

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市龜山區建國東路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 | 11 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12 |
| (六)重要會計項目之說明 | 12~30 |
| (七)關係人交易 | 30~33 |
| (八)質押之資產 | 33 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 33 |
| (十)重大之災害損失 | 33 |
| (十一)重大之期後事項 | 33 |
| (十二)其 他 | 34 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 34~36 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 36 |
| 3.大陸投資資訊 | 36~37 |
| (十四)部門資訊 | 37 |



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一〇四年六月三十日與重編後民國一〇三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表(重編後)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一〇四年及一〇三年六月三十日採用權益法之投資分別為150,283千元及201,191千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與一〇四年及一〇三年一月一日至六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(14,703)千元、(11,221)千元、(32,476)千元及(26,643)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。



如合併財務季報告附註三所述，明基材料股份有限公司及其子公司自民國一〇四年一月一日起採用金融監督管理委員會認可並發布生效之2013年版國際會計準則第19號「員工福利」編製財務報告，並追溯重編民國一〇三年第二季合併財務季報告。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞

會計師：

呂利利



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
民國一〇四年七月三十日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日止年度及一〇三年六月三十日及六月三十日

明基材料股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日及一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

| | 104.6.30 | | 103.12.31 | | 103.6.30 | |
|--------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 306,639 | 3 | 460,951 | 4 | 474,356 | 4 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)(中一)) | 14,519 | - | 1,808 | - | 21,290 | - |
| 1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三)(中一)) | 20,070 | - | 107,551 | 1 | 554 | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)) | 848,227 | 8 | 1,085,272 | 9 | 1,099,147 | 8 |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七) | 1,940,338 | 18 | 2,537,653 | 20 | 3,108,715 | 24 |
| 1200 其他應收款(附註六(四)及七) | 95,231 | 1 | 62,214 | - | 3,780 | - |
| 1210 其他應收款-關係人(附註六(四)及七) | 431,843 | 4 | 419,896 | 3 | 392,574 | 3 |
| 1310 存貨淨額(附註六(五)) | 1,807,891 | 17 | 2,520,148 | 20 | 2,341,941 | 18 |
| 1470 其他流動資產(附註七) | 113,227 | 1 | 79,736 | 1 | 54,517 | - |
| 1476 其他金融資產-流動 | 16,727 | - | 11,432 | - | 9,958 | - |
| 流動資產合計 | <u>5,594,712</u> | <u>52</u> | <u>7,286,661</u> | <u>58</u> | <u>7,506,832</u> | <u>57</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三)(中一)) | 54,225 | 1 | - | - | 103,071 | 1 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 150,283 | 1 | 190,274 | 2 | 201,191 | 2 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 4,252,538 | 40 | 4,417,675 | 35 | 4,615,354 | 35 |
| 1780 無形資產(附註六(八)及七) | 35,023 | - | 57,933 | - | 14,265 | - |
| 1840 遞延所得稅資產 | 395,056 | 4 | 395,912 | 3 | 361,517 | 3 |
| 1920 存出保證金 | 116,163 | 1 | 117,505 | 1 | 115,663 | 1 |
| 1985 長期預付費用(附註六(九)) | 144,634 | 1 | 142,446 | 1 | 161,037 | 1 |
| 非流動資產合計 | <u>5,147,922</u> | <u>48</u> | <u>5,321,745</u> | <u>42</u> | <u>5,572,098</u> | <u>43</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 10,742,634</u> | <u>100</u> | <u>12,608,406</u> | <u>100</u> | <u>13,078,930</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 短期借款(附註六(十)) | \$ 92,580 | 1 | 1,072,243 | 8 | 2,133,470 | 16 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)(中一)) | 7,075 | - | 96,043 | 1 | 118 | - |
| 應付帳款 | 2,647,996 | 25 | 3,680,499 | 29 | 3,458,545 | 27 |
| 應付帳款-關係人(附註七) | 4,838 | - | 19,105 | - | 11,405 | - |
| 其他應付款 | 1,430,655 | 13 | 1,129,087 | 9 | 963,596 | 8 |
| 其他應付款-關係人(附註七) | 212,674 | 2 | 20,966 | - | 59,043 | - |
| 其他流動負債(附註六(十二)) | 148,339 | 1 | 91,592 | 1 | 70,795 | 1 |
| 一年內到期之長期借款(附註六(十一)及八) | - | - | 854,940 | 7 | 420,000 | 3 |
| 流動負債合計 | <u>4,544,157</u> | <u>42</u> | <u>6,964,475</u> | <u>55</u> | <u>7,116,972</u> | <u>55</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 長期借款(附註六(十一)及八) | 750,000 | 7 | - | - | 944,940 | 7 |
| 遞延所得稅負債 | 49,150 | 1 | 49,150 | - | 18,791 | - |
| 應付租賃款-非流動(附註六(十二)(中一)) | 950,834 | 9 | 961,605 | 8 | 964,756 | 7 |
| 確定福利計畫負債 | 11,642 | - | 12,499 | - | 4,597 | - |
| 存入保證金 | 6,007 | - | 1,274 | - | 994 | - |
| 非流動負債合計 | <u>1,767,633</u> | <u>17</u> | <u>1,024,528</u> | <u>8</u> | <u>1,934,078</u> | <u>14</u> |
| 負債總計 | <u>6,311,790</u> | <u>59</u> | <u>7,989,003</u> | <u>63</u> | <u>9,051,050</u> | <u>69</u> |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六)) | | | | | | |
| 普通股股本 | 3,206,745 | 30 | 3,206,745 | 26 | 3,206,745 | 25 |
| 資本公積 | 9,037 | - | 9,037 | - | 9,037 | - |
| 保留盈餘： | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | 115,989 | 1 | 10,785 | - | 10,785 | - |
| 未分配盈餘 | 905,805 | 8 | 1,063,144 | 8 | 702,416 | 5 |
| 其他權益 | 193,268 | 2 | 329,692 | 3 | 98,897 | 1 |
| 權益總計 | <u>4,430,844</u> | <u>41</u> | <u>4,619,403</u> | <u>37</u> | <u>4,027,880</u> | <u>31</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 10,742,634</u> | <u>100</u> | <u>12,608,406</u> | <u>100</u> | <u>13,078,930</u> | <u>100</u> |

董事長：

經理人：

會計主管：



明基材料股份有限公司
附合併財務季報告附註



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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 104年4月至6月 | | 103年4月至6月 | | 104年1月至6月 | | 103年1月至6月 | |
|---------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入淨額(附註六(十八)及七) | \$ 3,703,018 | 100 | 4,246,710 | 100 | 7,542,491 | 100 | 8,274,327 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)(七)(十四)(十六)(十九)、七及十二) | 3,133,845 | 85 | 3,621,329 | 85 | 6,371,359 | 84 | 6,947,655 | 84 |
| 營業毛利 | 569,173 | 15 | 625,381 | 15 | 1,171,132 | 16 | 1,326,672 | 16 |
| 營業費用(附註六(七)(十四)(十六)(十九)、七及十二)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 143,199 | 4 | 90,617 | 2 | 279,885 | 4 | 181,839 | 2 |
| 6200 管理費用 | 99,310 | 3 | 71,843 | 2 | 189,427 | 3 | 135,624 | 2 |
| 6300 研發費用 | 158,647 | 4 | 139,480 | 3 | 338,390 | 4 | 252,519 | 3 |
| 營業費用合計 | 401,156 | 11 | 301,940 | 7 | 807,702 | 11 | 569,982 | 7 |
| 營業淨利 | 168,017 | 4 | 323,441 | 8 | 363,430 | 5 | 756,690 | 9 |
| 營業外收入及支出(附註六(六)(二十)及七)： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 7,874 | - | 5,086 | - | 14,443 | - | 8,273 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 61,197 | 1 | 25,343 | - | 117,158 | 1 | 10,714 | - |
| 7050 財務成本 | (16,715) | - | (23,813) | - | (34,445) | - | (50,005) | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | (14,703) | - | (11,221) | - | (32,476) | - | (26,643) | - |
| | 37,653 | 1 | (4,605) | - | 64,680 | 1 | (57,661) | (1) |
| 7900 稅前淨利 | 205,670 | 5 | 318,836 | 8 | 428,110 | 6 | 699,029 | 8 |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五)) | 58,104 | 1 | (265) | - | 63,368 | 1 | (265) | - |
| 本期淨利 | 147,566 | 4 | 319,101 | 8 | 364,742 | 5 | 699,294 | 8 |
| 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (30,446) | (1) | (36,053) | (1) | (57,408) | (1) | (44,599) | - |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | (40,558) | (1) | (9,373) | - | (79,016) | (1) | 201 | - |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (71,004) | (2) | (45,426) | (1) | (136,424) | (2) | (44,398) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 76,562 | 2 | 273,675 | 7 | 228,318 | 3 | 654,896 | 8 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 0.46 | | 1.00 | | 1.14 | | 2.18 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 0.45 | | 0.99 | | 1.12 | | 2.17 | |

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，表依上報公認審計準則查核
明基材料股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至六月三十日

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 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 確定福利計畫再衡數量 | 合計 | 權益總額 |
| 普通股 | 3,206,745 | - | 107,845 | 107,845 | 120,552 | 25,007 | - | 145,559 | 3,467,429 |
| | - | - | 2,264 | 2,264 | - | - | (2,264) | (2,264) | - |
| | 3,206,745 | - | 110,109 | 110,109 | 120,552 | 25,007 | (2,264) | 143,295 | 3,467,429 |
| | - | 10,785 | (10,785) | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | (96,202) | (96,202) | - | - | - | - | (96,202) |
| | - | - | 699,294 | 699,294 | - | - | - | - | 1,757 |
| | - | - | - | - | (44,599) | 201 | - | (44,398) | 699,294 |
| | - | - | 699,294 | 699,294 | (44,599) | 201 | - | (44,398) | (44,398) |
| | 3,206,745 | 10,785 | 702,416 | 713,201 | 75,953 | 25,208 | (2,264) | 98,897 | 654,896 |
| | \$ 3,206,745 | 9,037 | 1,052,047 | 1,062,832 | 305,910 | 34,879 | - | 340,789 | 4,619,403 |
| | - | - | 11,097 | 11,097 | - | - | (11,097) | (11,097) | - |
| | 3,206,745 | 10,785 | 1,063,144 | 1,073,929 | 305,910 | 34,879 | (11,097) | 329,692 | 4,619,403 |
| | - | 105,204 | (105,204) | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | (416,877) | (416,877) | - | - | - | - | (416,877) |
| | - | - | 364,742 | 364,742 | (57,408) | (79,016) | - | (136,424) | 364,742 |
| | - | - | 364,742 | 364,742 | (57,408) | (79,016) | - | (136,424) | (136,424) |
| | 3,206,745 | 9,037 | 905,805 | 1,021,794 | 248,502 | (44,137) | (11,097) | 193,268 | 228,318 |
| | \$ 3,206,745 | 9,037 | 1,155,989 | 1,021,794 | 248,502 | (44,137) | (11,097) | 193,268 | 4,430,844 |

民國一〇三年一月一日餘額
 追溯適用及追溯重編之影響數
 民國一〇三年一月一日重編後餘額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 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
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 民國一〇三年六月三十日重編後餘額

民國一〇四年一月一日餘額
 追溯適用及追溯重編之影響數
 民國一〇四年一月一日重編後餘額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：



經理人：

合併財務季報附註(附註)

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 428,110 | 699,029 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 383,608 | 434,895 |
| 攤銷費用 | 40,861 | 33,726 |
| 透過損益按公允價值衡量金融工具評價利益淨額 | (101,679) | (51,187) |
| 利息費用 | 34,445 | 50,005 |
| 利息收入 | (13,207) | (8,273) |
| 股利收入 | (1,061) | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 32,476 | 26,643 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 1,865 | (77) |
| 處分投資利益 | (23,840) | - |
| 長期預付費用攤銷轉列費用 | 45,100 | 20,742 |
| 聯貸案手續費成本攤銷 | 1,963 | 917 |
| 收益費損項目合計 | 400,531 | 507,391 |
| 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 | 237,045 | (393,143) |
| 應收帳款-關係人 | 597,315 | (2,511,112) |
| 其他應收款 | (31,956) | 523,447 |
| 其他應收款-關係人 | (1,901) | (11,497) |
| 存貨 | 712,257 | 204,621 |
| 其他流動資產 | (41,241) | 66,865 |
| 與營業活動相關之資產淨變動合計 | 1,471,519 | (2,120,819) |
| 與營業活動相關負債淨變動： | | |
| 應付帳款 | (1,032,503) | (74,135) |
| 應付帳款-關係人 | (14,267) | 6,836 |
| 其他應付款 | 3,631 | 24,372 |
| 其他應付款-關係人 | 10,111 | 1,185 |
| 其他流動負債 | 951 | 165 |
| 確定福利計畫負債 | (857) | (922) |
| 與營業活動相關之負債淨變動合計 | (1,032,934) | (42,499) |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動合計 | 438,585 | (2,163,318) |
| 調整項目合計 | 839,116 | (1,655,927) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 1,267,226 | (956,898) |
| 收取之利息 | 12,817 | 13,644 |
| 支付之利息 | (19,491) | (36,250) |
| 支付之所得稅 | (7,164) | (212,435) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 1,253,388 | (1,191,939) |

(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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

| | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|----------------------|--------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 應收關係人融資款增加 | (9,656) | (253,080) |
| 取得備供出售金融資產-非流動 | (97,500) | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | 75,580 | - |
| 採用權益法之投資增加 | - | (40,904) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (189,754) | (51,785) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 505 | 428 |
| 存出保證金(增加)減少 | 1,276 | (14,862) |
| 取得無形資產 | (10,418) | (11,937) |
| 其他金融資產(增加)減少 | (5,295) | 5,281 |
| 長期預付費用增加 | (51,028) | (26,737) |
| 投資活動之淨現金流出 | (286,290) | (393,596) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (979,663) | 2,133,470 |
| 舉借長期借款 | 1,050,000 | - |
| 償還長期借款 | (1,154,940) | (510,000) |
| 收取存入保證金 | 4,839 | 651 |
| 存入保證金返還 | (25) | (5,535) |
| 償還應付租賃款 | (26,876) | (21,332) |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | (1,106,665) | 1,597,254 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (14,745) | (9,920) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (154,312) | 1,799 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 460,951 | 472,557 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 306,639 | 474,356 |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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之製造及銷售。

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一〇四年七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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之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」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|--|---------------------------------|
| 國際財務報導準則第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「揭露一金融資產之移轉」 | 2011年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露一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 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|------------------------------|-----------------|
| 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 |

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司已依該準則增加有關聯合協議及關聯企業之資訊揭露(請詳附註六(六))。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(廿一))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

4. 適用2013年版國際財務報導準則對合併公司財務報告之重大影響彙總如下：

2013年版國際財務報導準則刪除將精算損益轉入保留盈餘之規定，合併公司自民國一〇四年起已選擇將精算損益轉入其他權益項目，並依規定追溯調整。

| 合併資產負債表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變動影響數－ 確定福利計畫 | 重編後 報導金額 |
|------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| 民國103年6月30日 | | | |
| 未分配盈餘 | \$ 700,152 | 2,264 | 702,416 |
| 其他權益 | 101,161 | (2,264) | 98,897 |
| | <u>\$ 801,313</u> | <u>-</u> | <u>801,313</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)

| 合併資產負債表 受影響項目 | 重編前 報導金額 | 會計政策變 動影響數— 確定福利 計畫 | 重編後 報導金額 |
|------------------|---------------------|------------------------------|------------------|
| 民國103年12月31日 | | | |
| 未分配盈餘 | \$ 1,052,047 | 11,097 | 1,063,144 |
| 其他權益 | 340,789 | (11,097) | 329,692 |
| | <u>\$ 1,392,836</u> | <u>-</u> | <u>1,392,836</u> |

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱「理事會」)已發布，惟截至本財務季報告報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|---|---------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 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1號之修正「揭露計畫」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「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 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

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。

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、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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | |
|--------|-------------------------------|----------------------|----------|-----------|----------|
| | | | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
| 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) | 機能膜產品之加工 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| BMLB | 達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB) | 機能膜及醫療器械等相關產品提供服務及銷售 | 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。

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「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。

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)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 週轉金 | \$ 901 | 824 | 653 |
| 活期存款及支票存款 | 305,738 | 460,127 | 378,134 |
| 原始到期日三個月以內之定期存款 | - | - | 95,569 |
| | \$ 306,639 | 460,951 | 474,356 |

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
|----------------|------------|-----------|----------|
| 持有供交易之金融資產—流動： | | | |
| 衍生性工具—遠期外匯合約 | \$ 14,519 | 1,808 | 21,290 |
| 持有供交易之金融負債—流動： | | | |
| 衍生性工具—遠期外匯合約 | \$ (7,075) | (96,043) | (118) |

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。相關衍生金融工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

| 104.6.30 | | |
|---------------------|-----------|---------------------|
| 合約金額(千元) | 幣別 | 到期日 |
| 美元\$ <u>11,000</u> | 買入日幣/賣出美元 | 104.08.27~104.09.29 |
| 美元\$ <u>59,000</u> | 買入台幣/賣出美元 | 104.07.01~104.11.04 |
| 103.12.31 | | |
| 合約金額(千元) | 幣別 | 到期日 |
| 台幣\$ <u>165,000</u> | 買入日幣/賣出台幣 | 104.01.07 |
| 美元\$ <u>49,000</u> | 買入日幣/賣出美元 | 104.01.30~104.03.30 |
| 美元\$ <u>49,000</u> | 買入台幣/賣出美元 | 104.01.02~104.04.01 |

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)

| 103.6.30 | | |
|--------------------|-----------|---------------------|
| 合約金額(千元) | 幣 別 | 到 期 日 |
| 美元\$ <u>66,000</u> | 買入日幣/賣出美元 | 103.07.29~103.11.26 |
| 美元\$ <u>66,000</u> | 買入台幣/賣出美元 | 103.07.29~103.09.30 |

(三)備供出售金融資產

| | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
|----------|------------------|----------------|----------------|
| 國內上市公司股票 | \$ 20,070 | 107,551 | 103,625 |
| 國內興櫃公司股票 | 54,225 | - | - |
| | <u>\$ 74,295</u> | <u>107,551</u> | <u>103,625</u> |
| 流 動 | \$ 20,070 | 107,551 | 554 |
| 非 流 動 | 54,225 | - | 103,071 |
| | <u>\$ 74,295</u> | <u>107,551</u> | <u>103,625</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，合併公司於民國一〇三年九月將其自非流動之備供出售金融資產轉列至流動項下。

於民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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

| | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 848,227 | 1,085,272 | 1,099,147 |
| 應收帳款—關係人 | 1,940,338 | 2,537,653 | 3,108,715 |
| 其他應收款 | 95,231 | 62,214 | 3,780 |
| 其他應收款—關係人 | 431,843 | 419,896 | 392,574 |
| | <u>\$ 3,315,639</u> | <u>4,105,035</u> | <u>4,604,216</u> |

合併公司上述應收款項均未認列備抵減損，已逾期但未減損之應收款之帳齡分析如下：

| | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
|----------|----------|-----------|----------|
| 逾期31~60天 | \$ - | 9 | - |

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。基於歷史之付款行為及考慮應收帳款所屬客戶之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)

(五)存 貨

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 原料 | \$ 489,512 | 870,918 | 791,575 |
| 在製品 | 813,824 | 1,041,358 | 819,757 |
| 製成品 | <u>504,555</u> | <u>607,872</u> | <u>730,609</u> |
| | <u>\$ 1,807,891</u> | <u>2,520,148</u> | <u>2,341,941</u> |

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日，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(92,075)千元、60,599千元、(113,001)千元及(61,499)千元，均認列為營業成本之加項或(減項)。

於民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|------|-------------------|------------------|-----------------|
| | (未經核閱) | (未經核閱) | (未經核閱) |
| 關聯企業 | \$ 73,335 | 87,927 | 81,157 |
| 合資企業 | <u>76,948</u> | <u>102,347</u> | <u>120,034</u> |
| | <u>\$ 150,283</u> | <u>190,274</u> | <u>201,191</u> |

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：

| | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> |
|------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ (3,305) | (3,228) | (9,388) | (7,600) |
| 合資企業 | <u>(11,398)</u> | <u>(7,993)</u> | <u>(23,088)</u> | <u>(19,043)</u> |
| | <u>\$ (14,703)</u> | <u>(11,221)</u> | <u>(32,476)</u> | <u>(26,643)</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。

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)

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額 | \$ <u>73,335</u> | <u>87,927</u> | <u>81,157</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> |
| 本期淨損 | \$ (3,305) | (3,228) | (9,388) |
| 其他綜合損益 | (1,290) | - | (5,205) |
| 綜合損益總額 | \$ <u>(4,595)</u> | <u>(3,228)</u> | <u>(14,593)</u> |

2.合資企業

達尼特材料科技(蕪湖)有限公司(以下簡稱「達尼特」)為合併公司持有其50%股權之聯合協議，達尼特係非公開發行公司，主要於大陸從事電池隔離膜及其相關產品之製造、銷售及技術服務。達尼特係建構為單獨載具，合併公司對達尼特之淨資產具有剩餘權益，故將該聯合協議分類為合資並採用權益法處理。

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 個別不重大合資之權益之期 末彙總帳面金額 | \$ <u>76,948</u> | <u>102,347</u> | <u>120,034</u> |
| 歸屬於合併公司之份 額： | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> |
| 本期淨損 | \$ (11,398) | (7,993) | (23,088) |
| 其他綜合損益 | (1,227) | (2,349) | (2,310) |
| 綜合損益總額 | \$ <u>(12,625)</u> | <u>(10,342)</u> | <u>(25,398)</u> |

3.擔保

於民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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。

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)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 租賃資產 —土地 | 其他 | 總 計 |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 成本： | | | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 390,233 | 3,340,414 | 5,218,021 | 979,067 | 1,622,255 | 11,549,990 |
| 增添 | - | 21,327 | 43,116 | - | 188,711 | 253,154 |
| 處分 | - | (750) | (14,137) | - | (14,929) | (29,816) |
| 重分類及匯率變動之影響 | - | (46,882) | 82,224 | - | (98,807) | (63,465) |
| 民國104年6月30日餘額 | \$ <u>390,233</u> | <u>3,314,109</u> | <u>5,329,224</u> | <u>979,067</u> | <u>1,697,230</u> | <u>11,709,863</u> |
| 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 | - | 551 | 31,747 | - | 49,085 | 81,383 |
| 處分 | - | - | (41,740) | - | (5,340) | (47,080) |
| 重分類及匯率變動之影響 | - | (42,407) | 15,293 | - | (29,786) | (56,900) |
| 民國103年6月30日餘額 | \$ <u>390,233</u> | <u>3,315,459</u> | <u>5,758,543</u> | <u>970,824</u> | <u>1,519,555</u> | <u>11,954,614</u> |
| 累計折舊： | | | | | | |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ - | 1,513,982 | 4,642,571 | - | 975,762 | 7,132,315 |
| 本年度折舊 | - | 86,751 | 215,111 | - | 81,746 | 383,608 |
| 處分 | - | (13) | (13,884) | - | (13,549) | (27,446) |
| 重分類及匯率變動之影響 | - | (16,875) | (11,178) | - | (3,099) | (31,152) |
| 民國104年6月30日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>1,583,845</u> | <u>4,832,620</u> | <u>-</u> | <u>1,040,860</u> | <u>7,457,325</u> |
| 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 | - | 90,242 | 264,682 | - | 79,971 | 434,895 |
| 處分 | - | - | (41,587) | - | (5,142) | (46,729) |
| 重分類及匯率變動之影響 | - | (12,993) | (9,455) | - | (2,763) | (25,211) |
| 民國103年6月30日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>1,457,335</u> | <u>4,980,129</u> | <u>-</u> | <u>901,796</u> | <u>7,339,260</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國104年1月1日 | \$ <u>390,233</u> | <u>1,826,432</u> | <u>575,450</u> | <u>979,067</u> | <u>646,493</u> | <u>4,417,675</u> |
| 民國104年6月30日 | \$ <u>390,233</u> | <u>1,730,264</u> | <u>496,604</u> | <u>979,067</u> | <u>656,370</u> | <u>4,252,538</u> |
| 民國103年1月1日 | \$ <u>390,233</u> | <u>1,977,229</u> | <u>986,754</u> | <u>970,824</u> | <u>675,866</u> | <u>5,000,906</u> |
| 民國103年6月30日 | \$ <u>390,233</u> | <u>1,858,124</u> | <u>778,414</u> | <u>970,824</u> | <u>617,759</u> | <u>4,615,354</u> |

於民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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104年1月1日 | \$ <u>57,933</u> |
| 民國104年6月30日 | \$ <u>35,023</u> |
| 民國103年1月1日 | \$ <u>11,779</u> |
| 民國103年6月30日 | \$ <u>14,265</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)

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長期預付費用

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|
| 長期預付租金 | \$ 84,779 | 88,055 | 84,094 |
| 其他預付費用 | <u>59,855</u> | <u>54,391</u> | <u>76,943</u> |
| | <u>\$ 144,634</u> | <u>142,446</u> | <u>161,037</u> |

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

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 信用狀借款 | \$ - | 481,168 | 368,086 |
| 無擔保銀行借款 | <u>92,580</u> | <u>591,075</u> | <u>1,765,384</u> |
| | <u>\$ 92,580</u> | <u>1,072,243</u> | <u>2,133,470</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 6,028,572</u> | <u>5,191,397</u> | <u>4,475,461</u> |
| 利率區間 | 0.75% | 0.74%~1.15% | 0.80%~1.62% |

(十一)長期借款

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ - | 300,000 | 600,000 |
| 擔保銀行借款 | 750,000 | 554,940 | 764,940 |
| 減：一年內到期部分 | <u>-</u> | <u>(854,940)</u> | <u>(420,000)</u> |
| | <u>\$ 750,000</u> | <u>-</u> | <u>944,940</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 2,250,000</u> | <u>1,400,000</u> | <u>900,000</u> |
| 到期年度(民國) | 107-109 | 104 | 103-104 |
| 利率區間 | 1.95% | 1.74%~1.78% | 1.71%~1.77% |

1.借款之舉借及償還

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日舉借之長期借款金額1,050,000千元，利率為1.95%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日償還之金額分別為1,154,940千元及510,000千元。

2.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。

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.違反借款合同

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。若前述財務比率之未達標準事宜，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。

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度財務比率皆符合前述聯貸合約中之約定標準。

(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%)：

| | 104.6.30 | | | 103.12.31 | | | 103.6.30 | | |
|--------------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 | 1,303 | 52,450 | 53,753 | 894 | 52,859 | 51,553 | 880 | 50,673 |
| 一年至五年 | 1,044,770 | 93,936 | 950,834 | 1,071,646 | 110,041 | 961,605 | 1,089,648 | 124,892 | 964,756 |
| | <u>\$ 1,098,523</u> | <u>95,239</u> | <u>1,003,284</u> | <u>1,125,399</u> | <u>110,935</u> | <u>1,014,464</u> | <u>1,141,201</u> | <u>125,772</u> | <u>1,015,429</u> |
| | | | | 104.6.30 | | 103.12.31 | | 103.6.30 | |
| 流動(列入其他流動負債) | | | | \$ 52,450 | | 52,859 | | 50,673 | |
| 非流動 | | | | 950,834 | | 961,605 | | 964,756 | |
| | | | | <u>\$ 1,003,284</u> | | <u>1,014,464</u> | | <u>1,015,429</u> | |

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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(二十)。

合併公司於民國九十七年八月向經濟部工業局承租雲林科技工業區大北勢區土地，面積計117,655平方公尺，租期10年，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺10,473元按年租率5.6%計算，該年租率每半年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率及消費者物價指數調整之。依租賃契約約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年按八成計算。另依據「雲林科技工業區大北勢區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於六年，最高不得超過二十年，合併公司於租賃期間得申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得無息抵充承購價款。

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

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三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一〇三年及一〇二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：

| | 104年4月至6月 | 103年4月至6月 | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|------|---------------|-----------|------------|------------|
| 營業成本 | \$ 67 | 46 | 134 | 92 |
| 營業費用 | 44 | 27 | 87 | 53 |
| | <u>\$ 111</u> | <u>73</u> | <u>221</u> | <u>145</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：

| | 104年4月至6月 | 103年4月至6月 | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 15,905 | 15,048 | 32,591 | 31,389 |
| 營業費用 | 6,088 | 8,001 | 12,141 | 12,634 |
| | <u>\$ 21,993</u> | <u>23,049</u> | <u>44,732</u> | <u>44,023</u> |

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

| | 104年4月至6月 | 103年4月至6月 | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|-------|------------------|--------------|---------------|--------------|
| 當期所得稅 | \$ <u>58,104</u> | <u>(265)</u> | <u>63,368</u> | <u>(265)</u> |

2.合併公司一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 104.6.30 | 103.12.31 (重編後) | 103.6.30 (重編後) |
|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ <u>905,805</u> | <u>1,063,144</u> | <u>702,416</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>204,682</u> | <u>204,682</u> | <u>225,825</u> |

| | 103年度(預計) | 102年度(實際) |
|---------------------|----------------|----------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>19.25 %</u> | <u>20.48 %</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)

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，非中華民國境內居住之個人股東及總機構在中華民國境外之營利事業股東所獲配股利總額或盈餘總額之所含稅額屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，得以該稅額之半數抵繳該股利淨額或盈餘淨額之應扣繳稅額。

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</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>9,037</u> | <u>9,037</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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

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)

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。

依公司法規定，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。法定盈餘公積得供彌補虧損公司，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。

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。

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為38,940千元及84,964千元，董事酬勞估列金額分別為2,885千元及6,294千元，係以本公司各該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，並列報為各該期間之營業成本及營業費用。

本公司於民國一〇四年六月二十四日及一〇三年六月十九日之股東常會，分別決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案如下：

| | 103年度 | | 102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 | \$ 1.30 | <u>416,877</u> | 0.30 | <u>96,202</u> |
| 員工紅利－現金 | | \$ 128,793 | | 11,172 |
| 董事酬勞 | | <u>9,540</u> | | <u>828</u> |
| | | <u>\$ 138,333</u> | | <u>12,000</u> |

民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董事酬勞實際配發情形與各該年度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。

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 | 確定福利計 畫再衡量數 | 合計 |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|
| 民國104年1月1日(重編後) | \$ 305,910 | 34,879 | (11,097) | 329,692 |
| 換算國外營運機構淨資產產生之 兌換差額： | | | | |
| 合併公司 | (49,893) | - | - | (49,893) |
| 關聯企業及合資 | (7,515) | - | - | (7,515) |
| 備供出售金融資產未實現損益： | | | | |
| 合併公司 | - | (54,184) | - | (54,184) |
| 處分備供出售金融資產累計損益重 分類至損益： | | | | |
| 合併公司 | - | (24,832) | - | (24,832) |
| 民國104年6月30日餘額 | \$ <u>248,502</u> | <u>(44,137)</u> | <u>(11,097)</u> | <u>193,268</u> |
| 民國103年1月1日(重編後) | \$ 120,552 | 25,007 | (2,264) | 143,295 |
| 換算國外營運機構淨資產產生之 兌換差額： | | | | |
| 合併公司 | (41,855) | - | - | (41,855) |
| 關聯企業及合資 | (2,744) | - | - | (2,744) |
| 備供出售金融資產未實現損益： | | | | |
| 合併公司 | - | 201 | - | 201 |
| 民國103年6月30日餘額 | \$ <u>75,953</u> | <u>25,208</u> | <u>(2,264)</u> | <u>98,897</u> |

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 104年4月至6月 | 103年4月至6月 | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利 | \$ <u>147,566</u> | <u>319,101</u> | <u>364,742</u> | <u>699,294</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>0.46</u> | <u>1.00</u> | <u>1.14</u> | <u>2.18</u> |

2.稀釋每股盈餘

| | 104年4月至6月 | 103年4月至6月 | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利 | \$ <u>147,566</u> | <u>319,101</u> | <u>364,742</u> | <u>699,294</u> |
| 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 | 3,926 | 2,129 | 4,028 | 2,143 |
| 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>324,601</u> | <u>322,804</u> | <u>324,703</u> | <u>322,818</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>0.45</u> | <u>0.99</u> | <u>1.12</u> | <u>2.17</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)

(十八)收入

| | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> |
|------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 商品銷售 | \$ <u>3,703,018</u> | <u>4,246,710</u> | <u>7,542,491</u> | <u>8,274,327</u> |

(十九)員工及董事酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為17,893千元及44,281千元，董事酬勞估列金額分別為1,325千元及3,280千元，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擬訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。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。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

| | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息收入： | | | | |
| 銀行存款 | \$ 1,193 | 837 | 3,518 | 1,690 |
| 放款(附註七) | 5,370 | 4,174 | 9,539 | 6,433 |
| 押金設算息 | 75 | 75 | 150 | 150 |
| 股利收入 | 1,061 | - | 1,061 | - |
| 其他 | 175 | - | 175 | - |
| | <u>\$ 7,874</u> | <u>5,086</u> | <u>14,443</u> | <u>8,273</u> |

2.其他利益及損失

| | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ 20,814 | (32,789) | 40,745 | (52,864) |
| 租金收入 | 5,653 | 4,019 | 9,936 | 8,541 |
| 處分投資利益 | - | - | 23,840 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益： | | | | |
| 持有供交易之衍生性工具 | 23,687 | 48,347 | 27,311 | 50,231 |
| 其他 | 11,043 | 5,766 | 15,326 | 4,806 |
| | <u>\$ 61,197</u> | <u>25,343</u> | <u>117,158</u> | <u>10,714</u> |

3.財務成本

| | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | | | |
| 銀行借款 | \$ 8,889 | 15,907 | 18,749 | 34,171 |
| 應付租賃款 | 7,826 | 7,906 | 15,696 | 15,834 |
| | <u>\$ 16,715</u> | <u>23,813</u> | <u>34,445</u> | <u>50,005</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)

(廿一)金融工具之公允價值

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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)(廿一)。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|---------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 持有供交易－遠期外匯合約 | \$ 14,519 | 1,808 | 21,290 |
| 備供出售金融資產 | 74,295 | 107,551 | 103,625 |
| 放款及應收款(以攤銷後成本衡量)： | | | |
| 現金及約當現金 | 306,639 | 460,951 | 474,356 |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人) | 3,315,639 | 4,105,035 | 4,604,216 |
| 其他金融資產 | 16,727 | 11,432 | 9,958 |
| 存出保證金 | <u>116,163</u> | <u>117,505</u> | <u>115,663</u> |
| 小計 | <u>3,755,168</u> | <u>4,694,923</u> | <u>5,204,193</u> |
| 合計 | <u>\$ 3,843,982</u> | <u>4,804,282</u> | <u>5,329,108</u> |

(2)金融負債

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | |
| 持有供交易－遠期外匯合約 | \$ 7,075 | 96,043 | 118 |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | | |
| 短期借款 | 92,580 | 1,072,243 | 2,133,470 |
| 應付帳款及其他應付款項(含關係人) | 3,671,673 | 4,202,390 | 3,970,879 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 750,000 | 854,940 | 1,364,940 |
| 應付租賃款 | 1,003,284 | 1,014,464 | 1,015,429 |
| 存入保證金 | <u>6,007</u> | <u>1,274</u> | <u>994</u> |
| 小計 | <u>5,523,544</u> | <u>7,145,311</u> | <u>8,485,712</u> |
| 合計 | <u>\$ 5,530,619</u> | <u>7,241,354</u> | <u>8,485,830</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.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。

合併公司於民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日未使用之借款額度分別為8,278,572千元、6,591,397千元及5,375,461千元。

下表說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，包含應付利息，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

| | 合 約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-5年 | 超過5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|----------|
| 104年6月30日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 92,656 | 92,656 | - | - | - |
| 應付帳款 | 2,647,996 | 2,647,649 | 347 | - | - |
| 其他應付款 | 806,165 | 806,165 | - | - | - |
| 應付關係人款項 | 217,512 | 217,512 | - | - | - |
| 長期借款(浮動利率) | 808,311 | - | - | 808,311 | - |
| 應付租賃款 | 1,098,523 | 26,877 | 26,876 | 1,044,770 | - |
| 存入保證金 | 6,007 | - | - | 6,007 | - |
| | <u>\$ 5,677,170</u> | <u>3,790,859</u> | <u>27,223</u> | <u>1,859,088</u> | <u>-</u> |
| 衍生金融工具 | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | |
| 流 入 | \$ (2,169,625) | (2,169,625) | - | - | - |
| 流 出 | 2,162,181 | 2,162,181 | - | - | - |
| | <u>\$ (7,444)</u> | <u>(7,444)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 103年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,073,875 | 1,073,875 | - | - | - |
| 應付帳款 | 3,680,499 | 3,679,917 | 582 | - | - |
| 其他應付款 | 481,820 | 481,820 | - | - | - |
| 應付關係人款項 | 40,071 | 40,071 | - | - | - |
| 長期借款(浮動利率) | 866,755 | 216,821 | 649,934 | - | - |
| 應付租賃款 | 1,125,399 | 26,877 | 26,876 | 1,071,646 | - |
| 存入保證金 | 1,274 | - | - | 1,274 | - |
| | <u>\$ 7,269,693</u> | <u>5,519,381</u> | <u>677,392</u> | <u>1,072,920</u> | <u>-</u> |
| 衍生金融工具 | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | |
| 流 入 | \$ (3,019,433) | (3,019,433) | - | - | - |
| 流 出 | 3,113,668 | 3,113,668 | - | - | - |
| | <u>\$ 94,235</u> | <u>94,235</u> | <u>-</u> | <u>-</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)

| | 合 約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-5年 | 超過5年 |
|------------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|----------|
| 103年6月30日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 2,136,437 | 2,136,437 | - | - | - |
| 應付帳款 | 3,458,545 | 3,458,545 | - | - | - |
| 其他應付款 | 441,886 | 441,886 | - | - | - |
| 應付關係人款項 | 70,448 | 70,448 | - | - | - |
| 長期借款(浮動利率) | 1,392,788 | 211,207 | 212,995 | 968,586 | - |
| 應付租賃款 | 1,141,201 | 25,776 | 25,777 | 1,089,648 | - |
| 存入保證金 | 994 | - | - | 994 | - |
| | <u>\$ 8,642,299</u> | <u>6,344,299</u> | <u>238,772</u> | <u>2,059,228</u> | <u>-</u> |
| 衍生金融工具 | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | |
| 流 入 | \$ (3,964,282) | (3,964,282) | - | - | - |
| 流 出 | <u>3,943,110</u> | <u>3,943,110</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ (21,172)</u> | <u>(21,172)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

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

3. 匯率風險

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

| 104.6.30 | | | | | |
|-------------|------------|--------|-----------|--------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 匯率變動幅度 | 損益影響 |
| 金融資產 | | | | | |
| 美金 | \$ 101,060 | 30.860 | 3,118,712 | 1 % | 31,187 |
| 日幣 | 138,037 | 0.2526 | 34,868 | 1 % | 349 |
| 金融負債 | | | | | |
| 美金 | 40,362 | 30.860 | 1,245,571 | 1 % | 12,456 |
| 日幣 | 5,382,584 | 0.2526 | 1,359,641 | 1 % | 13,596 |
| 103.12.31 | | | | | |
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 匯率變動幅度 | 損益影響 |
| 金融資產 | | | | | |
| 美金 | \$ 128,829 | 31.650 | 4,077,437 | 1 % | 40,774 |
| 日幣 | 190,262 | 0.2646 | 50,343 | 1 % | 503 |
| 金融負債 | | | | | |
| 美金 | 40,413 | 31.650 | 1,279,071 | 1 % | 12,791 |
| 日幣 | 12,473,569 | 0.2646 | 3,300,506 | 1 % | 33,005 |

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)

| | 103.6.30 | | | | |
|-------------|------------|--------|-----------|--------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 匯率變動幅度 | 損益影響 |
| 金融資產 | | | | | |
| 美金 | \$ 168,969 | 29.865 | 5,046,259 | 1 % | 50,463 |
| 日幣 | 579,099 | 0.2946 | 170,603 | 1 % | 1,706 |
| 金融負債 | | | | | |
| 美金 | 62,684 | 29.865 | 1,872,058 | 1 % | 18,721 |
| 日幣 | 10,963,071 | 0.2946 | 3,229,721 | 1 % | 32,297 |

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為40,745千元及(52,864)千元。

4.公允價值資訊

(1)非以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。

| | 104.6.30 | | | | |
|---------------|---------------------|------|------------------|-----|------------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 應付租賃款(含一年內到期) | \$ <u>1,003,284</u> | - | <u>1,009,512</u> | - | <u>1,009,512</u> |
| 103.12.31 | | | | | |
| | 公允價值 | | | | |
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 應付租賃款(含一年內到期) | \$ <u>1,014,464</u> | - | <u>1,021,668</u> | - | <u>1,021,668</u> |
| 103.6.30 | | | | | |
| | 公允價值 | | | | |
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 應付租賃款(含一年內到期) | \$ <u>1,015,429</u> | - | <u>1,058,467</u> | - | <u>1,058,467</u> |

上述第二級之公允價值衡量，係採用預期現金流量之折現值估計公允價值，其折現率以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準計算之。

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)

(2)以公允價值衡量之金融工具

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值列示如下：

| 104.6.30 | | | | |
|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------|
| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 14,519 | - | 14,519 | - |
| 備供出售金融資產： | | | | |
| 國內上市公司股票 | 20,070 | 20,070 | - | - |
| 國內興櫃公司股票 | 54,225 | - | 54,225 | - |
| | <u>\$ 88,814</u> | <u>20,070</u> | <u>68,744</u> | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ (7,075) | - | (7,075) | - |
| | <u>(7,075)</u> | <u>-</u> | <u>(7,075)</u> | <u>-</u> |
| 103.12.31 | | | | |
| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 1,808 | - | 1,808 | - |
| 備供出售金融資產： | | | | |
| 國內上市公司股票 | 107,551 | 107,551 | - | - |
| | <u>\$ 109,359</u> | <u>107,551</u> | <u>1,808</u> | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ (96,043) | - | (96,043) | - |
| | <u>(96,043)</u> | <u>-</u> | <u>(96,043)</u> | <u>-</u> |
| 103.6.30 | | | | |
| 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 | \$ 21,290 | - | 21,290 | - |
| 備供出售金融資產： | | | | |
| 國內上市公司股票 | 554 | 554 | - | - |
| 國內上市公司私募股票 | 103,071 | - | 103,071 | - |
| | <u>\$ 124,915</u> | <u>554</u> | <u>124,361</u> | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ (118) | - | (118) | - |
| | <u>(118)</u> | <u>-</u> | <u>(118)</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)

(3)公允價值層級

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)。

原於民國一〇三年六月三十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有活絡市場之國內上市公司股票，請詳附註六(三)說明，餘並無其他金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(A)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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

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。

上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定。

合併公司持有之國內上市公司私募股票屬無活絡市場，其公允價值係以相同但未受限之上市公司股票於活絡市場之公開報價，並減除流動性折扣後之金額估計。

合併公司持有之國內興櫃公司股票，其公允價值係以興櫃市場當日平均成交價估計。

(B)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。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

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)

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)。報導日之負債權益比率如下：

| | | | |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
| 負債總額 | \$ <u>6,311,790</u> | <u>7,989,003</u> | <u>9,051,050</u> |
| 權益總額 | \$ <u>4,430,844</u> | <u>4,619,403</u> | <u>4,027,880</u> |
| 負債權益比率 | <u>142 %</u> | <u>173 %</u> | <u>225 %</u> |

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>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> |
| 其他關係人 | \$ 2,522,491 | 2,832,534 | 5,096,659 | 5,826,557 |
| 關聯企業 | <u>5,425</u> | <u>65,053</u> | <u>9,275</u> | <u>67,351</u> |
| | <u>\$ 2,527,916</u> | <u>2,897,587</u> | <u>5,105,934</u> | <u>5,893,908</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減損損失。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> |
| 關聯企業 | \$ <u>23,010</u> | <u>33,225</u> | <u>56,955</u> | <u>65,956</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.預付貨款

合併公司預付關係人貨款金額(列報於其他流動資產)如下：

| | | | |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
| 關聯企業 | \$ <u>30,663</u> | <u>-</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)

4. 財產交易

合併公司向關係人取得無形資產之價款彙總如下：

| 關係人類別 | 帳列項目 | 104年4月至6月 | 103年4月至6月 | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|-------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | 無形資產 | \$ - | - | 1,000 | 1,000 |

5. 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：

| | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 其他關係人 | \$ 248,845 | 255,210 | 240,705 |
| 合資企業 | 171,882 | 155,861 | 137,375 |
| | <u>\$ 420,727</u> | <u>411,071</u> | <u>378,080</u> |

合併公司資金貸與合資企業依利率5.10%計息，而其他關係人係依撥款當時LIBOR加計3.5%計息，均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之利息收入分別為5,370千元、4,174千元、9,539千元及6,433千元。

6. 租賃

合併公司向其他關係人承租廠房，租金係參考鄰近地區租金行情。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日租金費用分別為15,171千元、15,174千元、30,563千元及30,384千元。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日，預付租金費用皆為5,310千元，列報於其他流動資產項下。

合併公司出租廠房及辦公室予關聯企業及其他關係人。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日租金收入彙總如下：

| | 104年4月至6月 | 103年4月至6月 | 104年1月至6月 | 103年1月至6月 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 關聯企業 | \$ - | 150 | 100 | 300 |
| 其他關係人 | 1,273 | 2,220 | 3,375 | 4,536 |
| | <u>\$ 1,273</u> | <u>2,370</u> | <u>3,475</u> | <u>4,836</u> |

7. 股利

合併公司於民國一〇四年六月二十四日及一〇三年六月二十九日之股東常會分別決議民國一〇三年度及一〇二年度之盈餘分配案，截至民國一〇四年及一〇三年六月三十日，合併公司應付股利明細如下：

| | 104.6.30 | 103.6.30 |
|-------|-------------------|---------------|
| 母公司 | \$ 56,757 | 13,098 |
| 其他關係人 | 124,840 | 29,019 |
| | <u>\$ 181,597</u> | <u>42,117</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)

8. 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 | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
|------------|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款－關係人淨額 | 其他關係人 | \$ 1,914,252 | 2,496,288 | 3,039,012 |
| | 關聯企業 | 26,086 | 41,365 | 69,703 |
| | | <u>1,940,338</u> | <u>2,537,653</u> | <u>3,108,715</u> |
| 其他應收款－關係人 | 其他關係人 | 251,648 | 256,710 | 247,840 |
| | 關聯企業 | 5,726 | 5,703 | 5,760 |
| | 母公司 | - | 16 | - |
| | 合資企業 | 174,469 | 157,467 | 138,974 |
| | | <u>431,843</u> | <u>419,896</u> | <u>392,574</u> |
| | | <u>\$ 2,372,181</u> | <u>2,957,549</u> | <u>3,501,289</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：

| 104.6.30 | | | | | |
|----------|-------------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| 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 | \$ 240,027 | 3,500,000 | 216,024 | | 本票 2,800,000 |
| 中國信託商業銀行 | 566,239 | 864,080 | 509,615 | | 本票 86,408 |
| | <u>\$ 806,266</u> | <u>4,364,080</u> | <u>725,639</u> | 1.06%~1.32% | <u>2,886,408</u> |

| 103.12.31 | | | | | |
|-----------|------------|----------|---------|-------------|-----------|
| 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 |
| 中國信託商業銀行 | \$ 604,686 | 886,200 | 544,678 | 1.05%~1.16% | 本票 88,620 |

上列應收關係人帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，民國一〇四年六月三十日及一〇三年十二月三十一日分別為80,627千元及60,008千元，列報於其他應收款項下。於民國一〇三年六月三十日，合併公司並無應收關係人帳款讓售交易。

9. 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 | 104.6.30 | 103.12.31 | 103.6.30 |
|-----------|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 應付帳款－關係人 | 關聯企業 | \$ 4,838 | 19,105 | 11,405 |
| 其他應付款－關係人 | 其他關係人 | 154,107 | 20,634 | 45,800 |
| | 關聯企業 | 775 | 317 | 130 |
| | 母公司 | 57,792 | 15 | 13,113 |
| | | <u>212,674</u> | <u>20,966</u> | <u>59,043</u> |
| | | <u>\$ 217,512</u> | <u>40,071</u> | <u>70,448</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)

10.其他

於民國一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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61,690千元、131,710千元及141,730千元。

(二)主要管理人員

主要管理人員報酬包括：

| | <u>104年4月至6月</u> | <u>103年4月至6月</u> | <u>104年1月至6月</u> | <u>103年1月至6月</u> |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利及 薪酬 | \$ 4,444 | 4,236 | 24,193 | 26,162 |
| 退職後福利 | 108 | 108 | 216 | 216 |
| | <u>\$ 4,552</u> | <u>4,344</u> | <u>24,409</u> | <u>26,378</u> |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| <u>資產名稱</u> | <u>質押擔保標的</u> | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|-------------|---------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 土地、房屋及建築 | 長期借款 | \$ 768,952 | 779,732 | 790,513 |
| 機器設備及其他設備 | 長期借款 | - | 120,456 | 181,193 |
| | | <u>\$ 768,952</u> | <u>900,188</u> | <u>971,706</u> |

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：

| | <u>104.6.30</u> | <u>103.12.31</u> | <u>103.6.30</u> |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 已開立而尚未使用之信用狀 | \$ 545,301 | 513,242 | 504,375 |
| 已簽訂尚未支付之重大工程及設備款 | 211,835 | 163,458 | 81,928 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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 | 104年4月至6月 | | | 103年4月至6月 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 333,838 | 138,837 | 472,675 | 342,758 | 102,375 | 445,133 |
| 勞健保費用 | 20,350 | 6,640 | 26,990 | 18,185 | 5,205 | 23,390 |
| 退休金費用 | 15,972 | 6,132 | 22,104 | 15,094 | 8,028 | 23,122 |
| 其他員工福利費用 | 20,873 | 7,506 | 28,379 | 19,547 | 5,354 | 24,901 |
| 折舊費用 | 157,824 | 33,092 | 190,916 | 182,951 | 32,375 | 215,326 |
| 攤銷費用 | 2,564 | 17,915 | 20,479 | 19,762 | 4,641 | 24,403 |

| 功能別 性質別 | 104年1月至6月 | | | 103年1月至6月 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 688,664 | 272,561 | 961,225 | 690,864 | 199,938 | 890,802 |
| 勞健保費用 | 43,244 | 14,724 | 57,968 | 39,214 | 11,217 | 50,431 |
| 退休金費用 | 32,725 | 12,228 | 44,953 | 31,481 | 12,687 | 44,168 |
| 其他員工福利費用 | 40,687 | 12,360 | 53,047 | 38,168 | 8,547 | 46,715 |
| 折舊費用 | 322,278 | 61,330 | 383,608 | 369,297 | 65,598 | 434,895 |
| 攤銷費用 | 5,533 | 35,328 | 40,861 | 24,797 | 8,929 | 33,726 |

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日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 | 期 末 餘 額 | 實 際 動 支 金 額 | 利 率 區 間 | 資 金 貸 與 性 質 | 業 務 往 來 全 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 |
|----|-------------|-----------------------------|-------------------|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------|----------------|----------------|-------------------------------|--------------------|-------------|-----|-----------------------------|------------------|
| | | | | | 最 高 金 額 | (RMB45,000) | | | | | | | (RMB34,536) | 名 稱 | | |
| 0 | BMS (註一) | 達尼特材 料科技 (蕪湖)有 限公司 | 其他應 收款— 關係人 | 是 | 223,961 (RMB45,000) | 223,961 (RMB45,000) | 171,882 (RMB34,536) | 5.1% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 390,869 | 781,738 |
| 0 | BMS (註一) | 蘇州明基 醫院有限 公司 | 其他應 收款— 關係人 | 是 | 252,420 (RMB50,000) | 248,845 (RMB50,000) | 248,845 (RMB50,000) | 4.48% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 390,869 | 781,738 |

(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。

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. 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 | 1,001 | 20,070 | 0.16 % | 20,070 | - |
| 本公司 | 百丹特生醫 (股)公司股票 | - | 備供出售金融 資產—非流動 | 7,500 | 54,225 | 5.75 % | 54,225 | |

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 | 3,801,367 | 50 % | OA90 | (註一) | (註二) | 1,715,621 | 62 % | (註三) |
| 本公司 | AU Optronics (L) Co. | 其他關係人 | 銷貨 | 1,286,028 | 17 % | OA90 | " | " | 194,863 | 7 % | (註四) |
| 本公司 | BMLB | 母子公司 | 進貨 | 1,926,308 | 31 % | OA90 | " | " | (381,338) | 14 % | (註五) |
| BMLB | 本公司 | 母子公司 | 銷貨 | 1,926,308 | 100 % | OA90 | " | " | 381,338 | 100 % | (註五) |
| BMS | BMLB | 母子公司 | 銷貨 | 373,376 | 100 % | OA90 | " | " | 216,082 | 99 % | (註五) |
| BMLB | BMS | 母子公司 | 進貨 | 373,376 | 100 % | OA90 | " | " | (216,082) | 36 % | (註五) |

(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)：係扣除出售予金融機構之應收帳款566,239千元之金額。

(註四)：係扣除出售予金融機構之應收帳款240,027千元之金額。

(註五)：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

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 | 1,715,621 (註一) | 3.73 | - | - | 607,418 | - |
| 本公司 | AU Optronics (L) Co. | 其他關係人 | 194,863 (註二) | 15.79 | - | - | 167,063 | - |
| BMS(註三) | BMLB | 母子公司 | 216,082 | 3.11 | - | - | 123,440 | - |
| BMLB(註三) | 本公司 | 母子公司 | 381,338 | 6.44 | - | - | 123,444 | - |

(註一)：係扣除出售予金融機構之應收帳款566,239千元之金額。

(註二)：係扣除出售予金融機構之應收帳款240,027千元之金額。

(註三)：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：請詳附註六(二)說明。

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)

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 | 1,926,308 | OA90 | 25.54 % |
| 2 | BMS | BMLB | 3 | 加工收入 | 373,376 | OA90 | 4.95 % |
| 1 | BMLB | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 381,338 | OA90 | 3.55 % |
| 2 | BMS | BMLB | 3 | 應收帳款 | 216,082 | OA90 | 2.01 % |

(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)：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

| 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 % | 2,076,596 | 38,280 | 38,280 | (註一) |
| 本公司 | 視陽 | 台灣 | 隱形眼鏡之製造 與銷售 | 128,404 | 128,404 | 8,355 | 17.15 % | 49,532 | (40,078) | (6,874) | (註二) |
| 本公司 | 碩晨 | 台灣 | 醫療器材之研發 、製造與銷售 | 29,127 | 29,127 | 2,190 | 19.64 % | 23,803 | (12,800) | (2,514) | (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。

(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) | 機能膜產品之 加工 | 894,940 | (註一) | 894,940 (USD29,000) | - | - | 894,940 (USD29,000) | 23,731 | 100.00% | 23,731 (註二) | 1,954,345 (註五) | - |
| 達信醫療科技(蘇州)有 限公司(DTB) | 機能膜及醫療 器械等相關產 品提供服務及 銷售 | 54,746 (RMB11,000) | (註三) | - | - | - | - | (1,940) | 100.00% | (1,940) (註二) | 48,778 (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 | 199,076 | (註一) | 199,076 (RMB40,000) | - | - | 199,076 (RMB40,000) | (46,176) | 50.00 % | (23,088) (註四) | 76,948 | - |

(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本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 |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| 1,094,016 (USD29,000及RMB40,000) | 1,293,092 (USD29,000及RMB80,000) | 2,658,506 |

係依期末美元對新台幣之匯率30.86及人民幣對新台幣之匯率4.9769折算之。

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)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併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：

| | 104年4月至6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 | \$ 3,627,451 | 75,567 | - | 3,703,018 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 3,627,451</u> | <u>75,567</u> | <u>-</u> | <u>3,703,018</u> |
| 部門利益(損失) | <u>\$ 222,345</u> | <u>(74,779)</u> | <u>-</u> | <u>147,566</u> |

| | 103年4月至6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 | \$ 4,148,898 | 97,812 | - | \$ 4,246,710 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 4,148,898</u> | <u>97,812</u> | <u>-</u> | <u>4,246,710</u> |
| 部門利益(損失) | <u>\$ 366,956</u> | <u>(47,855)</u> | <u>-</u> | <u>319,101</u> |

| | 104年1月至6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 | \$ 7,403,620 | 138,871 | - | 7,542,491 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 7,403,620</u> | <u>138,871</u> | <u>-</u> | <u>7,542,491</u> |
| 部門利益(損失) | <u>\$ 512,789</u> | <u>(148,047)</u> | <u>-</u> | <u>364,742</u> |

| | 103年1月至6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 | \$ 8,143,253 | 131,074 | - | 8,274,327 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 8,143,253</u> | <u>131,074</u> | <u>-</u> | <u>8,274,327</u> |
| 部門利益(損失) | <u>\$ 800,112</u> | <u>(100,818)</u> | <u>-</u> | <u>699,294</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。