依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得銀行低利貸款，實際還款優惠利率為0.75%~0.8%。截至民國一〇九年十二月三十一日止，實際動撥數計881,310千元，按市場利率1.25%~1.3%設算該借款之公允價值861,860千元，其差額19,450千元則視為政府補助款並認列為遞延收入。於民國一〇九年度，前述遞延收入轉列「其他收入」金額計2,764千元。

3.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。

合併公司於民國一〇九年及一〇八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。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動：		
關係人	\$ <u>82,289</u>	<u>80,467</u>
非關係人	\$ <u>2,626</u>	<u>3,252</u>
非流動：		
關係人	\$ <u>91,779</u>	<u>181,602</u>
非關係人	\$ <u>5,745</u>	<u>7,567</u>

到期分析請詳附註六(廿五)。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃之費用	\$ <u>8,737</u>	<u>7,099</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,287</u>	<u>5,817</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>105,134</u>	<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。

(十六)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 24,902	33,808
一至五年	<u>20,216</u>	<u>53,428</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>45,118</u>	<u>87,236</u>

民國一〇九年度及一〇八年度由投資性不動產產生之租金收入分別為66,798千元及67,508千元，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>109年度</u>	<u>108年度</u>
產生租金收入者	<u>\$ 39,584</u>	<u>50,803</u>

(十七)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 51,269	49,556
計畫資產之公允價值	(42,491)	(40,988)
淨確定福利淨負債(列入其他非流動負債)	<u>\$ 8,778</u>	<u>8,568</u>

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 8,438	7,808
計畫資產之公允價值	(9,567)	(8,977)
淨確定福利淨資產(列入其他非流動資產)	<u>\$ (1,129)</u>	<u>(1,169)</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。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為52,058千元及49,965千元。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>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初確定福利義務	\$ 57,364	66,577
當期服務成本及利息	708	1,197
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	(176)	3,515
- 因財務假設變動所產生之精算損益	4,022	2,083
計畫支付之福利	(2,211)	(15,275)
期末確定福利義務	<u>\$ 59,707</u>	<u>57,364</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初計畫資產之公允價值	\$ 49,965	59,364
利息收入	641	857
淨確定福利負債再衡量數		
- 精算損益	1,712	1,739
雇主提撥之資金	1,951	3,280
計畫已支付之福利	(2,211)	(15,275)
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 52,058</u>	<u>49,965</u>

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八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)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ -	263
淨確定福利負債資產之淨利息	67	77
縮減利益	-	(733)
	<u>\$ 67</u>	<u>(393)</u>
營業成本	\$ 33	(368)
營業費用	34	(25)
	<u>\$ 67</u>	<u>(393)</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初累積餘額	\$ (19,790)	(15,931)
本期認列	(2,134)	(3,859)
期末累積餘額	<u>\$ (21,924)</u>	<u>(19,790)</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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.75%	1.125%~1.25%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

合併公司預計於民國一〇九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1,956千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為15.27~19.48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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日		
折現率	(2,390)	2,505
未來薪資增加	2,438	(2,334)
108年12月31日		
折現率	(2,399)	2,516
未來薪資增加	2,455	(2,353)

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

本公司及國內子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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 38,012	44,860
營業費用	23,643	25,624
	<u>\$ 61,655</u>	<u>70,484</u>

(十八)所得稅

1.所得稅費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 41,090	15,481
調整前期之當期所得稅	594	688
	<u>41,684</u>	<u>16,169</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	57,933	49,039
未認列暫時性差異之變動	(301)	26,826
未認列虧損扣抵之變動	14,490	(14,281)
	<u>72,122</u>	<u>61,584</u>
所得稅費用	<u>\$ 113,806</u>	<u>77,753</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ 509,779	334,493
依本公司所在地稅率計算之所得稅	\$ 101,956	66,899
外國轄區稅率差異影響數	784	(5,589)
未分配盈餘加徵所得稅	-	5,165
不可扣抵之損失及費用	18,353	6,404
未認列暫時性差異之變動	(301)	26,826
未認列虧損扣抵變動數	14,490	(14,281)
投資抵減	-	(1,549)
前期所得稅調整	594	688
其他	(22,070)	(6,810)
所得稅費用	<u>\$ 113,806</u>	<u>77,753</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

於民國一〇九年及一〇八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足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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
虧損扣抵	\$ 222,020	207,530

未認列遞延所得稅負債：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 79,862	79,561

截至民國一〇九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 扣抵稅額影響數	得扣除之最後年度
\$ 4,568	1,142	民國一一〇年度
106,431	26,608	民國一一二年度
89,924	22,481	民國一一三年度
136,640	34,160	民國一一四年度
81,083	20,271	民國一一五年度
119,945	29,986	民國一一六年度
165,176	39,934	民國一一七年度
165,452	39,253	民國一一八年度
40,927	8,185	民國一一九年度
\$ 910,146	222,020	

(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 跌價損失	虧損扣除	固定資產 財稅差	其他	合計
民國109年1月1日	\$ 62,332	111,185	34,326	37,289	245,132
(借記)貸記損益表	6,632	(83,734)	(623)	6,760	(70,965)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	92	-	92
民國109年12月31日	\$ 68,964	27,451	33,795	44,049	174,259
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)
民國108年12月31日	\$ 62,332	111,185	34,326	37,289	245,132

遞延所得稅負債：

	土地增值稅 準備	其他	合計
民國109年1月1日	\$ 2,780	3,173	5,953
借記(貸記)損益表	-	1,157	1,157
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	-	(92)	(92)
民國109年12月31日	\$ 2,780	4,238	7,018
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
民國108年12月31日	\$ 2,780	3,173	5,953

截至民國一〇九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 扣抵稅額影響數	得扣除之最後年度
\$ 108,268	21,654	民國一一五年度
10,639	2,128	民國一一六年度
4,363	872	民國一一七年度
13,986	2,797	民國一一八年度
\$ 137,256	27,451	

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一〇七年度。

(十九)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>\$ 11,427</u>	<u>5,618</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

本公司分別於民國一〇九年六月十八日及一〇八年六月十九日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予業主之股利：				
現 金	\$ 0.50	<u>160,337</u>	0.60	<u>192,405</u>

相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	確定福利計畫再衡量數	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	合計
民國109年1月1日	\$ (36,865)	(19,863)	22,832	(33,896)
換算國外營運機構淨資產產生之兌換差額：				
合併公司	2,096	-	-	2,096
關聯企業	(6,520)	-	-	(6,520)
處分採用權益法之關聯企業	343	-	-	343
確定福利計畫再衡量數	-	(2,134)	-	(2,134)
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	-	-	(43,423)	(43,423)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (40,946)</u>	<u>(21,997)</u>	<u>(20,591)</u>	<u>(83,534)</u>
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>

5.非控制權益(稅後淨額)

	109年度	108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
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	-	(384)
認列對子公司所有權益變動數	-	(57,740)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	89

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 395,973</u>	<u>257,124</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>\$ 1.23</u>	<u>0.80</u>

2.稀釋每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 395,973</u>	<u>257,124</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>2,304</u>	<u>2,250</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>322,979</u>	<u>322,925</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.23</u>	<u>0.80</u>

(廿一)客戶之合約收入
1.收入之細分

	109年度		
	機能膜部門	其他部門	合 計
主要地區市場：			
大陸	\$ 8,990,614	701,394	9,692,008
臺灣	4,468,700	430,694	4,899,394
其他國家	223,021	235,525	458,546
	\$ 13,682,335	1,367,613	15,049,948
主要產品/服務線：			
機能膜	\$ 13,682,335	-	13,682,335
其他	-	1,367,613	1,367,613
	\$ 13,682,335	1,367,613	15,049,948
	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
	\$ 12,523,307	1,419,662	13,942,969
主要產品/服務線：			
機能膜	\$ 12,523,307	-	12,523,307
其他	-	1,419,662	1,419,662
	\$ 12,523,307	1,419,662	13,942,969

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,374,348	1,854,938	2,317,660
減：備抵損失	(23,480)	(23,359)	(24,773)
合 計	\$ 2,350,868	1,831,579	2,292,887

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(廿二)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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為55,119千元及36,035千元，董事酬勞估列金額分別為4,134千元及2,703千元，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，並列報為民國一〇九年度及一〇八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一〇九年度及一〇八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。

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 975	1,575

2.其他收入

	109年度	108年度
政府補助款收入	\$ 12,362	37,002
股利收入	2,400	-
	\$ 14,762	37,002

3.其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (479)	276
處分投資利益	11,975	-
外幣兌換損失淨額	(80,982)	(33,759)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)—衍生性工具	52,628	(20,267)
其他	14,409	20,222
	<u>\$ (2,449)</u>	<u>(33,528)</u>

4.財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息費用	\$ (57,105)	(76,140)
租賃負債	(4,287)	(5,817)
	<u>\$ (61,392)</u>	<u>(81,957)</u>

(廿四)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 11,112	2,173
換匯合約	7,146	6,523
小計	<u>18,258</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	59,309	101,232
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	148,243	196,254
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	2,572,076	2,060,247
其他金融資產-流動	15,836	4,639
存出保證金	13,930	17,202
小計	<u>2,750,085</u>	<u>2,278,342</u>
合計	<u>\$ 2,827,652</u>	<u>2,388,270</u>

(2)金融負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ 5,838	1,991
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	150,000	56,800
應付帳款及其他應付款項(含關係人)	4,617,207	3,715,910
長期借款(含一年內到期部分)	1,614,624	1,993,000
租賃負債—流動及非流動(含關係人)	182,439	272,888
存入保證金	21,187	22,556
小計	<u>6,585,457</u>	<u>6,061,154</u>
合計	<u>\$ 6,591,295</u>	<u>6,063,145</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)。

		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
遠期外匯合約	\$ 11,112	-	11,112	-	11,112
換匯合約	7,146	-	7,146	-	7,146
	\$ 18,258	-	18,258	-	18,258
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	\$ 57,809	-	57,809	-	57,809
未上市(櫃)公司股票	1,500	-	-	1,500	1,500
	\$ 59,309	-	57,809	1,500	59,309
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
遠期外匯合約	\$ (5,838)	-	(5,838)	-	(5,838)
		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	6,523	-	6,523	-	6,523
	\$ 8,696	-	8,696	-	8,696
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	\$ 101,232	-	101,232	-	101,232
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
遠期外匯合約	\$ (1,991)	-	(1,991)	-	(1,991)

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。

合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折

價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

(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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

5. 第三等級之變動明細表

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	-	-
本期購買	1,500	-
本期認列於其他綜合損益變動數	-	-
期末餘額	<u>1,500</u>	<u>-</u>

(廿五) 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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款(含關係人)餘額中前五大客戶之比率分別為51%及48%。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。

合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未使用之借款額度分別為11,983,778千元及10,251,183千元。

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。

	<u>合 約</u>	<u>6個月</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-5年</u>	<u>超過5年</u>
	<u>現金流量</u>	<u>以內</u>			
109年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 151,052	617	150,435	-	-
應付帳款(含關係人款)	3,451,227	3,451,227	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,165,980	1,165,980	-	-	-
長期借款(浮動利率)	1,692,558	8,059	8,155	1,310,787	365,557
租負債(含關係人)	186,104	39,854	47,708	98,542	-
存入保證金	21,187	4,074	912	15,981	220
	<u>\$6,668,108</u>	<u>4,669,811</u>	<u>207,210</u>	<u>1,425,310</u>	<u>365,777</u>

衍生金融工具					
遠期外匯合約 - 總額交割：					
流入	\$	(1,878,274)	-	-	-
		(1,878,274)			
流出		1,873,000	1,873,000	-	-
換匯合約 - 淨額交割		(7,146)	(7,146)	-	-
	\$	(12,420)	(12,420)	-	-

108年12月31日

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)		1,123,562	1,123,562	-	-	-
長期借款(浮動利率)		2,090,222	14,785	14,706	2,060,731	-
租賃負債(含關係人款)		280,800	40,081	47,913	192,806	-
存入保證金		22,556	2,992	3,529	15,756	279
	\$	6,166,337	3,830,052	66,713	2,269,293	279

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)	-	-	-
	\$	(6,705)	(6,705)	-	-	-

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

109.12.31						
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響	
金融資產						
美元	\$	92,367	28,350	2,618,60	1%	26,186
日幣		102,723	0.2749	28,23'	1%	282
金融負債						
美元		36,787	28,350	1,042,91	1%	10,429
日幣		7,228,465	0.2749	1,987,10	1%	19,871

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	\$	68,255	30.106	2,054,881	1%	20,549
日幣		47,920	0.2771	13,271	1%	133
金融負債						
美元		33,556	30.106	1,010,231	1%	10,102
日幣		5,218,153	0.2771	1,445,951	1%	14,460

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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為80,982千元及33,759千元。

(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，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加17,646千元及20,498千元，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及非上市(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及非上市(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%，民國一〇九年度及一〇八年度其他綜合損益金額將增加/減少2,965千元及5,062千元。

(廿六)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。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

1.合併公司於民國一〇九年度及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(十)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.12.31
			租賃變動	評價調整	
短期借款	\$ 56,800	93,200	-	-	150,000
長期借款	1,993,000	(361,690)	-	(16,686)	1,614,624
存入保證金	22,556	(1,369)	-	-	21,187
租賃負債(含關係人)	272,888	(92,110)	1,661	-	182,439
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,345,244	(361,969)	1,661	(16,686)	1,968,250

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.12.31
			租賃變動	評價調整	
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	\$ 2,484,909	(150,329)	10,664	-	2,345,244

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
碩晨生醫股份有限公司(碩晨)	合併公司之關聯企業
美麗康生技股份有限公司	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
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
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
羅昇企業股份有限公司	係佳世達之子公司
眾福科技股份有限公司	係佳世達之子公司
其陽科技股份有限公司	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

	109年度	108年度
其他關係人：		
友達	\$ 3,967,849	4,052,092
AUS	1,084,361	1,227,025
AUX	699,625	807,828
AUL	-	3,731
其他	26,469	10,421
關聯企業	72,305	49,977
母公司	57	129
	<u>\$ 5,850,666</u>	<u>6,151,203</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

	109年度	108年度
關聯企業	\$ 218,095	225,911
其他關係人	25	627
	<u>\$ 218,120</u>	<u>226,538</u>

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	109年度	108年度
母公司	無形資產	\$ 1,535	1,031
其他關係人	儀器設備	-	672
其他關係人	無形資產	5,422	2,363
		<u>\$ 6,957</u>	<u>4,066</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。民國及一〇九年度及一〇八年度認列利息支出分別4,117千元及5,570千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為174,068千元及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：

	109年度	108年度
其他關係人	\$ 1,755	1,363

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	109.12.31	108.12.31
應收帳款 - 關係人淨額	其他關係人 - 友達	\$ 694,443	13,217
	其他關係人 - AUX	83,116	26,818
	其他關係人 - AUS	141,989	10,893
	其他關係人 - 其他	16,265	3,349
	關聯企業	18,632	15,351
	小計	<u>954,445</u>	<u>69,628</u>
其他應收款 - 關係人	其他關係人	55	159
	關聯企業	-	5
	小計	<u>55</u>	<u>164</u>
		<u>\$ 954,500</u>	<u>69,792</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：

109.12.31						
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	\$ 423,739	-	379,786	43,953	1.05%	擔保本票 150,000
中國信託商業銀行	293,008	-	263,408	29,600	1.00%	擔保本票 51,030
	\$ 716,747	-	643,194	73,553		201,030

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
	\$1,511,098	-	1,359,988	151,110		204,191

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	109.12.31	108.12.31
應付帳款 - 關係人	關聯企業	\$ 29,766	21,830
其他應付款 - 關係人	其他關係人	16,180	18,277
	關聯企業	38	-
	小計	16,218	18,277
		\$ 45,984	40,107

(三) 主要管理人員薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利及薪酬	\$ 46,357	46,783
退職後福利	324	324
	\$ 46,681	47,107

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	109.12.31	108.12.31
土地、房屋及建築	長期借款	\$ 650,368	698,407
其他金融資產-流動-定存單	海關押金	10,668	-
其他金融資產-流動-定存單	信用狀擔保	198	-
		\$ 661,234	698,407

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：

	109.12.31	108.12.31
已開立而尚未使用之信用狀	\$ 933,883	932,174
已簽訂尚未支付之重大工程及設備款	205,457	169,532

- 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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,222,760	615,920	1,838,680	1,174,251	595,024	1,769,275
勞健保費用	85,349	39,043	124,392	93,171	40,958	134,129
退休金費用	38,045	23,677	61,722	44,492	25,599	70,091
其他員工福利費用	70,679	25,194	95,873	67,901	24,467	92,368
折舊費用	517,791	62,049	579,840	524,778	121,247	646,025
攤銷費用	14,164	26,132	40,296	10,853	18,238	29,091

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本 期 最高金額	期末餘額	實際動支 金 額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註二)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名 稱	價 值		
1	BMS (註一)	明基材料 (蕪湖)有 限公司	其他應 收款 - 關係人	是	1,149,120 (RMB265,000)	1,145,224 (RMB265,000)	893,275 (RMB206,700)	1.3%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,889,124	1,889,124
2	BMS (註一)	明基材醫 療科技(蘇 州)有限公 司	其他應 收款 - 關係人	是	130,089 (RMB30,000)	129,648 (RMB30,000)	30,251 (RMB7,000)	1.3%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,889,124	1,889,124
3	BMS (註一)	蘇州聯和 醫療器材 有限公司	其他應 收款 - 關係人	是	86,726 (RMB20,000)	86,432 (RMB20,000)	38,894 (RMB9,000)	1.3%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,889,124	1,889,124

(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均為BMS經會計師簽證最近期財務報表淨值。

(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 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				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允價值衡 量之金融資產	1,680	57,809	5.25%	57,809	1,680	5.25%	
本公司	康德生醫(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	150	1,500	11.03%	1,500	150	11.03%	

(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	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	3,967,849	28%	OA90	(註一)	(註三)	694,443	29%	-
本公司	AUS	其他關係人	銷貨	1,084,361	8%	OA90	-	-	141,989	6%	-
本公司	AUX	其他關係人	銷貨	699,625	5%	OA90	-	-	83,116	3%	-
本公司	BMM	母子公司	銷貨	144,835	1%	OA120	-	-	85,126	4%	(註四)
本公司	BMW	母子公司	銷貨	110,988	1%	OA180	-	-	99,660	4%	(註四)
蘇州聯和	BMM	其他關係人	銷貨	101,493	42%	OA90	-	-	79,218	77%	(註四)
本公司	BMS	母子公司	進貨	(760,711)	7%	OA90	(註二)	-	(73,537)	2%	(註四)
本公司	聯和醫材	母子公司	進貨	(261,107)	2%	OA90	-	-	(141,075)	4%	(註四)
本公司	視陽	關聯企業	進貨	(217,502)	2%	OA30	-	-	(29,740)	1%	-
本公司	BMW	母子公司	進貨	(105,597)	1%	OA90	-	-	(6,347)	-	(註四)

(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)：於編制合併財務報告時，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(註一)	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		
本公司	友達	其他關係人	694,443	3.75	-	-	-	-
本公司	AUS	其他關係人	141,989	3.30	-	-	-	-
聯和醫材	本公司	母子公司	141,075	3.70	-	-	7,800	-

(註一)：週轉率係以加回出售予金融機構之應收帳款金額計算之。

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	22,875	OA120	0.15%
1	本公司	DTB	1	應收帳款	165	OA120	-
2	本公司	BMM	1	銷貨	144,835	OA120	0.96%
2	本公司	BMM	1	應收帳款	85,126	OA120	0.77%
3	本公司	BMW	1	銷貨	110,988	OA180	0.74%
3	本公司	BMW	1	應收帳款	99,660	OA180	0.90%
4	BMS	本公司	2	加工收入	760,711	OA90	5.05%
4	BMS	本公司	2	應收帳款	73,537	OA90	0.66%
5	聯和醫材	本公司	2	銷貨	261,107	OA90	1.73%
5	聯和醫材	本公司	2	應收帳款	141,075	OA90	1.28%
6	蘇州聯和	BMM	3	銷貨	101,493	OA90	0.67%
6	蘇州聯和	BMM	3	應收帳款	72,918	OA90	0.66%

(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：

民國一〇九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%	1,512,863	35,082	100.00%	13,349	13,349	(註一)
本公司	聯和醫材	台灣	醫療器材之銷售與製造	560,000	560,000	40,000	100.00%	451,871	40,000	100.00%	(43,874)	(43,012)	(註一)
本公司	視陽	台灣	隱形眼鏡之製造與銷售	177,811	180,523	9,834	17.97%	168,232	9,984	18.58%	126,819	13,525	
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%	13,137	2,190	12.12%	(20,822)	(2,523)	
本公司	台科	台灣	醫療器材之研發、製造與銷售	10,001	-	525	20.00%	9,622	525	20.00%	(1,896)	(379)	
本公司	美麗康	台灣	醫療器材之研發與銷售	6,000	-	217	20.00%	5,885	217	20.00%	(564)	(113)	

(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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股		本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回				股數	持股比率			
明基材料有限公司(BMS)	機能膜產品之加工	822,150 (USD29,000)	(三)	822,150 (USD29,000)	-	-	822,150 (USD29,000)	19,843	100.00%	-	100.00%	19,843 (註二)	1,889,124 (註四)	-
達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)	醫療器械等相關產品提供服務及銷售	47,538 (RMB11,000)	(二)	-	-	-	-	(7,726)	100.00%	-	100.00%	(7,726) (註二)	(8,256) (註四)	-
明基材料(蕪湖)有限公司	機能膜及化妝品之相關產品製造與銷售	345,728 (RMB80,000)	(三)	172,864 (RMB40,000)	-	-	172,864 (RMB40,000) (註三)	16,536	100.00%	-	100.00%	10,226 (註二)	(408,622) (註四)	-
明基材料醫療科技(蘇州)有限公司(BMM)	醫療器材之銷售與製造	64,824 (RMB15,000)	(二)	-	-	-	-	(6,830)	100.00%	-	100.00%	(6,830) (註二)	56,645 (註四)	-
蘇州聯和醫材有限公司(蘇州聯和)	醫療器材之銷售與製造	45,133 (USD1,592)	(一)	45,133 (USD1,592)	-	-	45,133 (USD1,592)	(11,844)	100.00%	-	100.00%	(11,844) (註二)	30,147 (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 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	995,014 (USD29,000及RMB40,000)	1,107,160 (USD29,000及RMB65,950)	(註)
聯和醫材	45,133 (USD1,592)	45,133 (USD1,592)	206,293

係依期末美元對新台幣之匯率28.350及人民幣對新台幣之匯率4.3216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：

合併公司民國一〇九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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	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%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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。此等部門於民國一〇九年度及一〇八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：

	109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	\$ 13,682,335	1,367,613	-	15,049,948
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$ 13,682,335	1,367,613	-	15,049,948
部門(損)益	\$ 376,848	8,615	-	385,463
採用權益法認列之關聯企業 利益之份額				10,510
稅後淨利				\$ 395,973
	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 利益之份額				57,544
稅後淨利				\$ 256,740

(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：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
機能膜	\$ 13,682,335	12,523,307
其他	1,367,613	1,419,662
	<u>\$ 15,049,948</u>	<u>13,942,969</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。

<u>地 區 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
來自外部客戶收入：		
大 陸	\$ 9,692,008	8,649,688
臺 灣	4,899,394	4,857,803
其他國家	458,546	435,478
	<u>\$ 15,049,948</u>	<u>13,942,969</u>
<u>地 區 別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 3,660,489	3,784,518
大 陸	1,459,175	1,505,786
	<u>\$ 5,119,664</u>	<u>5,290,304</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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
甲客戶	\$ 3,967,849	4,052,092
乙客戶	1,290,302	1,320,598
丙客戶	1,084,361	1,227,025
	<u>\$ 6,342,512</u>	<u>6,599,715</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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九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)其主要業務仍處虧損狀態，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在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一〇九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

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

民國一一〇年二月二十五日

明基材料股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	109.12.31		108.12.31		負債及權益	109.12.31		108.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 95,267	1	137,623	1	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 150,000	1	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註六(二))	18,258	-	8,696	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註六(二))	5,838	-	1,991	-
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))	57,809	1	101,232	1	2170 應付帳款	3,312,781	30	2,462,865	24
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十八))	1,191,123	11	1,584,332	16	2180 應付帳款 - 關係人(附註七)	255,599	3	153,433	2
1180 應收帳款 - 關係人淨額(附註六(四)(十八)及七)	1,183,882	11	292,984	3	2200 其他應付款(附註六(七)(十九))	899,311	8	867,461	9
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	219,033	2	226,774	2	2220 其他應付款項 - 關係人(附註七)	34,407	-	117,413	1
1210 其他應收款 - 關係人(附註六(五)及七)	5,462	-	5,367	-	2281 租賃負債 - 流動(附註六(十三))	2,626	-	3,252	-
1310 存貨淨額(附註六(六))	2,210,236	20	1,718,249	17	2282 租賃負債 - 關係人 - 流動(附註六(十三)及七)	82,289	1	80,467	1
1470 其他流動資產	149,523	1	73,319	1	2300 其他流動負債	61,066	1	96,227	1
1476 其他金融資產 - 流動	4,970	-	4,639	-	流動負債合計	4,803,917	44	3,783,109	38
流動資產合計	5,135,563	47	4,153,215	41	非流動負債：				
非流動資產：					2540 長期借款(附註六(十二)及八)	1,614,624	15	1,960,000	19
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流 動(附註六(三))	1,500	-	-	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	2,525	-	1,371	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	2,161,610	20	2,191,359	22	2581 租賃負債 - 非流動(附註六(十三))	5,745	-	7,567	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	3,229,360	30	3,195,212	32	2582 租賃負債 - 關係人—非流動(附註六(十三)及七)	91,779	1	181,602	2
1755 使用權資產(附註六(九))	172,249	2	256,045	3	2600 其他非流動負債(附註六(十二)(十四))	25,714	-	8,598	-
1780 無形資產(附註六(十)及七)	21,090	-	22,125	-	非流動負債合計	1,740,387	16	2,159,138	21
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	137,353	1	206,028	2	負債總計	6,544,304	60	5,942,247	59
1920 存出保證金	3,717	-	3,661	-	權益(附註六(十六))：				
1995 其他非流動資產	4,637	-	45,570	-	3110 普通股股本	3,206,745	30	3,206,745	32
非流動資產合計	5,731,516	53	5,920,000	59	3200 資本公積	11,427	-	5,618	-
					保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	277,665	3	251,953	2
					3320 特別盈餘公積	33,896	-	-	-
					3350 未分配盈餘	876,576	8	700,548	7
					3400 其他權益	(83,534)	(1)	(33,896)	-
					權益總計	4,322,775	40	4,130,968	41
資產總計	\$ 10,867,079	100	10,073,215	100	負債及權益總計	\$ 10,867,079	100	10,073,215	100

董事長：陳建志



經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興



(請詳閱後附個體財務報告附註)

明基材料股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 14,207,202	100	13,058,534	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(九)(十)(十三)(十四)(十九)、七及十二)	(12,366,320)	(87)	(11,220,817)	(86)
營業毛利	1,840,882	13	1,837,717	14
5910 已(未)實現銷貨利益	2,721	-	(10,908)	-
已實現營業毛利	1,843,603	13	1,826,809	14
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十三)(十四)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(483,161)	(4)	(485,919)	(4)
6200 管理費用	(163,361)	(1)	(163,375)	(1)
6300 研究發展費用	(623,197)	(4)	(662,801)	(5)
營業費用合計	(1,269,719)	(9)	(1,312,095)	(10)
營業淨利	573,884	4	514,714	4
營業外收入及支出(附註六(七)(十二)(十三)(二十)及七)：				
7100 利息收入	207	-	843	-
7010 其他收入	9,666	-	32,153	-
7020 其他利益及損失	(13,141)	-	(44,372)	-
7050 財務成本	(59,524)	(1)	(78,930)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業(損)益之份額	(19,153)	-	(102,798)	(1)
	(81,945)	(1)	(193,104)	(2)
稅前淨利	491,939	3	321,610	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(95,966)	-	(64,486)	-
本期淨利	395,973	3	257,124	2
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(七)(十四)(十六))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,067)	-	(2,297)	-
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	(43,423)	(1)	22,832	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(67)	-	(1,562)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(45,557)	(1)	18,973	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十六))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,081)	-	(58,149)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(4,081)	-	(58,149)	-
本期其他綜合損益	(49,638)	(1)	(39,176)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 346,335	2	217,948	2
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.23		0.80	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.23		0.80	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳建志

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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			合計	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融資 產未實現損益	確定福利 計畫再衡 量數		
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 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
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	25,712	-	(25,712)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	33,896	(33,896)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(160,337)	(160,337)	-	-	-	-	(160,337)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	5,809	-	-	-	-	-	-	-	-	5,809
本期淨利	-	-	-	-	395,973	395,973	-	-	-	-	395,973
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,081)	(43,423)	(2,134)	(49,638)	(49,638)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	395,973	395,973	(4,081)	(43,423)	(2,134)	(49,638)	346,335
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 3,206,745	11,427	277,665	33,896	876,576	1,188,137	(40,946)	(20,591)	(21,997)	(83,534)	4,322,775

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳建志



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 491,939	321,610
調整項目：		
折舊費用	421,292	466,004
攤銷費用	31,919	20,284
預期信用減損提列數	94	18
透過損益按公允價值衡量金融工具評價(利益)損失淨額	(5,715)	11,125
利息費用	59,524	78,930
利息收入	(207)	(843)
股利收入	(2,400)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	19,153	102,798
處分不動產、廠房及設備利益	(51)	-
處分採用權益法之投資利益	(11,975)	-
(已)未實現銷貨利益	(2,721)	10,908
其他非流動資產攤銷轉列費用	107,542	95,026
聯貸案手續費成本攤銷	1,900	1,900
收益費損項目合計	618,355	786,150
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：		
應收票據及帳款減少(增加)	323,122	(147,636)
應收帳款 - 關係人減少(增加)	(813,341)	355,126
其他應收款減少(增加)	177	(188)
其他應收款 - 關係人減少(增加)	(95)	63,011
存貨減少(增加)	(491,987)	6,543
其他流動資產增加	(38,356)	(1,013)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(1,020,480)	275,843
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款增加(減少)	849,916	(267,975)
應付帳款 - 關係人增加(減少)	102,166	(65,927)
其他應付款增加(減少)	6,228	(2,515)
其他應付款 - 關係人增加(減少)	(83,006)	96,973
其他流動負債增加(減少)	(35,161)	59,084
淨確定福利負債減少	(1,857)	(1,983)
與營業活動相關之負債淨變動合計	838,286	(182,343)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(182,194)	93,500
調整項目合計	436,161	879,650
營運產生之現金流入	928,100	1,201,260
收取之利息	207	843
支付之利息	(59,838)	(78,641)
退還(支付)之所得稅	24	(12,863)
營業活動之淨現金流入	868,493	1,110,599

(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(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,500)	(78,400)
取得採用權益法之投資	(16,001)	-
處分採用權益法之投資	14,955	-
取得不動產、廠房及設備價款	(371,236)	(478,806)
處分不動產、廠房及設備價款	1,154	3,850
存出保證金增加	(56)	(808)
取得無形資產	(30,884)	(34,520)
其他金融資產減少(增加)	(331)	1,205
其他非流動資產增加	(106,388)	(105,211)
收取之股利	30,355	1,997
投資活動之淨現金流出	(479,932)	(690,693)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	150,000	-
舉借長期借款	7,131,310	10,860,000
償還長期借款	(7,460,000)	(10,900,000)
存入保證金增加	220	-
租賃本金償還	(92,110)	(86,644)
發放現金股利	(160,337)	(192,405)
向非控制權益購買子公司股權	-	(59,614)
籌資活動之淨現金流出	(430,917)	(378,663)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(42,356)	41,243
期初現金及約當現金餘額	137,623	96,380
期末現金及約當現金餘額	\$ 95,267	137,623

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
民國一〇九年度及一〇八年度
(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一一〇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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革 - 第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日
國際會計準則第一號之修正「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。	2023.1.1

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。

本公司預期下列其他尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備 - 達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

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，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(十七)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。

以攤銷後成本衡量之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。

(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計提折舊：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

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。

(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

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期或當有減損跡象時進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(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

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。

(十六)政府補助及政府補助

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。

以政府信用保證方式向金融機構取得之借款，本公司係按市場利率計算借款之公允價值，其與所收取款項間之差額認列為遞延收入，於該借款期間依有系統之基礎將該遞延收入認列為營業外收入—其他收入。

(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。

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，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夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十九)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，本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

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。

(廿一)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

管理階層依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)對被投資公司是否具實質控制或重大影響之判斷

本公司持有視陽光學(股)有限公司17.97%之有表決權股份且為其單一最大股東，視陽其餘82.03%持股雖未集中於特定股東，本公司仍無法取得視陽過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，而僅取得一席董事席次，並參與決策，故判定本公司對視陽並無控制力，而僅具重大影響力，採用權益法評價。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(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

	109.12.31	108.12.31
週轉金	\$ 95	200
活期存款及支票存款	95,172	137,423
	<u>\$ 95,267</u>	<u>137,623</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	109.12.31	108.12.31
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	\$ 11,112	2,173
換匯合約	7,146	6,523
	<u>\$ 18,258</u>	<u>8,696</u>

持有供交易之金融負債 - 流動：

遠期外匯合約	<u>\$ (5,838)</u>	<u>(1,991)</u>
--------	-------------------	----------------

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

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

109.12.31		
合約金額(千元)	幣別	到期日
人民幣\$ <u>39,244</u>	買入美元/賣出人民幣	110.01.08
美元\$ <u>48,000</u>	買入日幣/賣出美元	110.01.22 ~ 110.03.24
美元\$ <u>12,000</u>	買入台幣/賣出美元	110.01.04 ~ 110.01.22
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

(2) 換匯合約

109.12.31		
合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ <u>40,000</u>	買入台幣/賣出美元	110.01.29
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

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
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	\$ 57,809	101,232
非上市(櫃)公司股票	1,500	-
	<u>\$ 59,309</u>	<u>101,232</u>
流動	\$ 57,809	101,232
非流動	1,500	-
	<u>\$ 59,309</u>	<u>101,232</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。

本公司民國一〇九年度及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

	109.12.31	108.12.31
應收票據	\$ 5,522	3,499
應收帳款	1,185,834	1,580,972
減：備抵減損損失	(233)	(139)
	1,191,123	1,584,332
應收帳款 - 關係人	1,183,882	292,984
	<u>\$ 2,375,005</u>	<u>1,877,316</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。本公司民國一〇九年及一〇八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：

		109.12.31		
		應收帳款及 票據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間預 期信用損失
未逾期		<u>\$ 2,375,238</u>	0.0098%	<u>233</u>
		108.12.31		
		應收帳款及 票據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間預 期信用損失
未逾期		<u>\$ 1,877,455</u>	0.0074%	<u>139</u>

2.本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 139	121
認列之減損損失	94	18
期末餘額	<u>\$ 233</u>	<u>139</u>

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：

109.12.31						
讓售對象	轉售金額	尚可預支		轉列其他 應收款金額 (附註六(五))	利率區間	其他重要 事項
		金額	已預支金額			
台北富邦商業銀行	\$ 573,865	-	469,322	104,543	0.82% ~ 1.13%	無
凱基商業銀行	233,957	-	208,894	25,063	1.04% ~ 1.05%	無
玉山商業銀行	156,469	-	140,616	15,853	0.88%	無
	<u>\$ 964,291</u>	-	<u>818,832</u>	<u>145,459</u>		
108.12.31						
讓售對象	轉售金額	尚可預支		轉列其他 應收款金額 (附註六(五))	利率區間	其他重要 事項
		金額	已預支金額			
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
	<u>\$ 418,114</u>	-	<u>342,648</u>	<u>75,466</u>		

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

	109.12.31	108.12.31
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)	\$ 219,012	226,576
其他應收款 - 其他	21	198
其他應收款 - 關係人	5,462	5,367
	<u>224,495</u>	<u>232,141</u>
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 224,495</u>	<u>232,141</u>

本公司民國一〇九年及一〇八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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原料	\$ 1,174,199	706,654
在製品	475,630	571,837
製成品	<u>560,407</u>	<u>439,758</u>
	<u>\$ 2,210,236</u>	<u>1,718,249</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關費用(收益)明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 12,321,180	11,253,771
存貨跌價損失(回升利益)	<u>45,140</u>	<u>(32,954)</u>
	<u>\$ 12,366,320</u>	<u>11,220,817</u>

存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失。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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司	\$ 1,964,734	1,989,647
關聯企業	<u>196,876</u>	<u>201,712</u>
	<u>\$ 2,161,610</u>	<u>2,191,359</u>

1. 子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

2. 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。

3. 關聯企業

本公司於民國一〇九年八月以現金14,955千元處分部分視陽之股權，產生處分投資利益11,975千元，惟未導致喪失重大影響力。

本公司於民國一〇九年七月及九月分別以現金10,001千元及6,000千元投資台科生物科技股份有限公司及美麗康生物科技股份有限公司，皆取得20%之股權，因擔任該公司董事並具參與決策之能力，故對其具有重大影響力，採用權益法評價。

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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 196,876</u>	<u>201,712</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 10,510	57,544
其他綜合損益	<u>(6,177)</u>	<u>(225)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 4,333</u>	<u>57,319</u>

(八)不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他	總 計
成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 1,344,108	2,082,643	4,679,532	1,892,228	9,998,511
增添	-	3,459	28,399	339,228	371,086
處分	-	(292)	(52,296)	(5,305)	(57,893)
重分類	-	29,176	64,375	(93,551)	-
民國109年12月31日餘額	<u>\$1,344,108</u>	<u>2,114,986</u>	<u>4,720,010</u>	<u>2,132,600</u>	<u>10,311,704</u>
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>
累計折舊：					
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,216,629	4,184,289	1,402,381	6,803,299
本年度折舊	-	83,057	135,905	116,873	335,835
處分	-	(292)	(51,194)	(5,304)	(56,790)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,299,394</u>	<u>4,269,000</u>	<u>1,513,950</u>	<u>7,082,344</u>
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>\$ -</u>	<u>1,216,629</u>	<u>4,184,289</u>	<u>1,402,381</u>	<u>6,803,299</u>
帳面價值：					
民國109年12月31日	<u>\$1,344,108</u>	<u>815,592</u>	<u>451,010</u>	<u>618,650</u>	<u>3,229,360</u>
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108年1月1日	<u>\$1,344,108</u>	<u>932,672</u>	<u>377,895</u>	<u>384,137</u>	<u>3,038,812</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109年1月1日餘額	\$ 425,614
增添	1,661
處分	(745)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 426,530</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 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109年1月1日餘額	\$ 169,569
本期折舊	85,457
處分	(745)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 254,281</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 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109年12月31日	<u>\$ 172,249</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 256,045</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 330,051</u>

(十)無形資產

	外購軟體	其他無形資產	總計
成 本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 182,692	512	183,204
單獨取得	30,884	-	30,884
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 213,576</u>	<u>512</u>	<u>214,088</u>
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>
累計攤銷：			
民國109年1月1日餘額	\$ 160,729	350	161,079
本期攤銷	31,817	102	31,919
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 192,546</u>	<u>452</u>	<u>192,998</u>
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>
帳面價值：			
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 21,030</u>	<u>60</u>	<u>21,090</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 21,963</u>	<u>162</u>	<u>22,125</u>
民國108年1月1日餘額	<u>\$ 9,607</u>	<u>3,532</u>	<u>13,139</u>

(註)係相對沖銷其他應付款。

(十一)短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ 150,000	-
尚未使用額度	\$ 8,217,497	8,790,983
利率區間	0.82%	-

(十二)長期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ 864,624	-
擔保銀行借款	750,000	1,960,000
合計	<u>\$ 1,614,624</u>	<u>1,960,000</u>
尚未使用額度	\$ 3,318,690	1,340,000
到期年度(民國)	112~119	112
利率區間	1.25%~1.30%	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.政府低利貸款

本公司於民國一〇九年年初依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得銀行低利貸款，實際還款優惠利率為0.75%~0.8%。截至民國一〇九年十二月三十一日止，實際動撥數計881,310千元，按市場利率1.25%~1.3%設算該借款之公允價值861,860千元，其差額19,450千元則視為政府補助款並認列為遞延收入。於民國一〇九年度，前述遞延收入轉列「其他收入」金額計2,764千元。

3.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。

本公司民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31	108.12.31
流動：		
關係人	\$ 82,289	80,467
非關係人	\$ 2,626	3,252
非流動：		
關係人	\$ 91,779	181,602
非關係人	\$ 5,745	7,567

到期分析請詳附註六(廿二)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
短期租賃之費用	\$ 2,006	1,052
租賃負債之利息費用	\$ 4,287	5,714

認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 98,403	93,410

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)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：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務之現值	\$ 51,269	49,556
計畫資產之公允價值	(42,491)	(40,988)
淨確定福利淨負債(列入其他非流動負債)	\$ 8,778	8,568

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。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為42,491千元及40,988千元。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

	109年度	108年度
期初確定福利義務	\$ 49,556	49,467
當期利息成本	619	742
淨確定福利負債再衡量數		
- 因經驗調整所產生之精算損益	(717)	1,421
- 因財務假設變動所產生之精算損益	4,022	2,083
計畫支付之福利	(2,211)	(4,157)
期末確定福利義務	\$ 51,269	49,556

(3)計畫資產公允價值之變動

	109年度	108年度
期初計畫資產之公允價值	\$ 40,988	41,213
利息收入	525	633
淨確定福利負債再衡量數		
- 精算損益	1,238	1,207
雇主提撥之資金	1,951	2,092
計畫已支付之福利	(2,211)	(4,157)
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 42,491</u>	<u>40,988</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八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

	109年度	108年度
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 94</u>	<u>109</u>
營業成本	\$ 57	62
營業費用	37	47
	<u>\$ 94</u>	<u>109</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	109年度	108年度
期初累積餘額	\$ (18,896)	(16,599)
本期認列	(2,067)	(2,297)
期末累積餘額	<u>\$ (20,963)</u>	<u>(18,896)</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：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.750%	1.250%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一〇九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1,956千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為19.48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%
109年12月31日		
折現率	(2,061)	2,161
未來薪資增加	2,103	(2,012)
108年12月31日		
折現率	(2,083)	2,185
未來薪資增加	2,132	(2,043)

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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 30,071	30,907
營業費用	<u>19,468</u>	<u>19,197</u>
	<u>\$ 49,539</u>	<u>50,104</u>

(十五)所得稅

1.所得稅費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 29,753	3,616
調整前期之當期所得稅	<u>(3,616)</u>	<u>-</u>
	<u>26,137</u>	<u>3,616</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	90,676	68,707
未認列暫時性差異之變動	(2,670)	25,622
前期末認列虧損扣抵之認列	<u>(18,177)</u>	<u>(33,459)</u>
	<u>69,829</u>	<u>60,870</u>
所得稅費用	<u>\$ 95,966</u>	<u>64,486</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度無直接認列於權益或其他綜合損益下之所得稅。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 491,939</u>	<u>321,610</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 98,388	64,322
不可扣抵之損失及費用	13,967	4,671
未分配盈餘加徵所得稅	-	5,165
未認列暫時性差異之變動	(2,670)	25,622
未認列虧損扣抵減少數	(18,177)	(33,459)
投資抵減	-	(1,549)
前期所得稅調整	<u>4,458</u>	<u>(286)</u>
所得稅費用	<u>\$ 95,966</u>	<u>64,486</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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
虧損扣抵	<u>\$ -</u>	<u>18,177</u>

未認列遞延所得稅負債：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 81,727</u>	<u>79,057</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足額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。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八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 跌價損失	虧損扣抵	固定資產 財稅差異	其他	合計
民國109年1月1日	\$ 59,936	86,531	23,880	35,681	206,028
(借記)貸記損益表	9,028	(86,531)	1,829	6,999	(68,675)
民國109年12月31日	\$ 68,964	-	25,709	42,680	137,353
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	\$ 59,936	86,531	23,880	35,681	206,028
遞延所得稅負債：				其他	
民國109年1月1日				\$ 1,371	
借記(貸記)損益表				1,154	
民國109年12月31日				\$ 2,525	
民國108年1月1日				\$ 3,566	
借記(貸記)損益表				(2,195)	
民國108年12月31日				\$ 1,371	

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一〇七年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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：

	109.12.31	108.12.31
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	\$ 11,427	5,618

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，自當期損益與前期未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

本公司分別於民國一〇九年六月十八日及一〇八年六月十九日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.50	<u>160,337</u>	0.60	<u>192,405</u>

相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	確定福利計 畫再衡量 數	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	合計
民國109年1月1日	\$ (36,865)	(19,863)	22,832	(33,896)
換算國外營運機構淨資產產生之 兌換差額：				
合併公司	2,096	-	-	2,096
關聯企業	(6,520)	-	-	(6,520)
處分採用權益法之關聯企業	343	-	-	343
確定福利計畫再衡量數	-	(2,067)	-	(2,067)
採用權益法之子公司之確定福利計畫之再衡數之 份額	-	(67)	-	(67)
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	-	-	(43,423)	(43,423)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (40,946)</u>	<u>(21,997)</u>	<u>(20,591)</u>	<u>(83,534)</u>
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	-	(2,297)	-	(2,297)
採用權益法之子公司之確定福利計畫之再衡數之 份額	-	(1,562)	-	(1,562)
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	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>

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 395,973</u>	<u>257,124</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>\$ 1.23</u>	<u>0.80</u>

2.稀釋每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 395,973	257,124
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	2,304	2,250
普通股加權平均流通在外股數(千股)		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	322,979	322,925
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.23	0.80

(十八)客戶之合約收入

1.收入之細分

	109年度		
	機能膜部門	其他部門	合 計
主要地區市場：			
大陸	\$ 8,941,080	219,488	9,160,568
臺灣	4,447,363	301,279	4,748,642
其他國家	223,021	74,971	297,992
	\$ 13,611,464	595,738	14,207,202
主要產品/服務線：			
機能膜	\$ 13,611,464	-	13,611,464
其他	-	595,738	595,738
	\$ 13,611,464	595,738	14,207,202

	108年度		
	機能膜部門	其他部門	合 計
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	114,961	161,339	276,300
	\$ 12,446,853	611,681	13,058,534
主要產品/服務線：			
機能膜	\$ 12,446,853	-	12,446,853
其他	-	611,681	611,681
	\$ 12,446,853	611,681	13,058,534

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,375,238	1,877,455	2,176,716
減：備抵損失	(233)	(139)	(121)
合 計	\$ 2,375,005	1,877,316	2,176,595

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十九)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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為55,119千元及36,035千元，董事酬勞估列金額分別為4,134千元及2,703千元，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，並列報為民國一〇九年度及一〇八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一〇九年度及一〇八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。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ <u>207</u>	<u>843</u>

2.其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
股利收入	\$ 2,400	-
政府補助款收入	<u>7,266</u>	<u>32,153</u>
	\$ <u>9,666</u>	<u>32,153</u>

3.其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 51	-
處分投資利益	11,975	-
外幣兌換損失淨額	(87,673)	(32,338)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)—衍生性工具	52,628	(20,267)
其他	<u>9,878</u>	<u>8,233</u>
	\$ <u>(13,141)</u>	<u>(44,372)</u>

4.財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息費用	\$ (55,237)	(73,216)
租賃負債	<u>(4,287)</u>	<u>(5,714)</u>
	\$ <u>(59,524)</u>	<u>(78,930)</u>

(廿一)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 11,112	2,173
換匯合約	<u>7,146</u>	<u>6,523</u>
小計	<u>18,258</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	<u>59,309</u>	<u>101,232</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	95,267	137,623
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	2,599,500	2,109,457
其他金融資產-流動	4,970	4,639
存出保證金	<u>3,717</u>	<u>3,661</u>
小計	<u>2,703,454</u>	<u>2,255,380</u>
合計	\$ <u>2,781,021</u>	<u>2,365,308</u>

(2)金融負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ 5,838	1,991
小 計	<u>5,838</u>	<u>1,991</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	150,000	-
應付帳款及其他應付款項(含關係人)	4,472,353	3,184,373
長期借款	1,614,624	1,960,000
租賃負債—流動及非流動(含關係人)	182,439	272,888
存入保證金	<u>250</u>	<u>30</u>
小 計	<u>6,419,666</u>	<u>5,417,291</u>
合 計	<u>\$ 6,425,504</u>	<u>5,419,282</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)。

	<u>109.12.31</u>				
	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	\$ 11,112	-	11,112	-	11,112
換匯合約	<u>7,146</u>	<u>-</u>	<u>7,146</u>	<u>-</u>	<u>7,146</u>
	<u>\$ 18,258</u>	<u>-</u>	<u>18,258</u>	<u>-</u>	<u>18,258</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	57,809	-	57,809	-	57,809
未上市(櫃)公司股票	\$ 1,500	-	-	1,500	1,500
小 計	<u>59,309</u>	<u>-</u>	<u>57,809</u>	<u>1,500</u>	<u>59,309</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
遠期外匯合約	\$ (5,838)	<u>-</u>	<u>(5,838)</u>	<u>-</u>	<u>(5,838)</u>

	<u>108.12.31</u>				
	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>-</u>	<u>6,523</u>	<u>-</u>	<u>6,523</u>
	<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公允價值衡量之金融資產：					
國內興櫃公司股票	<u>101,232</u>	<u>-</u>	<u>101,232</u>	<u>-</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	\$ (1,991)	<u>-</u>	<u>(1,991)</u>	<u>-</u>	<u>(1,991)</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。

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

(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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

5. 第三級之變動明細表：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ -	-
本期購買	1,500	-
期末餘額	<u>\$ 1,500</u>	<u>-</u>

(廿二) 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險資訊、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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收帳款(含關係人)餘額中前五大客戶之比率分別為51%及47%。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。

本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，未使用之借款額度分別為11,536,187千元及10,130,983千元。

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 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-5年	超過5年
109年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 151,052	617	150,435	-	-
應付帳款(含關係人款)	\$ 3,568,380	3,568,380	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	903,973	903,973	-	-	-
長期借款(浮動利率)	1,692,558	8,059	8,155	1,310,787	365,557
租賃負債(含關係人款)	186,104	39,854	47,708	98,542	-
存入保證金	250	-	-	30	220
	\$ 6,502,317	4,520,883	206,298	1,409,359	365,777
衍生金融工具					
遠期外匯合約 - 總額交割：					
流 入	\$ (1,878,274)	(1,878,274)	-	-	-
流 出	1,873,000	1,873,000	-	-	-
換匯合約 - 淨額交割	(7,146)	(7,146)	-	-	-
	\$ (12,420)	(12,420)	-	-	-
108年12月31日					
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	-
	\$ 5,520,753	3,238,991	62,371	2,219,391	-
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)	-	-	-
	\$ (6,705)	(6,705)	-	-	-

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：

	外幣	匯率	109.12.31		金額單位：千元
			新台幣	匯率變動幅度	
金融資產					
美元	\$ 87,802	28.350	2,489,187	1%	24,892
日幣	102,003	0.2749	28,041	1%	280
金融負債					
美元	28,936	28.350	820,336	1%	8,203
日幣	7,228,465	0.2749	1,987,105	1%	19,871

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

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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(87,673)千元及(32,338)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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加17,646千元及19,600千元，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及非上市(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及非上市(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%，民國一〇九年度及一〇八年度其他綜合損益金額將增加/減少2,965千元及5,062千元。

(廿三)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。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.本公司於民國一〇九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：

	非現金之變動				
	109.1.1	現金流量	租賃變動	評價調整	109.12.31
短期借款	\$ -	150,000	-	-	150,000
長期借款	1,960,000	(328,690)	-	(16,686)	1,614,624
存入保證金	30	220	-	-	250
租賃負債(含關係人)	272,888	(92,110)	1,661	-	182,439
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,232,918	(270,580)	1,661	(16,686)	1,947,313
	非現金之變動				
	108.1.1	現金流量	租賃變動	評價調整	108.12.31
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

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(BMW)	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1)
聯和醫療器材股份有限公司(聯和醫材)	係本公司之子公司
蘇州聯和醫材有限公司	係本公司之子公司
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
美麗康生物科技股份有限公司	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
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
羅昇企業股份有限公司	係佳世達之子公司
眾福科技股份有限公司	係佳世達之子公司
其陽科技股份有限公司	係佳世達之子公司

(註1)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

	109年度	108年度
子公司：		
BMM	\$ 144,835	-
BMW	110,988	58,935
DTB	22,875	201,912
其他子公司	41,712	61
其他關係人：		
友達	3,967,849	4,052,092
AUS	1,084,361	1,227,025
AUX	699,625	807,828
AUL		3,731
其他	22,673	8,370
關聯企業	69,685	46,357
母公司	57	129
	<u>\$ 6,164,660</u>	<u>6,406,440</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

	109年度	108年度
子公司—BMS	\$ 760,711	796,802
子公司—聯和醫材	261,107	1,307
子公司—BMW	105,597	29,925
子公司—BMLB	-	294,842
其他子公司	5,234	530
關聯企業	218,095	225,911
其他關係人	25	-
	<u>\$ 1,350,769</u>	<u>1,349,317</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：

關係人類別	帳列項目	109年度	108年度
母公司	無形資產	\$ 1,535	1,031
子公司—聯和醫材	機器設備	-	91,757
其他關係人	無形資產	5,422	2,363
其他關係人	儀器設備	-	672
		<u>\$ 6,957</u>	<u>95,823</u>

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。民國一〇九年度及一〇八年度認列利息支出分別4,117千元及5,570千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為174,068千元及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	109.12.31	108.12.31
應收帳款 - 關係人淨額	子公司—BMW	\$ 99,660	82,656
	子公司—BMM	85,126	-
	子公司—DTB	165	120,417
	其他子公司	46,540	23,107
	其他關係人 - 友達	694,443	13,217
	其他關係人 - AUX	83,116	26,818
	其他關係人 - AUS	141,989	10,893
	其他關係人 - 其他	14,426	1,415
	關聯企業	18,417	14,461
			<u>1,183,882</u>
其他應收款 - 關係人	子公司	5,462	5,362
	關聯企業	-	5
		<u>5,462</u>	<u>5,367</u>
		<u>\$ 1,189,344</u>	<u>298,351</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：

109.12.31						
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	\$ 423,739	-	379,786	43,953	1.05%	擔保本票 150,000
中國信託商業銀行	293,008	-	263,408	29,600	1.00%	擔保本票 51,030
	<u>\$ 716,747</u>	<u>-</u>	<u>643,194</u>	<u>73,553</u>		<u>201,030</u>
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>

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	109.12.31	108.12.31
應付帳款 - 關係人	子公司	\$ 225,833	131,603
	關聯企業	29,766	21,830
		<u>255,599</u>	<u>153,433</u>
其他應付款 - 關係人	子公司	18,287	99,481
	其他關係人	16,082	17,932
	關聯企業	38	-
		<u>34,407</u>	<u>117,413</u>
		<u>\$ 290,006</u>	<u>270,846</u>

(四) 主要管理階層人員薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利及薪酬	\$ 46,357	46,783
退職後福利	324	324
	<u>\$ 46,681</u>	<u>47,107</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	109.12.31	108.12.31
土地、房屋及建築	長期借款	\$ 650,368	671,928

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：

	109.12.31	108.12.31
已開立而尚未使用之信用狀	\$ 916,125	915,548
已簽定尚未支付之重大工程及設備款	205,457	152,198

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	847,816	507,977	1,355,793	825,963	495,337	1,321,300
勞健保費用	72,138	33,923	106,061	72,654	33,493	106,147
退休金費用	30,128	19,505	49,633	30,969	19,244	50,213
董事酬金	2,520	13,124	15,644	803	12,300	13,103
其他員工福利費用	51,515	20,629	72,144	47,327	20,091	67,418
折舊費用	364,603	56,689	421,292	350,264	115,740	466,004
攤銷費用	13,505	18,414	31,919	10,441	9,843	20,284

	109年度	108年度
員工人數	<u>1,484</u>	<u>1,465</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,072</u>	<u>1,060</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 918</u>	<u>906</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>1.32%</u>	<u>(2.79)%</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包含董事、經理人及員工)資訊如下：

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。另，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。

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。

本公司員工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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	BMS(註一)	明基材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,149,120 (RMB265,000)	1,145,224 (RMB265,000)	893,275 (RMB206,700)	1.3%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,889,124	1,889,124
2	BMS(註一)	明基材料醫療科技(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	是	130,089 (RMB30,000)	129,648 (RMB30,000)	30,251 (RMB7,000)	1.3%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,889,124	1,889,124
3	BMS(註一)	蘇州聯和醫療器材有限公司	其他應收款-關係人	是	86,726 (RMB20,000)	86,432 (RMB20,000)	38,894 (RMB9,000)	1.3%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,889,124	1,889,124

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

(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	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	百丹特生醫(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量	225	(註)	2.50%	-	
本公司	常廣(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,680	57,809	5.25%	57,809	
本公司	康德生醫(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	150	1,500	11.03%	1,500	

(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：無。

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				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	3,967,849	28%	OA90	(註一)	(註三)	694,443	29%	-
本公司	AUS	其他關係人	銷貨	1,084,361	8%	OA90	"	"	141,989	6%	-
本公司	AUX	其他關係人	銷貨	699,625	5%	OA90	"	"	83,116	3%	-
本公司	BMM	母子公司	銷貨	144,835	1%	OAI20	"	"	85,126	4%	(註四)
本公司	BMW	母子公司	銷貨	110,988	1%	OAI180	"	"	99,660	4%	(註四)
蘇州聯和	BMM	其他關係人	銷貨	101,493	42%	OA90	"	"	79,218	77%	(註四)
本公司	BMS	母子公司	進貨	(760,711)	7%	OA90	(註二)	"	(73,537)	2%	(註四)
本公司	聯和醫材	母子公司	進貨	(261,107)	2%	OA90	"	"	(141,075)	4%	(註四)
本公司	視陽	關聯企業	進貨	(217,502)	2%	OA30	"	"	(29,740)	1%	-
本公司	BMW	母子公司	進貨	(105,597)	1%	OA90	"	"	(6,347)	-	(註四)

(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		
本公司	友達	其他關係人	694,443	3.75	-	-	-	-
本公司	AUS	其他關係人	141,989	3.30	-	-	-	-
聯和醫材	本公司	母子公司	141,075	3.70	-	-	7,800	-

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：

民國一〇九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)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	BMLB	馬來西亞	控股公司	1,141,340	1,141,340	35,082	100.00%	1,512,863	13,349	13,349	
本公司	聯和	台灣	醫療器材之製造與銷售	560,000	560,000	40,000	100.00%	451,871	(43,874)	(43,012)	
本公司	視陽	台灣	隱形眼鏡之製造與銷售	177,811	180,523	9,834	17.97%	168,232	126,819	13,525	
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%	13,137	(20,822)	(2,523)	
本公司	台科	台灣	醫療器材之研發、製造與銷售	10,001	-	525	20.00%	9,622	(1,896)	(379)	
本公司	美麗康	台灣	醫療器材之研發與銷售	6,000	-	217	20.00%	5,885	(564)	(113)	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
明基材料有限公司(BMS)	機能膜產品之加工	822,150 (USD29,000)	(三)	822,150 (USD29,000)	-	-	822,150 (USD29,000)	19,843	100.00%	19,843 (註二)	1,889,124	-
達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)	醫療器械等相關產品提供服務及銷售	47,538 (RMB11,000)	(二)	-	-	-	-	(7,726)	100.00%	(7,726) (註二)	(8,256)	-
明基材料(蕪湖)有限公司	機能膜及化妝品之相關產品製造與銷售	345,728 (RMB80,000)	(三)	172,864 (RMB40,000)	-	-	172,864 (RMB40,000) (註三)	16,536	100.00%	10,226 (註二)	(408,622)	-
明基材醫療科技(蘇州)有限公司(BMM)	醫療器材之製造及銷售	64,824 (RMB15,000)	(二)	-	-	-	-	(6,830)	100.00%	(6,830) (註二)	56,645	-
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	45,133 (USD1,592)	(一)	45,133 (USD1,592)	-	-	45,133 (USD1,592)	(11,844)	100.00%	(11,844) (註二)	30,147	-

(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赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	995,014 (USD29,000及RMB40,000)	1,107,160 (USD29,000及RMB65,950)	(註)
聯和醫材	45,133 (USD1,592)	45,133 (USD1,592)	206,293

係依期末美元對新台幣之匯率28.350及人民幣對新台幣之匯率4.3216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：

本公司民國一〇九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	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%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

明基材料股份有限公司



董事長：陳建志

