

股票代碼：8215

明基材料股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣龜山鄉建國東路29號
電話：(03)374 8800

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~25
(七)關係人交易	26~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32~33



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師核閱報告

明基材料股份有限公司董事會 公鑒：

明基材料股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

明基材料股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為185,821千元及206,987千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為(15,542)千元、(9,248)千元、(42,185)千元及(29,168)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



明基材料股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇三年二月二十六日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞



會計師：

張惠貞



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇三年十月三十日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日及九月三十日
明基材料股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 310,762	3	472,557	4	481,272	4	\$ 1,003,151	8	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)(二十))	-	-	140	-	22,547	-	134,250	1	625,554
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三)(二十))	109,038	1	376	-	354	-	3,560,945	29	3,602,271
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	1,041,587	8	706,004	7	732,652	7	9,953	-	964
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	2,554,541	21	597,603	6	1,042,110	9	863,750	7	801,612
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	69,216	-	527,212	5	445,730	4	14,414	-	15,741
1210 其他應收款-關係人(附註六(四)及七)	407,517	3	133,383	1	113,145	1	89,605	1	58,956
1310 存貨淨額(附註六(五))	2,456,342	20	2,546,562	23	2,405,153	21	89,122	1	130,240
1470 其他流動資產(附註七)	84,226	1	163,824	1	148,987	1	420,000	3	420,000
1476 其他金融資產-流動	11,474	-	15,239	-	141,264	1	6,185,190	50	4,993,953
流動資產合計	7,044,703	57	5,162,900	47	5,533,214	48	839,940	7	1,454,940
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三)(二十))	-	-	103,048	1	103,881	1	18,791	-	18,791
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	185,821	1	187,917	2	206,987	2	967,130	8	975,512
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	4,515,077	37	5,000,906	46	5,262,138	46	4,127	-	5,519
1780 無形資產(附註六(八)及七)	17,651	-	11,779	-	12,975	-	1,153	-	5,878
1840 遞延所得稅資產	362,386	3	214,306	2	156,887	1	1,831,141	15	2,460,640
1920 存出保證金	115,335	1	100,801	1	100,668	1	8,016,331	65	7,454,593
1985 長期預付費用(附註六(九))	153,438	1	140,365	1	140,214	1	3,206,745	26	3,206,745
非流動資產合計	5,349,708	43	5,759,122	53	5,983,750	52	9,037	-	7,280
資產總計	\$ 12,394,411	100	10,922,022	100	11,516,964	100	\$ 12,394,411	100	10,922,022
負債及權益：									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(十))									
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)(二十))									
2170 應付帳款									
2180 應付帳款-關係人(附註七)									
2200 其他應付款									
2220 其他應付款項-關係人(附註七)									
2213 應付設備款									
2300 其他流動負債(附註六(十二)(二十))									
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十一)及八)									
流動負債合計									
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(十一)及八)									
2570 遞延所得稅負債									
2613 應付租賃款-非流動(附註六(十二)(二十))									
2640 應計退休金負債									
2645 存入保證金									
非流動負債合計									
負債總計									
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六))：									
3110 普通股股本									
3200 資本公積									
保留盈餘：									
3310 法定盈餘公積									
3350 未分配盈餘(待彌補虧損)									
3400 其他權益									
權益總計									
負債及權益總計									
	\$ 12,394,411	100	10,922,022	100	11,516,964	100	\$ 12,394,411	100	10,922,022



會計主管：


(請詳閱後附合併財務季報附註)



經理人：



董事長：


 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 明基材料股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 4,138,634	100	4,458,989	100	12,412,961	100	13,894,312	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(十四)、七及十二)	3,615,047	87	3,830,183	86	10,562,702	85	12,246,251	88
營業毛利	523,587	13	628,806	14	1,850,259	15	1,648,061	12
營業費用(附註六(七)(十四)、七及十二)：								
6100 推銷費用	95,737	3	40,035	1	277,576	2	228,650	2
6200 管理費用	75,232	2	56,328	1	210,856	2	173,041	1
6300 研發費用	92,319	2	106,576	3	344,838	3	273,239	2
營業費用合計	263,288	7	202,939	5	833,270	7	674,930	5
營業淨利	260,299	6	425,867	9	1,016,989	8	973,131	7
營業外收入及支出(附註六(六)(十九)及七)：								
7010 其他收入	14,781	-	5,953	-	31,595	-	16,315	-
7020 其他利益及損失	(54,479)	(1)	34,304	1	(52,306)	-	213,349	1
7050 財務成本	(21,524)	(1)	(35,777)	(1)	(71,529)	(1)	(133,861)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(15,542)	-	(9,248)	-	(42,185)	-	(29,168)	-
	(76,764)	(2)	(4,768)	-	(134,425)	(1)	66,635	-
7900 稅前淨利	183,535	4	421,099	9	882,564	7	1,039,766	7
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	11,617	-	(10,009)	-	11,352	-	22,473	-
本期淨利	171,918	4	431,108	9	871,212	7	1,017,293	7
其他綜合損益(附註六(十六))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	169,216	4	(22,004)	-	124,617	-	62,322	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	9,066	-	5,208	-	9,267	-	24,486	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	178,282	4	(16,796)	-	133,884	-	86,808	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 350,200	8	414,312	9	1,005,096	7	1,104,101	8
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.54		1.34		2.72		3.17	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.53		1.34		2.69		3.17	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未經一般公認審計準則查核
明基材料股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二三年九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			
	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現(損)益	合計	權益總計
普通股								
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 3,206,745	7,280	(1,309,303)	(1,309,303)	20,957	(27,201)	(6,244)	1,898,478
本期淨利	-	-	1,017,293	1,017,293	-	-	-	1,017,293
本期其他綜合損益	-	-	-	-	62,322	24,486	86,808	86,808
本期綜合損益總額	-	-	1,017,293	1,017,293	62,322	24,486	86,808	1,104,101
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 3,206,745	7,280	(292,010)	(292,010)	83,279	(2,715)	80,564	3,002,579
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 3,206,745	7,280	107,845	107,845	120,552	25,007	145,559	3,467,429
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	10,785	(10,785)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(96,202)	(96,202)	-	-	-	(96,202)
其他資本公積變動：								
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,757	-	-	-	-	-	1,757
本期淨利	-	-	871,212	871,212	-	-	-	871,212
本期其他綜合損益	-	-	-	-	124,617	9,267	133,884	133,884
本期綜合損益總額	-	-	871,212	871,212	124,617	9,267	133,884	1,005,096
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 3,206,745	9,037	872,070	882,855	245,169	34,274	279,443	4,378,080



董事長：

(詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

明基材料股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 882,564	1,039,766
調整項目：		
折舊費用	632,541	908,859
攤銷費用	58,161	28,846
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	104,235	(140,299)
利息費用	71,529	133,861
利息收入	(14,191)	(9,406)
股利收入	(4,554)	(1,832)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	42,185	29,168
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(189)	18
處分投資損失	115,459	-
聯貸案手續費成本攤銷	1,304	2,400
收益費損項目合計	1,006,480	951,615
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	(335,583)	109,250
應收帳款-關係人	(1,956,938)	(934,505)
其他應收款	457,996	145,450
其他應收款-關係人	(2,702)	4,108
存貨	90,220	912,738
其他流動資產	37,156	(5,128)
其他金融資產	3,765	(93,482)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(1,706,086)	138,431
與營業活動相關負債淨變動：		
應付帳款	28,265	(328,572)
應付帳款-關係人	5,384	(1,043)
其他應付款	120,791	147,372
其他應付款項-關係人	(1,327)	(11,625)
其他流動負債	(48,562)	18,605
應計退休金負債	(1,392)	(1,620)
與營業活動相關之負債淨變動合計	103,159	(176,883)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(1,602,927)	(38,452)
調整項目合計	(596,447)	913,163
營運產生之現金流入	286,117	1,952,929
收取之利息	16,621	9,387
收取之股利	4,554	1,832
支付之利息	(50,569)	(115,426)
支付之所得稅	(215,056)	(32,668)
營業活動之淨現金流入	41,667	1,816,054

(續次頁)

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

明基材料股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	3,693	-
採用權益法之投資增加	(40,904)	-
取得不動產、廠房及設備	(101,331)	(134,375)
處分不動產、廠房及設備價款	552	-
存出保證金減少(增加)	(14,534)	3,447
應收關係人融資款增加	(273,862)	(23,622)
取得無形資產	(20,448)	(11,224)
長期預付費用增加	(15,164)	(15,523)
投資活動之淨現金流出	(461,998)	(181,297)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,003,151	125,554
償還長期借款	(615,000)	(2,079,380)
存入保證金增加(減少)	(4,725)	4,931
償還應付租賃款	(32,922)	(6,400)
發放現金股利	(96,202)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	254,302	(1,955,295)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,234	2,677
本期現金及約當現金減少數	(161,795)	(317,861)
期初現金及約當現金餘額	472,557	799,133
期末現金及約當現金餘額	\$ 310,762	481,272

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
明基材料股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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，註冊地址為桃園縣龜山鄉建國東路29號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為光電產品之製造及銷售，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十月三十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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年 1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項可能產生影響外，餘適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大影響：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
本公司	BenQ Materials (L) Co. (BMLB)	控股公司	100.00	100.00	100.00
BMLB	明基材料有限公司(BMS)	光電產品之製造	100.00	100.00	100.00
BMLB	達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)	光電產品及醫療產品之銷售	100.00	100.00	100.00

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
週轉金	\$ 846	568	529
活期存款及支票存款	309,916	471,989	480,743
	\$ 310,762	472,557	481,272

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
持有供交易之金融資產－流動：			
衍生性工具－遠期外匯合約	\$ -	140	22,547
持有供交易之金融負債－流動：			
衍生性工具－遠期外匯合約	\$ (134,250)	(29,719)	-
利率交換合約	-	(436)	(789)
	\$ (134,250)	(30,155)	(789)

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.非避險之衍生金融工具

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與利率風險，因未適用避險會計列報為持有供交易金融資產及負債之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

103.9.30

合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ <u>67,000</u>	買入日幣/賣出美元	103.10.27~103.11.26
美元\$ <u>39,000</u>	買入台幣/賣出美元	103.10.02~103.12.26

102.12.31

合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ <u>25,000</u>	買入日幣/賣出美元	103.03.31
美元\$ <u>18,000</u>	買入台幣/賣出美元	103.1.29~103.2.27

102.9.30

合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ <u>43,000</u>	買入日幣/賣出美元	102.12.23~102.12.24
美元\$ <u>7,000</u>	買入台幣/賣出美元	102.10.25~102.10.30

(2)利率交換合約

102.12.31

合約金額(千元)	合約期間	約定利率	收取利率
\$ 160,000	98.10.2~103.2.27	1.39%	台幣90天期商業本票 次級市場平均利率
240,000	99.1.26~103.2.27	1.46%~1.475%	台幣90天期商業本票 次級市場平均利率
<u>\$ 400,000</u>			

102.9.30

合約金額(千元)	合約期間	約定利率	收取利率
\$ 160,000	98.10.2~103.2.27	1.39%	台幣90天期商業本票 次級市場平均利率
240,000	99.1.26~103.2.27	1.46%~1.475%	台幣90天期商業本票 次級市場平均利率
<u>\$ 400,000</u>			

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)備供出售金融資產

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 109,038</u>	<u>103,424</u>	<u>104,235</u>
流 動	\$ 109,038	376	354
非 流 動	-	103,048	103,881
	<u>\$ 109,038</u>	<u>103,424</u>	<u>104,235</u>

按公允價值再衡量損益認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十六)。

合併公司於民國九十九年二月取得隆達電子(股)公司發行之私募股票，該私募股票已於民國一〇三年九月五日經金融監督管理委員會核准補辦公開發行，並於民國一〇三年九月十八日經臺灣證券交易所(股)公司允許於股票交易市場買賣。由於承購時不得轉售交易條件已解除，合併公司將其自非流動之備供出售金融資產轉列至流動項下。

於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之備供出售金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據及帳款—因營業而發生	\$ 1,041,587	706,004	732,652
減：備抵減損	-	-	-
應收票據及帳款淨額	1,041,587	706,004	732,652
應收帳款—關係人	2,554,541	597,603	1,042,110
其他應收款	69,216	527,212	445,730
其他應收款—關係人	407,517	133,383	113,145
	<u>\$ 4,072,861</u>	<u>1,964,202</u>	<u>2,333,637</u>

合併公司上列應收票據、應收帳款及其他應收款皆未逾與客戶約定之收款期限。

應收款項備抵減損損失提列數之評估原則係採個別認定法，合併公司基於付款行為之歷史經驗及考量應收帳款信用品質估計無法回收之金額，對該等餘額並未持有任何擔保品。於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收帳款已投保信用保險之金額分別為696,252千元、554,813千元及333,940千元，保障成數分別為經保險人核定額度之買方出險金額的90%、80%~90%及80%~90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。而基於付款行為及信用品質並未重大改變，合併公司認為未提列減損損失之應收帳款回收性並無重大疑慮。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

102.12.31					
銀行所給					
承購人	轉售金額	予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保
台北富邦銀行	\$ 3,726	223,537	2,981	2.30%	本票 44,707

102.9.30					
銀行所給					
承購人	轉售金額	予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保
台北富邦銀行	\$ 33,345	221,775	26,676	1.57%	本票 44,355

上列應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，於民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日分別為745千元及6,669千元，已轉列其他應收款項下。於民國一〇三年九月三十日，合併公司並無上述應收帳款讓售交易。

有關符合除列條件之應收帳款一關係人債權移轉相關資訊請詳附註七。

(五)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原料	\$ 896,819	821,100	562,593
在製品	949,590	986,143	1,151,589
製成品	609,933	739,319	690,971
	<u>\$ 2,456,342</u>	<u>2,546,562</u>	<u>2,405,153</u>

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日與民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日，因存貨沖減至淨變現價值認列存貨(跌價損失)或因呆滯存貨於本期出售於原沖減金額之範圍內迴轉淨變現價值而認列之回升利益分別為117,677千元、(222,429)千元、179,176千元及(218,636)千元，均認列為營業成本。

於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
	(未經核閱)	(未經核閱)	(未經核閱)
關聯企業	\$ 72,353	46,096	52,094
聯合控制個體	113,468	141,821	154,893
	<u>\$ 185,821</u>	<u>187,917</u>	<u>206,987</u>

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司享有關聯企業及合資損益之份額(未經核閱)列示如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ (5,741)	(594)	(13,341)	(5,563)
聯合控制個體	(9,801)	(8,654)	(28,844)	(23,605)
	<u>\$ (15,542)</u>	<u>(9,248)</u>	<u>(42,185)</u>	<u>(29,168)</u>

1. 關聯企業

合併公司持有視陽光學(股)公司之表決權低於20%，惟擔任該公司董事並參與決策，故對其具有重大影響力。

合併公司於民國一〇三年六月五日以現金29,127千元取得碩晨生醫股份有限公司19.64%股份，因合併公司擔任該公司董事並參與決策，故對其具有重大影響力。

2. 聯合控制個體

合併公司投資之聯合控制個體為達尼特材料科技(蕪湖)有限公司，合併公司持有其50%之股權。

3. 擔保

於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃資產	其他	總計
成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 390,233	3,357,315	5,753,243	970,824	1,505,596	11,977,211
增添	-	-	41,900	8,243	92,429	142,572
處分	-	-	(43,233)	-	(6,028)	(49,261)
重分類及匯率變動之影響	-	9,163	30,720	-	(27,855)	12,028
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 390,233</u>	<u>3,366,478</u>	<u>5,782,630</u>	<u>979,067</u>	<u>1,564,142</u>	<u>12,082,550</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 390,233	3,254,100	5,532,738	951,725	1,587,445	11,716,241
增添	-	8,556	67,689	23,440	64,725	164,410
處分	-	-	(30,487)	-	(3,284)	(33,771)
重分類及匯率變動之影響	-	60,769	155,621	-	(138,121)	78,269
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 390,233</u>	<u>3,323,425</u>	<u>5,725,561</u>	<u>975,165</u>	<u>1,510,765</u>	<u>11,925,149</u>
累計折舊：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,380,086	4,766,489	-	829,730	6,976,305
本年度折舊	-	134,983	376,987	-	120,571	632,541
處分	-	-	(43,067)	-	(5,831)	(48,898)
重分類及匯率變動之影響	-	4,072	2,682	-	771	7,525
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,519,141</u>	<u>5,103,091</u>	<u>-</u>	<u>945,241</u>	<u>7,567,473</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,172,077	3,937,605	-	643,721	5,753,403
本年度折舊	-	137,844	631,116	-	139,899	908,859
處分	-	-	(30,469)	-	(3,284)	(33,753)
重分類及匯率變動之影響	-	14,774	15,556	-	4,172	34,502
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,324,695</u>	<u>4,553,808</u>	<u>-</u>	<u>784,508</u>	<u>6,663,011</u>

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	租賃資產	其他	總 計
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ 390,233	1,977,229	986,754	970,824	675,866	5,000,906
民國103年9月30日	\$ 390,233	1,847,337	679,539	979,067	618,901	4,515,077
民國102年1月1日	\$ 390,233	2,082,023	1,595,133	951,725	943,724	5,962,838
民國102年9月30日	\$ 390,233	1,998,730	1,171,753	975,165	726,257	5,262,138

於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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。

(八)無形資產

	外購軟體
帳面價值：	
民國103年1月1日	\$ 11,779
民國103年9月30日餘額	\$ 17,651
民國102年1月1日	\$ 14,536
民國102年9月30日餘額	\$ 12,975

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長期預付費用

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
長期預付租金	\$ 85,977	87,072	85,970
其他預付費用	67,461	53,293	54,244
	\$ 153,438	140,365	140,214

長期預付租金係合併公司與中國大陸國土資源局簽約取得蘇州工業園區之土地使用權作為興建廠房之用，使用期間為民國九十四年至民國一百四十四年。

(十)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
信用狀借款	\$ 70,941	-	-
無擔保銀行借款	932,210	-	625,554
合計	\$ 1,003,151	-	625,554
尚未使用額度	\$ 5,451,860	3,932,748	4,421,809
利率區間	0.80%~1.18%	-	1.15%~1.20%

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)長期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	\$ 600,000	900,000	1,200,000
擔保銀行借款	659,940	974,940	1,080,000
減：一年內到期部分	(420,000)	(420,000)	(420,000)
合計	<u>\$ 839,940</u>	<u>1,454,940</u>	<u>1,860,000</u>
尚未使用額度	<u>1,100,000</u>	<u>800,000</u>	<u>500,000</u>
到期年度(民國)	104	103-104	103-104
利率區間	1.71%~1.77%	1.73%~1.80%	1.86%~1.92%

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.違反借款合同

依與銀行之聯貸借款合同規定，合併公司應於借款存續期間內，每會計年度終了提出合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標。若財務指標不符合約定標準，應於會計年度結束後九個月內調整之。於該調整期間財務指標符合約定，即不視為違約。

合併公司民國一〇二年度財務指標符合前述聯貸合約中之約定標準；另，民國一〇一年度若干財務指標未符合前述聯貸合約中之約定標準，管理階層與銀行協商後，已於民國一〇二年九月取得豁免。

(十二)應付租賃款

合併公司應付之融資租賃負債如下(隱含利率為3.109%)：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值
一年內	\$ 53,753	894	52,859	46,220	805	45,415	47,346	897	46,449
一年至五年	1,085,084	117,954	967,130	1,116,313	140,801	975,512	1,154,191	150,373	1,003,818
五年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,138,837</u>	<u>118,848</u>	<u>1,019,989</u>	<u>1,162,533</u>	<u>141,606</u>	<u>1,020,927</u>	<u>1,201,537</u>	<u>151,270</u>	<u>1,050,267</u>
				<u>103.9.30</u>		<u>102.12.31</u>		<u>102.9.30</u>	
流動(列入其他流動負債)				\$ 52,859		45,415		46,449	
非流動				967,130		975,512		1,003,818	
				<u>\$ 1,019,989</u>		<u>1,020,927</u>		<u>1,050,267</u>	

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均未發行、再買回或提前償還融資租賃負債，利息費用請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 49	50	141	150
營業費用	22	28	75	88
	<u>\$ 71</u>	<u>78</u>	<u>216</u>	<u>238</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 16,392	16,526	47,781	51,490
營業費用	16,237	4,406	28,871	12,490
	<u>\$ 32,629</u>	<u>20,932</u>	<u>76,652</u>	<u>63,980</u>

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>11,617</u>	<u>(10,009)</u>	<u>11,352</u>	<u>22,4</u>

2.合併公司一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日無直接認列於權益或其他綜合損益下之所得稅。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 (待彌補虧損)	\$ <u>872,070</u>	<u>107,845</u>	<u>(292,010)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>204,682</u>	<u>14,808</u>	<u>14,726</u>

	<u>102年度(實際)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>- %</u>

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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。

本公司於民國九十九年一月二十日經董事會決議辦理私募現金增資發行普通股計20,000千股，每股面額10元，私募價格每股為22元，私募總金額為440,000千元，此項增資案以民國九十九年二月十二日為增資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。本次私募之有價證券暨其嗣後盈餘轉增資配發之普通股股票20,680千股，因已屆滿三年，經向主管機關申報補辦私募普通股公開發行，已於民國一〇三年六月三十日申報生效。

2.資本公積

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	\$ <u>9,037</u>	<u>7,280</u>	<u>7,280</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- 員工紅利定為百分之五至百分之二十；
- 董事酬勞不超過百分之一；
- 全部或部份派付股東股息及紅利；

前項員工紅利如為分配股票紅利，其對象得包括國內外從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

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，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。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(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，則自前期未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數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額為105,881千元，董事酬勞估列金額為7,843千元，係以本公司該段期間之稅後淨利乘上本公司章程所訂之員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。民國一〇二年一月一日至九月三十日因以往年度虧損尚未彌補完畢，故未估列員工紅利及董事酬勞。

本公司於民國一〇三年六月十九日經股東會決議民國一〇二年度盈餘分配案如下：

	102年度	
	每股股利(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.30	<u>96,202</u>
員工紅利—現金	\$	11,172
董事酬勞		<u>828</u>
	\$	<u>12,000</u>

上列民國一〇二年度員工紅利及董事酬勞實際配發情形與本公司財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融資 產未實現損益
民國103年1月1日	\$ 120,552	25,007
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司:		
換算國外營運機構淨資產產生之兌換 差額	11,690	-
處分子公司累計換算差額重分類至 損失	115,499	-
關聯企業及聯合控制個體	(2,572)	-
備供出售金融資產未實現損益:		
合併公司	-	9,267
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 245,169</u>	<u>34,274</u>
民國102年1月1日	\$ 20,957	(27,201)
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	56,341	-
關聯企業及聯合控制個體	5,981	-
備供出售金融資產未實現損益:		
合併公司	-	24,486
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 83,279</u>	<u>(2,715)</u>

本公司之子公司(Daxon Technology Sdn. Bhd.)於民國一〇三年度完成清算程序，並將相關累計換算差額重分類至處分投資損失項下。

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>171,918</u>	<u>431,108</u>	<u>871,212</u>	<u>1,017,293</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>320,675</u>	<u>320,675</u>	<u>320,675</u>	<u>320,675</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.54</u>	<u>1.34</u>	<u>2.72</u>	<u>3.17</u>

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 171,918	431,108	871,212	1,017,293
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	320,675	320,675	320,675	320,675
具稀釋作用之潛在普通股之影 響(千股)：				
員工紅利之影響	3,151	-	3,299	-
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)	323,826	320,675	323,974	320,675
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.53	1.34	2.69	3.17

(十八)收 入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
商品銷售收入	\$ 4,138,634	4,458,989	12,412,961	13,894,312

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入：				
銀行存款	\$ 1,342	1,309	3,032	5,891
放款(附註七)	4,501	1,252	10,934	3,290
押金設算息	75	75	225	225
租金收入	4,309	1,485	12,850	5,077
股利收入	4,554	1,832	4,554	1,832
	\$ 14,781	5,953	31,595	16,315

2.其他利益及損失

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額\$	227,109	(3,149)	174,245	214,203
處分投資損失	(115,459)	-	(115,459)	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 淨利益(損失)：				
持有供交易之衍生性 工具	(164,946)	31,778	(114,715)	(31,539)
其他	(1,183)	5,675	3,623	30,685
	\$ (54,479)	34,304	(52,306)	213,349

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 13,617	27,721	47,788	110,014
應付租賃款	7,907	8,056	23,741	23,847
	\$ 21,524	35,777	71,529	133,861

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)(廿一)。

1.匯率風險

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。合併公司於報導期間結束日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產及負債如下(包含於合併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

103.9.30					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 127,682	30.420	3,884,086	1 %	38,841
日幣	314,055	0.2780	87,307	1 %	873
<u>金融負債</u>					
美金	38,191	30.420	1,161,770	1 %	11,618
日幣	10,945,632	0.2780	3,042,886	1 %	30,429
102.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 98,778	29.805	2,944,078	1 %	29,441
日幣	226,769	0.2841	64,425	1 %	644
<u>金融負債</u>					
美金	55,223	29.805	1,645,922	1 %	16,459
日幣	7,776,521	0.2841	2,209,310	1 %	22,093

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102.9.30				
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
金融資產					
美金	\$ 109,421	29.570	3,235,579	1 %	32,356
日幣	298,346	0.3022	90,160	1 %	902
金融負債					
美金	50,990	29.570	1,507,774	1 %	15,078
日幣	8,601,952	0.3022	2,599,510	1 %	25,995

2. 非公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債：						
應付租賃款(含一年內到期部分)	\$ 1,019,989	1,060,754	1,020,927	1,069,152	1,050,267	1,101,676

3. 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- (1) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2) 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。
- (3) 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)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年9月30日				
備供出售金融資產：				
國內上市公司股票	\$ 109,038	-	-	109,038
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約	\$ -	(134,250)	-	(134,250)

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	140	-	140
備供出售金融資產：				
國內上市公司股票	376	-	-	376
國內上市公司私募股票	-	103,048	-	103,048
	<u>\$ 376</u>	<u>103,188</u>	<u>-</u>	<u>103,564</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約及利率交換合約	\$ -	(30,155)	-	(30,155)
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	22,547	-	22,547
備供出售金融資產：				
國內上市公司股票	354	-	-	354
國內上市公司私募股票	-	103,881	-	103,881
	<u>\$ 354</u>	<u>126,428</u>	<u>-</u>	<u>126,782</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約及利率交換合約	\$ -	(789)	-	(789)

原於民國一〇三年一月一日分類為第二級之國內上市公司私募股票於民國一〇三年九月轉列為第一級之國內上市公司股票；於民國一〇二年一月一日分類為第三級之非上市櫃公司私募特別股於民國一〇二年六月轉列為採用權益法之投資，餘並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)。報導期間結束日之負債權益比率如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
負債總額	<u>\$ 8,016,331</u>	<u>7,454,593</u>	<u>8,514,385</u>
權益總額	<u>\$ 4,378,080</u>	<u>3,467,429</u>	<u>3,002,579</u>
負債權益比率	<u>183 %</u>	<u>215 %</u>	<u>284 %</u>

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
其他關係人	\$ 2,813,320	3,468,167	8,639,877	10,912,477
關聯企業	12,758	5,310	80,109	8,770
	<u>\$ 2,826,078</u>	<u>3,473,477</u>	<u>8,719,986</u>	<u>10,921,247</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。關係人間之應收款項未有逾期及收受擔保品之情形，且經評估後無須提列備抵呆帳。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
關聯企業	\$ <u>43,722</u>	<u>2,527</u>	<u>109,678</u>	<u>9,012</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無形資產之取得價款彙總如下：

<u>關係人類別</u>	<u>帳列項目</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
其他關係人	無形資產	\$ -	-	1,000	1,000

4.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
其他關係人	\$ 247,630	-	-
合資企業	151,232	125,000	109,438
	<u>\$ 398,862</u>	<u>125,000</u>	<u>109,438</u>

合併公司資金貸與其他關係人及合資企業分別依與銀行合約約定利率及撥款當時LIBOR利率加計3.5%計息，且均為無擔保放款。民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之利息收入分別為4,501千元、1,252千元、10,934千元及3,290千元。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.租賃

合併公司民國一〇二年一月向其他關係人承租廠房，租金係參考鄰近地區租金行情。民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日租金費用分別為15,245千元、15,200千元、45,629千元及45,432千元。於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，預付租金費用皆為5,310千元，列報於其他流動資產項下。

6.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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款－關係人淨額	其他關係人	\$ 2,481,665	583,574	1,036,871
	關聯企業	72,876	14,029	5,239
		<u>2,554,541</u>	<u>597,603</u>	<u>1,042,110</u>
其他應收款－關係人	其他關係人	248,851	1,802	225
	關聯企業	5,968	114	113
	合資企業	152,698	131,467	112,807
		<u>407,517</u>	<u>133,383</u>	<u>113,145</u>
		<u>\$ 2,962,058</u>	<u>730,986</u>	<u>1,155,255</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：

103.9.30					
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保
中國信託商業銀行	\$ <u>638,761</u>	<u>851,760</u>	<u>574,885</u>	1.17%~1.34%	本票 <u>85,176</u>
102.12.31					
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保
兆豐國際商業銀行	\$ 2,299,108	3,500,000	1,839,287		本票 2,800,000
中國信託商業銀行	<u>581,286</u>	<u>834,540</u>	<u>521,853</u>		本票 <u>83,454</u>
	<u>\$ 2,880,394</u>	<u>4,334,540</u>	<u>2,361,140</u>	1.40%~2.48%	<u>2,883,454</u>

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.9.30					
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保
兆豐國際商業銀行	\$ 1,780,130	3,500,000	1,424,104		本票 2,800,000
中國信託商業銀行	785,930	827,960	707,337		本票 82,796
	<u>\$ 2,566,060</u>	<u>4,327,960</u>	<u>2,131,441</u>	1.39%~1.80%	<u>2,882,796</u>

上列應收關係人帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日分別為63,876千元、519,254千元及434,619千元，列報於其他應收款項下。

7. 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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付帳款－關係人	關聯企業	\$ 9,953	4,569	964
其他應付款－關係人	其他關係人	14,148	15,632	17,402
	關聯企業	44	99	-
	合資企業	207	-	-
	母公司	15	10	10
		<u>14,414</u>	<u>15,741</u>	<u>17,412</u>
		<u>\$ 24,367</u>	<u>20,310</u>	<u>18,376</u>

8. 其他

於民國一〇三年九月三十日與一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司為關聯企業向銀行申請授信額度，提供予貸款銀行之Letter of Support金額分別為131,710千元、151,750千元及330,000千元。

(二) 主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 7,411	4,379	36,432	13,674
退職後福利	108	108	324	324
	<u>\$ 7,519</u>	<u>4,487</u>	<u>36,756</u>	<u>13,998</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
土地、房屋及建築	長期借款	\$ 785,122	901,812	908,321
機器設備及其他設備	長期借款	144,955	269,267	307,969
		<u>\$ 930,077</u>	<u>1,171,079</u>	<u>1,216,290</u>

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已開立而尚未使用之信用狀	\$ 484,267	806,058	529,495
已簽訂尚未支付之重大工程及設備款	\$ 190,270	107,724	47,312

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用依功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	270,619	87,431	358,050	290,170	82,303	372,473
勞健保費用	20,732	5,749	26,481	16,324	4,821	21,145
退休金費用	16,441	16,259	32,700	16,576	4,434	21,010
其他員工福利費用	40,498	7,769	48,267	41,766	6,793	48,559
折舊費用	177,681	19,965	197,646	270,492	32,399	302,891
攤銷費用	18,916	5,519	24,435	4,679	4,965	9,644

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	942,115	287,711	1,229,826	970,063	257,294	1,227,357
勞健保費用	59,946	16,966	76,912	47,890	13,887	61,777
退休金費用	47,922	28,946	76,868	51,640	12,578	64,218
其他員工福利費用	101,591	22,790	124,381	123,640	16,943	140,583
折舊費用	546,978	85,563	632,541	826,250	82,609	908,859
攤銷費用	43,713	14,448	58,161	15,215	13,631	28,846

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	BMS (註一)	達尼特材料科技(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	是	173,341 (RMB35,000)	173,341 (RMB35,000)	151,232 (RMB30,536)	4.57%	2	-	營運週轉	-	-	-	380,319	760,637
1	BMS (註一)	蘇州明基醫院有限公司	其他應收款-關係人	是	247,630 (RMB50,000)	247,630 (RMB50,000)	247,630 (RMB50,000)	4.48%	2	-	營運週轉	-	-	-	380,319	760,637

(註一)BMS資金貸與他人之總額度及對個別對象貸放之限額分別為BMS最近期之財務報告淨值的40%及20%。

(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、關聯企業及合資控制部分)：

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	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	隆達電子(股)公司股票	-	備供出售金融資產-流動	3,575	109,038	0.66%	109,038	-

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)	(6,691,069)	54%	OA90	(註一)	(註二)	2,369,986	66%	-
本公司	AU Optronics (L) Co.	其他關係人	(銷貨)	(1,942,081)	16%	OA90	"	"	748,231	3%	(註三)
本公司	BMLB	母子公司	進貨	3,099,113	27%	OA90	"	"	(442,102)	12%	(註四)
BMLB	本公司	母子公司	(銷貨)	(3,099,113)	100%	OA90	"	"	442,102	100%	(註四)
BMS	BMLB	母子公司	(銷貨)	(531,935)	100%	OA90	"	"	189,858	99%	(註四)
BMLB	BMS	母子公司	進貨	531,935	100%	OA90	"	"	(189,858)	24%	(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)：與一般交易尚無顯著不同。

(註三)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款638,761千元之金額。

(註四)：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	友達	其他關係人	2,369,986	3.63	-	-	695,565	-
本公司	AU Optronics (L) Co.	其他關係人	748,231	3.11	-	-	202,468	-
BMLB(註二)	本公司	母子公司	442,102	7.46	-	-	139,975	-

(註一)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款638,761千元之金額。

(註二)：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：交易資訊請詳合併財務季報告附註六(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)			佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)
				科目	金額	交易條件	
1	BMLB	本公司	2	銷貨	3,099,113	OA90	24.97 %
2	BMS	BMLB	3	加工收入	531,935	OA90	4.29 %
1	BMLB	本公司	2	應收帳款	442,102	OA90	3.57 %
2	BMS	BMLB	3	應收帳款	189,858	OA90	1.53 %

(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。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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 %	2,013,463	(6,662)	(6,662)(註一)	
本公司	視陽	台灣	隱形眼鏡之製造與銷售	106,542	94,765	7,672	17.15 %	44,516	(59,763)	(12,051)(註二)	
本公司	碩晨	台灣	醫療器材之研發、製造與銷售	29,127	-	2,190	19.64 %	27,837	(14,397)	(1,290)(註二)	

(註一)：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

(註二)：係依據被投資公司自行編製而未經會計師核閱之財務季報告認列。

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.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	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)	偏光片及相關 產品提供技術 及服務	882,180	(註一)	882,180 (USD29,000)	-	-	882,180 (USD29,000)	39,375	100.00%	39,375 (註二)	1,901,593 (註五)	-
達信醫療科技(蘇州) 有限公司(DTB)	醫療器械及相 關產品提供技 術及服務	54,479	(註三)	-	-	-	-	(16,735)	100.00%	(16,735) (註二)	46,920 (註五)	-
達尼特材料科技(蕪 湖)有限公司(DNT)	電池隔離膜及 相關產品提供 技術及服務	396,208	(註一)	198,104 (RMB40,000)	-	-	198,104 (RMB40,000)	(57,689)	50.00%	(28,844) (註四)	113,468	-

- (註一)：投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
 (註二)：係依據被投資公司經母公司之會計師核閱而未經查核之財務季報告認列。
 (註三)：係由BMLB之盈餘轉投資大陸。
 (註四)：係依據被投資公司自行編製而未經會計師核閱之財務季報告認列。
 (註五)：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：千元

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
1,080,284 (USD29,000及RMB40,000)	1,278,388 (USD29,000及RMB80,000)	2,626,848

係依期末美元對新台幣之匯率30.42及人民幣對新台幣之匯率4.9526折算之。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併財務季報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年7月至9月			
	機能膜部門	其他部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 4,089,823	48,811	-	4,138,634
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	\$ 4,089,823	48,811	-	4,138,634
部門利益(損失)	\$ 346,318	(174,400)	-	171,918

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102年7月至9月			合 計
	機能膜部門	其他部門	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 4,435,214	23,775	-	\$ 4,458,989
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 4,435,214</u>	<u>23,775</u>	<u>-</u>	<u>4,458,989</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 463,447</u>	<u>(32,339)</u>	<u>-</u>	<u>431,108</u>

	103年1月至9月			合 計
	機能膜部門	其他部門	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 12,233,076	179,885	-	12,412,961
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 12,233,076</u>	<u>179,885</u>	<u>-</u>	<u>12,412,961</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 1,146,430</u>	<u>(275,218)</u>	<u>-</u>	<u>871,212</u>

	102年1月至9月			合 計
	機能膜部門	其他部門	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 13,820,715	73,597	-	13,894,312
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 13,820,715</u>	<u>73,597</u>	<u>-</u>	<u>13,894,312</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 1,165,042</u>	<u>(147,749)</u>	<u>-</u>	<u>1,017,293</u>

合併公司並未提供部門總資產及總負債之衡量金額予營運決策者。