

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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	9~27
(七)關係人交易	28~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為137,852千元及167,503千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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(9,224)千元及(17,773)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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘
張惠貞



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇五年四月二十八日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31			105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 374,202	3	348,480	3	446,508	4	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 712,690	7	452,516	4	1,091,988	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	38,693	-	10,864	-	9,424	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	322	-	16,554	-	12,533	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三))	16,416	-	17,217	-	28,228	-	2170 應付帳款	2,925,604	26	3,026,364	27	3,123,254	26
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	863,136	8	1,080,069	10	944,985	8	2180 應付帳款-關係人(附註七)	31,517	-	17,842	-	13,604	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	2,351,101	21	2,512,896	22	2,564,544	21	2200 其他應付款	951,052	9	1,145,989	10	1,032,349	9
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	585	-	4,076	-	38,489	-	2220 其他應付款-關係人(附註七)	18,394	-	17,465	-	16,348	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(四)及七)	479,529	5	445,395	4	436,729	4	2300 其他流動負債(附註六(十二))	88,628	1	82,966	1	89,580	-
1310 存貨淨額(附註六(五))	1,809,342	16	1,593,310	14	2,379,112	20	流動負債合計	4,728,207	43	4,759,696	42	5,379,656	44
1470 其他流動資產(附註七)	99,892	1	106,036	1	80,203	-	非流動負債：						
1476 其他金融資產-流動	15,364	-	15,390	-	11,726	-	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	750,000	7	750,000	7	1,050,000	9
流動資產合計	6,048,260	54	6,133,733	54	6,939,948	57	2570 遞延所得稅負債	4,577	-	4,577	-	49,150	-
非流動資產：													
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	22,657	-	42,750	-	86,625	-	2613 應付租賃款-非流動(附註六(十二))	1,144,866	10	1,148,733	10	956,445	8
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	137,852	1	145,345	1	167,503	1	2600 其他非流動負債	20,864	-	21,404	-	13,311	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	4,311,337	39	4,368,835	39	4,323,803	36	非流動負債合計	1,920,307	17	1,924,714	17	2,068,906	17
1780 無形資產(附註六(八)及七)	19,824	-	15,012	-	44,613	-	負債總計	6,648,514	60	6,684,410	59	7,448,562	61
1840 遞延所得稅資產	330,691	3	331,150	3	395,537	4	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六))：						
1920 存出保證金(附註六(十二))	129,607	1	115,992	1	117,800	1	3110 普通股股本	3,206,745	28	3,206,745	29	3,206,745	26
1985 長期預付租金(附註六(九))	83,191	1	85,033	1	86,545	1	3200 資本公積	11	-	6	-	9,037	-
1995 其他非流動資產	53,233	1	60,149	1	57,347	-	保留盈餘：						
非流動資產合計	5,088,392	46	5,164,266	46	5,279,773	43	3310 法定盈餘公積	115,989	1	115,989	1	10,785	-
							3350 未分配盈餘	958,965	9	1,035,076	9	1,280,320	10
							3400 其他權益	206,428	2	255,773	2	264,272	3
							權益總計	4,488,138	40	4,613,589	41	4,771,159	39
資產總計	\$ 11,136,652	100	11,297,999	100	12,219,721	100	負債及權益總計	\$ 11,136,652	100	11,297,999	100	12,219,721	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(十八)、七及十四)	\$ 3,181,987	100	3,839,473	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(十四)(十六)(十九) 、七及十二)	<u>2,796,141</u>	<u>88</u>	<u>3,237,514</u>	<u>84</u>
營業毛利	<u>385,846</u>	<u>12</u>	<u>601,959</u>	<u>16</u>
營業費用(附註六(七)(十四)(十六)(十九)、七 及十二)：				
6100 推銷費用	129,050	5	136,686	4
6200 管理費用	59,942	2	90,117	2
6300 研發費用	<u>154,237</u>	<u>4</u>	<u>179,743</u>	<u>5</u>
營業費用合計	<u>343,229</u>	<u>11</u>	<u>406,546</u>	<u>11</u>
營業淨利	<u>42,617</u>	<u>1</u>	<u>195,413</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出(附註六(三)(六)(二十)及七)：				
7010 其他收入	6,156	-	6,569	-
7020 其他利益及損失	(95,415)	(3)	55,961	1
7050 財務成本	(15,421)	-	(17,730)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>(9,224)</u>	<u>-</u>	<u>(17,773)</u>	<u>-</u>
	<u>(113,904)</u>	<u>(3)</u>	<u>27,027</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利(損)	(71,287)	(2)	222,440	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>4,824</u>	<u>-</u>	<u>5,264</u>	<u>-</u>
本期淨利(損)	<u>(76,111)</u>	<u>(2)</u>	<u>217,176</u>	<u>6</u>
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	(28,452)	(1)	(26,962)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(20,893)	(1)	(38,458)	(1)
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)	<u>(49,345)</u>	<u>(2)</u>	<u>(65,420)</u>	<u>(2)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (125,456)</u>	<u>(4)</u>	<u>151,756</u>	<u>4</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ (0.24)</u>		<u>0.68</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ (0.24)</u>		<u>0.67</u>	

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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					權益總計
	普通股 股本	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 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	確定福利 計畫再衡 量數	合計		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 3,206,745	9,037	10,785	1,052,047	1,062,832	305,910	34,879	-	340,789	4,619,403	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	11,097	11,097	-	-	(11,097)	(11,097)	-	
民國一〇四年一月一日重編後餘額	3,206,745	9,037	10,785	1,063,144	1,073,929	305,910	34,879	(11,097)	329,692	4,619,403	
本期淨利	-	-	-	217,176	217,176	-	-	-	-	217,176	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,962)	(38,458)	-	(65,420)	(65,420)	
本期綜合損益總額	-	-	-	217,176	217,176	(26,962)	(38,458)	-	(65,420)	151,756	
民國一〇四年三月三十一日餘額	<u>\$ 3,206,745</u>	<u>9,037</u>	<u>10,785</u>	<u>1,280,320</u>	<u>1,291,105</u>	<u>278,948</u>	<u>(3,579)</u>	<u>(11,097)</u>	<u>264,272</u>	<u>4,771,159</u>	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,206,745	6	115,989	1,035,076	1,151,065	279,562	(5,965)	(17,824)	255,773	4,613,589	
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	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5	
本期淨損	-	-	-	(76,111)	(76,111)	-	-	-	-	(76,111)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(28,452)	(20,893)	-	(49,345)	(49,345)	
本期綜合損益總額	-	-	-	(76,111)	(76,111)	(28,452)	(20,893)	-	(49,345)	(125,456)	
民國一〇五年三月三十一日餘額	<u>\$ 3,206,745</u>	<u>11</u>	<u>115,989</u>	<u>958,965</u>	<u>1,074,954</u>	<u>251,110</u>	<u>(26,858)</u>	<u>(17,824)</u>	<u>206,428</u>	<u>4,488,138</u>	

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (71,287)	222,440
調整項目：		
折舊費用	128,022	192,692
攤銷費用	10,320	20,382
透過損益按公允價值衡量金融工具評價利益淨額	(44,061)	(91,126)
利息費用	15,421	17,730
利息收入	(6,156)	(6,569)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	9,224	17,773
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,000)	44
處分投資利益	-	(23,840)
其他非流動資產攤銷轉列費用	27,055	20,874
聯貸案手續費成本攤銷	437	1,575
收益費損項目合計	139,262	149,535
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	216,933	140,287
應收帳款-關係人	161,795	(26,891)
其他應收款	3,317	24,948
其他應收款-關係人	(2,807)	(1,354)
存貨	(216,032)	141,036
其他流動資產	7,855	(8,217)
與營業活動相關之資產淨變動合計	171,061	269,809
與營業活動相關負債淨變動：		
應付帳款	(100,760)	(557,245)
應付帳款-關係人	13,675	(5,501)
其他應付款	(175,525)	(118,382)
其他應付款-關係人	929	(4,618)
其他流動負債	6,075	1,502
淨確定福利負債	(437)	(435)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(256,043)	(684,679)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(84,982)	(414,870)
調整項目合計	54,280	(265,335)
營運產生之現金流出	(17,007)	(42,895)
收取之利息	3,957	5,567
支付之利息	(6,043)	(9,909)
支付之所得稅	(5,306)	(8,370)
營業活動之淨現金流出	(24,399)	(55,607)

(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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
應收關係人融資款增加	(28,954)	(15,700)
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
取得不動產、廠房及設備	(110,681)	(92,015)
處分不動產、廠房及設備價款	1,000	160
存出保證金增加	(15,580)	(400)
存出保證金減少	1,479	76
取得無形資產	(11,922)	(2,773)
其他金融資產(增加)減少	26	(294)
其他非流動資產增加	(23,492)	(20,930)
投資活動之淨現金流出	<u>(188,124)</u>	<u>(153,796)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	260,174	19,745
舉借長期借款	-	1,050,000
償還長期借款	-	(854,940)
收取存入保證金	511	12
存入保證金返還	(506)	(25)
償還應付租賃款	(13,614)	(13,438)
籌資活動之淨現金流入	<u>246,565</u>	<u>201,354</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,320)	(6,394)
本期現金及約當現金增加(減少)數	25,722	(14,443)
期初現金及約當現金餘額	348,480	460,951
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 374,202</u>	<u>446,508</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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一〇五年四月二十八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致：

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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四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一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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. 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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
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。

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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一) 現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
週轉金	\$ 675	686	879
活期存款及支票存款	334,345	329,592	445,629
原始到期日三個月以內之定期存款	39,182	18,202	-
	<u>\$ 374,202</u>	<u>348,480</u>	<u>446,508</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)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
持有供交易之金融資產—流動：			
衍生性工具—遠期外匯合約	\$ 18,121	10,864	9,424
衍生性工具—換匯合約	<u>20,572</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,693</u>	<u>10,864</u>	<u>9,424</u>
持有供交易之金融負債—流動：			
衍生性工具—遠期外匯合約	\$ (322)	(12,706)	(12,533)
衍生性工具—換匯合約	<u>-</u>	<u>(3,848)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (322)</u>	<u>(16,554)</u>	<u>(12,533)</u>

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

<u>105.3.31</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
美元\$ <u>33,000</u>	買入日幣/賣出美元	105.04.26~105.06.28
美元\$ <u>6,000</u>	買入台幣/賣出美元	105.05.04~105.05.24
<u>104.12.31</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
美元\$ <u>31,000</u>	買入日幣/賣出美元	105.01.22~105.03.24
美元\$ <u>30,000</u>	買入台幣/賣出美元	105.01.04~105.02.24
<u>104.3.31</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
美元\$ <u>37,000</u>	買入日幣/賣出美元	104.04.23~104.06.24
美元\$ <u>52,000</u>	買入台幣/賣出美元	104.04.01~104.08.03

(2)換匯合約

<u>105.3.31</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
美元\$ <u>34,000</u>	買入台幣/賣出美元	105.04.14
<u>104.12.31</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
美元\$ <u>18,000</u>	買入台幣/賣出美元	105.01.21

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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
國內上市公司股票	\$ 16,416	17,217	28,228
國內興櫃公司股票	<u>22,657</u>	<u>42,750</u>	<u>86,625</u>
	<u>\$ 39,073</u>	<u>59,967</u>	<u>114,853</u>
流 動	\$ 16,416	17,217	28,228
非 流 動	<u>22,657</u>	<u>42,750</u>	<u>86,625</u>
	<u>\$ 39,073</u>	<u>59,967</u>	<u>114,853</u>

備供出售金融資產按公允價值再衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十六)。

合併公司於民國一〇四年二月投資國內興櫃股票一百丹特生醫(股)公司97,500千元，取得其5.75%之股權。因該公司已於民國一〇四年十二月十七日經股東臨時會決議通過減資彌補虧損，經合併公司評估認為該投資價值已減損，故於民國一〇四年第四季對其認列金融資產減損失52,500千元，列報於營業外收入及支出。

於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 863,136	1,080,069	945,003
減：備抵減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18)</u>
	863,136	1,080,069	944,985
應收帳款—關係人	2,351,101	2,512,896	2,564,544
其他應收款	585	4,076	38,489
其他應收款—關係人	<u>479,529</u>	<u>445,395</u>	<u>436,729</u>
	<u>\$ 3,694,351</u>	<u>4,042,436</u>	<u>3,984,747</u>

於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款皆為0千元。

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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
原料	\$ 464,208	401,770	970,517
在製品	752,451	660,261	812,643
製成品	<u>592,683</u>	<u>531,279</u>	<u>595,952</u>
	<u>\$ 1,809,342</u>	<u>1,593,310</u>	<u>2,379,112</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日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104,416千元及20,926千元，列報於營業成本之減項。

於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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>105.3.31</u> (未經核閱)	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u> (未經核閱)
關聯企業	\$ 99,368	97,371	77,930
合資企業	<u>38,484</u>	<u>47,974</u>	<u>89,573</u>
	<u>\$ 137,852</u>	<u>145,345</u>	<u>167,503</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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ (297)	(6,083)
合資企業	<u>(8,927)</u>	<u>(11,690)</u>
	<u>\$ (9,224)</u>	<u>(17,773)</u>

1.關聯企業

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

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因屬個別不重大，彙總其財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	\$ <u>99,368</u>	<u>97,371</u>	<u>77,930</u>
		<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨損	\$ (297)	(6,083)	(6,083)
其他綜合損益	2,288	(3,915)	(3,915)
綜合損益總額	\$ <u>1,991</u>	<u>(9,998)</u>	<u>(9,998)</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。

合併公司對達尼特之合資因屬個別不重大，彙總其財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期 末彙總帳面金額	\$ <u>38,484</u>	<u>47,974</u>	<u>89,573</u>
		<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨損	\$ (8,927)	(11,690)	(11,690)
其他綜合損益	(562)	(1,083)	(1,083)
綜合損益總額	\$ <u>(9,489)</u>	<u>(12,773)</u>	<u>(12,773)</u>

3. 擔保

於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司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

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日不動產、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105年1月1日餘額	\$ 390,233	3,393,765	5,403,395	1,189,450	1,763,205	12,140,048
增添	-	1,562	10,741	-	79,863	92,166
處分	-	-	(5,762)	-	(2,898)	(8,660)
重分類及匯率變動之影響	-	(25,525)	2,118	-	(18,992)	(42,399)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 390,233</u>	<u>3,369,802</u>	<u>5,410,492</u>	<u>1,189,450</u>	<u>1,821,178</u>	<u>12,181,155</u>
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	-	16,047	15,067	-	82,594	113,708
處分	-	-	(7,908)	-	(9,212)	(17,120)
重分類及匯率變動之影響	-	(20,544)	17,881	-	(25,549)	(28,212)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 390,233</u>	<u>3,335,917</u>	<u>5,243,061</u>	<u>979,067</u>	<u>1,670,088</u>	<u>11,618,366</u>
累計折舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,675,883	4,978,250	-	1,117,080	7,771,213
本年度折舊	-	41,232	45,872	-	40,918	128,022
處分	-	-	(5,762)	-	(2,898)	(8,660)
重分類及匯率變動之影響	-	(11,871)	(7,514)	-	(1,372)	(20,757)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,705,244</u>	<u>5,010,846</u>	<u>-</u>	<u>1,153,728</u>	<u>7,869,818</u>
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	-	44,014	107,659	-	41,019	192,692
處分	-	-	(7,900)	-	(9,016)	(16,916)
重分類及匯率變動之影響	-	(7,256)	(4,895)	-	(1,377)	(13,528)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,550,740</u>	<u>4,737,435</u>	<u>-</u>	<u>1,006,388</u>	<u>7,294,563</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	<u>\$ 390,233</u>	<u>1,717,882</u>	<u>425,145</u>	<u>1,189,450</u>	<u>646,125</u>	<u>4,368,835</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 390,233</u>	<u>1,664,558</u>	<u>399,646</u>	<u>1,189,450</u>	<u>667,450</u>	<u>4,311,337</u>
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3月31日	<u>\$ 390,233</u>	<u>1,785,177</u>	<u>505,626</u>	<u>979,067</u>	<u>663,700</u>	<u>4,323,803</u>

於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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105年1月1日	<u>\$ 15,012</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 19,824</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 57,933</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 44,613</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一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長期預付租金

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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
信用狀借款	\$ 220,426	234,356	567,742
無擔保銀行借款	<u>492,264</u>	<u>218,160</u>	<u>524,246</u>
	<u>\$ 712,690</u>	<u>452,516</u>	<u>1,091,988</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,534,790</u>	<u>5,517,717</u>	<u>4,350,911</u>
利率區間	0.74%~0.80%	0.87%~0.90%	0.73%~1.05%

(十一)長期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
擔保銀行借款	<u>\$ 750,000</u>	<u>750,000</u>	<u>1,050,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,250,000</u>	<u>2,250,000</u>	<u>1,950,000</u>
到期年度(民國)	107-109	107-109	107-109
利率區間	1.79%	1.82%	2.16%

1.借款之舉借及償還

合併公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日舉借長期借款金額1,050,000千元；民國一〇四年一月一日至三月三十一日償還之金額為854,940千元。合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日間均無舉借及償還長期借款之情形。

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。

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。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度財務比率皆符合聯貸合約中之約定標準。

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)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%)：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	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	\$ 54,457	1,320	53,137	54,457	906	53,551	53,753	1,303	52,450
一年至五年	1,232,009	87,143	1,144,866	1,245,624	96,891	1,148,733	1,058,208	101,763	956,445
	<u>\$ 1,286,466</u>	<u>88,463</u>	<u>1,198,003</u>	<u>1,300,081</u>	<u>97,797</u>	<u>1,202,284</u>	<u>1,111,961</u>	<u>103,066</u>	<u>1,008,895</u>
				105.3.31		104.12.31		104.3.31	
流動(列入其他流動負債)				\$ 53,137		53,551		52,450	
非流動				1,144,866		1,148,733		956,445	
				<u>\$ 1,198,003</u>		<u>1,202,284</u>		<u>1,008,895</u>	

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均未發行、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117,262平方公尺，租期10年，租金依租約簽訂當時每平方公尺之售價按年租率計算，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，並按繳款當期之年租率重新計算租金。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。合併公司已於民國一〇四十二月三十日申請承購該土地，因土地現值高於簽訂租約時之售價，工業局提請工業區土地或建築物價格審定小組進行價格審查，故合併公司於民國一〇四年十二月三十一日依審定後售價重新計算應付租賃款及租賃資產現值。

依合約約定，合併公司已繳納擔保金34,520千元(列於存出保證金項下)。

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四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一〇四年及一〇三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。

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)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 65	67
營業費用	<u>35</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 100</u>	<u>110</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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 13,617	13,367
營業費用	<u>5,935</u>	<u>5,155</u>
	<u>\$ 19,552</u>	<u>18,522</u>

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅	\$ <u>4,824</u>	<u>5,264</u>

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>958,965</u>	<u>1,035,076</u>	<u>1,280,320</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>102,019</u>	<u>102,019</u>	<u>204,682</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103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>9.86 %</u>	<u>19.25 %</u>

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及總機構在中華民國境外之營利事業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

民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為4,000,000千元，每股面額10元，分為400,000千股。已發行股份均為普通股320,675千股。

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. 資本公積

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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>11</u>	<u>6</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。

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。

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)

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事酬勞估列金額分別為26,388千元及1,955千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本及營業費用。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，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司於民國一〇五年三月三日經董事會擬議及一〇四年六月二十四日之股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利如下：

	104年度		103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	\$ 1.20	<u>384,809</u>	1.30	<u>416,877</u>

民國一〇四年度盈餘分配案，尚待本公司股東會決議。民國一〇三年度員工紅利及董事酬勞實際配發金額分別為128,793千元及9,540千元，與民國一〇三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。

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105年1月1日	\$ 279,562	(5,965)	(17,824)	255,773
換算國外營運機構淨資產產生之 兌換差額：				
合併公司	(30,178)	-	-	(30,178)
關聯企業及合資	1,726	-	-	1,726
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(20,893)	-	(20,893)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 251,110</u>	<u>(26,858)</u>	<u>(17,824)</u>	<u>206,428</u>
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	(21,964)	-	-	(21,964)
關聯企業及合資	(4,998)	-	-	(4,998)
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(13,326)	-	(13,326)
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3月31日餘額	<u>\$ 278,948</u>	<u>(3,279)</u>	<u>(11,097)</u>	<u>264,572</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)

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>(76,111)</u>	<u>217,176</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>320,675</u>	<u>320,675</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.24)</u>	<u>0.68</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>(76,111)</u>	<u>217,176</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	320,675	320,675
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工紅利之影響	-	5,276
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>320,675</u>	<u>325,951</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.24)</u>	<u>0.67</u>

合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日為營運虧損，每股虧損並無稀釋效果。

(十八)收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售	\$ <u>3,181,987</u>	<u>3,839,473</u>

(十九)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日因營運虧損，並未估列員工及董事酬勞。

本公司民國一〇四年度員工及董事酬勞估列金額分別為62,615千元及4,696千元。其中員工酬勞與民國一〇五年三月三日經董事會擬議配發之金額55,000千元差異7,615千元，列為民國一〇五年度損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

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)

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入：		
銀行存款	\$ 745	2,325
放款(附註七)	5,383	4,169
押金設算息	28	75
	<u>\$ 6,156</u>	<u>6,569</u>

2.其他利益及損失

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (182,154)	19,931
租金收入	13,195	4,283
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	72,081	3,624
其他	1,463	4,283
	<u>\$ (95,415)</u>	<u>55,961</u>

3.財務成本

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,087	9,860
應付租賃款	9,334	7,870
	<u>\$ 15,421</u>	<u>17,730</u>

(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一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)(廿二)。

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)

1. 金融工具之種類

(1) 金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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	\$ 18,121	10,864	9,424
持有供交易－換匯合約	<u>20,572</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	38,693	10,864	9,424
備供出售金融資產	39,073	59,967	114,853
放款及應收款(以攤銷後成本衡量)：			
現金及約當現金	374,202	348,480	446,508
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	3,694,351	4,042,436	3,984,747
其他金融資產	15,364	15,390	11,726
存出保證金	<u>129,607</u>	<u>115,992</u>	<u>117,800</u>
小計	<u>4,213,524</u>	<u>4,522,298</u>	<u>4,560,781</u>
合計	<u>\$ 4,291,290</u>	<u>4,593,129</u>	<u>4,685,058</u>

(2) 金融負債

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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	\$ 322	13,579	12,533
持有供交易－換匯合約	<u>-</u>	<u>2,975</u>	<u>-</u>
小計	322	16,554	12,533
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	712,690	452,516	1,091,988
應付帳款及其他應付款項(含關係人)	3,462,990	3,744,792	3,661,992
長期借款	750,000	750,000	1,050,000
應付租賃款	1,198,003	1,202,284	1,008,895
存入保證金	<u>6,998</u>	<u>7,101</u>	<u>1,247</u>
小計	<u>6,130,681</u>	<u>6,156,693</u>	<u>6,814,122</u>
合計	<u>\$ 6,131,003</u>	<u>6,173,247</u>	<u>6,826,655</u>

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。

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)

合併公司於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日未使用之借款額度分別為7,784,790千元、7,767,717千元及6,300,911千元。

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
105年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 713,488	713,488	-	-	-
應付帳款	2,925,604	2,925,604	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	537,386	537,386	-	-	-
長期借款(浮動利率)	793,430	6,729	6,692	780,009	-
應付租賃款	1,286,466	27,228	27,229	1,232,009	-
存入保證金	6,998	1,523	4,859	616	-
	<u>\$ 6,263,372</u>	<u>4,211,958</u>	<u>38,780</u>	<u>2,012,634</u>	<u>-</u>
衍生金融工具					
遠期外匯合約—總額交割：					
流 入	\$ (1,271,079)	(1,271,079)	-	-	-
流 出	1,253,280	1,253,280	-	-	-
換匯合約—淨額交割	(20,572)	(20,572)	-	-	-
	<u>\$ (38,371)</u>	<u>(38,371)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 452,813	452,813	-	-	-
應付帳款	3,026,364	3,026,364	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	718,428	718,428	-	-	-
長期借款(浮動利率)	797,678	6,821	6,896	783,961	-
應付租賃款	1,300,081	27,228	27,229	1,245,624	-
存入保證金	7,101	1,036	-	6,065	-
	<u>\$ 6,302,465</u>	<u>4,232,690</u>	<u>34,125</u>	<u>2,035,650</u>	<u>-</u>
衍生金融工具					
遠期外匯合約—總額交割：					
流 入	\$ (2,017,952)	(2,017,952)	-	-	-
流 出	2,019,794	2,019,794	-	-	-
換匯合約—淨額交割	3,848	3,848	-	-	-
	<u>\$ 5,690</u>	<u>5,690</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
104年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,093,605	1,093,605	-	-	-
應付帳款	3,123,254	3,123,254	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	538,738	538,738	-	-	-
長期借款(浮動利率)	1,154,618	11,368	11,368	1,131,882	-
應付租賃款	1,111,961	26,877	26,876	1,058,208	-
存入保證金	1,247	-	-	1,247	-
	<u>\$ 7,023,423</u>	<u>4,793,842</u>	<u>38,244</u>	<u>2,191,337</u>	<u>-</u>
衍生金融工具					
遠期外匯合約—總額交割：					
流 入	\$ (2,784,723)	(2,784,723)	-	-	-
流 出	<u>2,787,832</u>	<u>2,787,832</u>	-	-	-
	<u>\$ 3,109</u>	<u>3,109</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帳面價值如下(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

105.3.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
金融資產					
美金	\$ 124,595	32.185	4,010,090	1 %	40,101
日幣	43,307	0.2862	12,394	1 %	124
金融負債					
美金	30,150	32.185	970,378	1 %	9,704
日幣	8,952,312	0.2862	2,562,152	1 %	25,622
104.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
金融資產					
美金	\$ 128,682	32.825	4,223,987	1 %	42,240
日幣	74,643	0.2727	20,355	1 %	204
金融負債					
美金	35,400	32.825	1,162,005	1 %	11,620
日幣	8,364,080	0.2727	2,280,885	1 %	22,809

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)

104.3.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
金融資產					
美金	\$ 120,928	31.300	3,785,046	1 %	37,850
日幣	131,446	0.2605	34,242	1 %	342
金融負債					
美金	30,896	31.300	967,045	1 %	9,670
日幣	10,264,914	0.2605	2,674,010	1 %	26,740

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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(182,154)千元及19,931千元。

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。

105.3.31					
	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>1,198,003</u>	-	<u>1,207,709</u>	-	<u>1,207,709</u>
104.12.31					
	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>1,202,284</u>	-	<u>1,210,848</u>	-	<u>1,210,848</u>
104.3.31					
	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>1,008,895</u>	-	<u>1,015,612</u>	-	<u>1,015,612</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：

		105.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
遠期外匯合約	\$ 18,121	-	18,121	-	18,121
換匯合約	20,572	-	20,572	-	20,572
備供出售金融資產：					
國內上市公司股票	16,416	16,416	-	-	16,416
國內興櫃公司股票	22,657	-	22,657	-	22,657
	<u>\$ 77,766</u>	<u>16,416</u>	<u>61,350</u>	<u>-</u>	<u>77,766</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
遠期外匯合約	\$ (322)	-	(322)	-	(322)
		104.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
遠期外匯合約	\$ 10,864	-	10,864	-	10,864
備供出售金融資產：					
國內上市公司股票	17,217	17,217	-	-	17,217
國內興櫃公司股票	42,750	-	42,750	-	42,750
	<u>\$ 70,831</u>	<u>17,217</u>	<u>53,614</u>	<u>-</u>	<u>70,831</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
遠期外匯合約	\$ (12,706)	-	(12,706)	-	(12,706)
換匯合約	(3,848)	-	(3,848)	-	(3,848)
	<u>\$ (16,554)</u>	<u>-</u>	<u>(16,554)</u>	<u>-</u>	<u>(16,554)</u>
		104.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
遠期外匯合約	\$ 9,424	-	9,424	-	9,424
備供出售金融資產：					
國內上市公司股票	28,228	28,228	-	-	28,228
國內興櫃公司股票	86,625	-	86,625	-	86,625
	<u>\$ 124,277</u>	<u>28,228</u>	<u>96,049</u>	<u>-</u>	<u>124,277</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
遠期外匯合約	\$ (12,533)	-	(12,533)	-	(12,533)

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)。

(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。遠期外匯合約及換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一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
其他關係人	\$ 2,156,367	2,574,168
關聯企業	<u>5,862</u>	<u>3,850</u>
	<u>\$ 2,162,229</u>	<u>2,578,018</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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ <u>46,148</u>	<u>33,945</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價款彙總如下：

<u>關係人類別</u>	<u>帳列項目</u>	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
其他關係人	無形資產	\$ <u>1,323</u>	<u>1,000</u>

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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
其他關係人	\$ 248,935	252,805	252,420
合資企業	<u>214,015</u>	<u>181,191</u>	<u>174,351</u>
	<u>\$ 462,950</u>	<u>433,996</u>	<u>426,771</u>

合併公司資金貸與合資企業係依固定利率計息(4.35%~5.1%)計息，而其他關係人係依固定利率4.48%計息，均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之利息收入分別為5,383千元及4,169千元。

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。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日租金費用分別為15,316千元及15,392千元。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日，預付租金費用分別為5,361千元及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。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日租金收入彙總如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ -	100
合資企業	899	-
其他關係人	<u>1,224</u>	<u>3,731</u>
	<u>\$ 2,123</u>	<u>3,831</u>

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	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收帳款－關係人淨額	其他關係人	\$ 2,343,576	2,507,140	2,521,673
	關聯企業	<u>7,525</u>	<u>5,756</u>	<u>42,871</u>
		<u>2,351,101</u>	<u>2,512,896</u>	<u>2,564,544</u>
其他應收款－關係人	其他關係人	251,663	253,946	254,430
	關聯企業	1,608	1,740	6,466
	合資企業	<u>226,258</u>	<u>189,709</u>	<u>175,833</u>
		<u>479,529</u>	<u>445,395</u>	<u>436,729</u>
		<u>\$ 2,830,630</u>	<u>2,958,291</u>	<u>3,001,273</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：

<u>104.3.31</u>					
銀行所給予					
承購人	轉售金額	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>346,969</u>	<u>876,400</u>	<u>312,272</u>	1.04%~1.05%	本票 <u>87,640</u>

上列應收關係人帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，民國一〇四年三月三十一日為34,697千元，列報於其他應收款項下。合併公司於民國一〇五年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日並無承作應收帳款讓售交易。

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)

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款－關係人	其他關係人	\$ 76	-	-
	關聯企業	31,441	17,842	13,604
		<u>31,517</u>	<u>17,842</u>	<u>13,604</u>
其他應付款－關係人	其他關係人	18,378	17,110	15,060
	關聯企業	6	340	776
	合資企業	-	-	460
	母公司	10	15	52
		<u>18,394</u>	<u>17,465</u>	<u>16,348</u>
		<u>\$ 49,911</u>	<u>35,307</u>	<u>29,952</u>

8.其他

於民國一〇四年三月三十一日，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金額為111,690千元。

(二)主要管理人員

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利及薪酬	\$ 21,910	19,749
退職後福利	135	108
	<u>22,045</u>	<u>19,857</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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
土地、房屋及建築	長期借款	<u>\$ 752,781</u>	<u>758,171</u>	<u>774,342</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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
已開立而尚未使用之信用狀	\$ 960,119	638,816	573,311
已簽訂尚未支付之重大工程及設備款	483,458	186,210	247,256

十、重大之災害損失：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)

十一、重大之期後事項

合併公司為因應未來發展策略規劃，於民國一〇五年四月五日透過子公司BMLB向蕪湖奇瑞科技有限公司取得合資企業達尼特公司剩餘50%之股權，交易金額為人民幣10,950千元，取得後合併公司對達尼特公司之持股比例為100%。

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	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	306,969	119,607	426,576	354,826	133,724	488,550
勞健保費用	23,899	8,168	32,067	26,211	8,983	35,194
退休金費用	13,682	5,970	19,652	13,434	5,198	18,632
其他員工福利費用	19,245	4,644	23,889	19,814	4,854	24,668
折舊費用	96,296	31,726	128,022	164,454	28,238	192,692
攤銷費用	5,759	4,561	10,320	2,969	17,413	20,382

(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

民國一〇五年一月一日至三月三十一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 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 (蕪湖)有 限公司	其他應 收款一 關係人	是	228,884 (RMB45,000)	224,042 (RMB45,000)	214,015 (RMB42,986)	4.35~5.1%	2	-	營運週轉	-	-	-	402,427	804,854
0	BMS (註一)	蘇州明基 醫院有限 公司	其他應 收款一 關係人	是	254,315 (RMB50,000)	248,935 (RMB50,000)	248,935 (RMB50,000)	4.48%	2	-	營運週轉	-	-	-	402,427	804,854

(註一)BMS資金貸與他人之總額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	1,001	16,416	0.17%	16,416	-
本公司	百丹特生醫 (股)公司股票	-	備供出售金融 資產-非流動	2,250	22,657	5.75%	22,657	-

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. 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	早價	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	1,643,620	52 %	OA90	(註一)	(註二)	1,743,022	54 %	-
本公司	AU Optonics (L) Co.	其他關係人	銷貨	510,792	16 %	OA90	"	"	598,104	19 %	-
本公司	BMLB	母子公司	進貨	1,022,833	30 %	OA90	"	"	(298,301)	10 %	(註三)
BMLB	BMS	母子公司	進貨	168,925	100 %	OA90	"	"	(402,812)	55 %	(註三)

(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)：於編製合併財務季報告時，業已沖銷。
 (註四)：與關係人進、銷貨之金額，僅揭露母子公司之金額，其相對之子公司金額不再贅述。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	友達	其他關係人	1,743,022	3.66	-	-	581,784	-
本公司	AU Optonics (L) Co.	其他關係人	598,104	3.26	-	-	127,903	-
BMLB(註一)	本公司	母子公司	298,301	12.60	-	-	135,378	-
BMS(註一)	BMLB	母子公司	402,812	1.78	-	-	135,177	-

(註一)：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。
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	1,022,833	OA90	32.14 %
2	BMS	BMLB	3	加工收入	168,925	OA90	5.31 %
1	BMLB	本公司	2	應收帳款	298,301	OA90	2.68 %
2	BMS	BMLB	3	應收帳款	402,812	OA90	3.62 %

(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。

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)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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 %	2,056,716	(33,239)	(33,239)	(註一)
本公司	視陽	台灣	隱形眼鏡之製造與銷售	180,523	180,523	9,984	18.58 %	78,209	4,528	841	(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 %	21,159	(5,793)	(1,138)	(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	933,365 (USD29,000)	(註一)	933,365 (USD29,000)	-	-	933,365 (USD29,000)	9,125	100.00%	9,125 (註二)	2,012,116 (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	54,766 (RMB11,000)	(註三)	-	-	-	-	8,680	100.00%	8,680 (註二)	49,836 (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	199,148 (RMB40,000)	(註一)	199,148 (RMB40,000)	-	-	199,148 (RMB40,000)	(17,855)	50.00 %	(8,927) (註四)	38,484	-

(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
1,132,513 (USD29,000及RMB40,000)	1,187,030 (USD29,000及RMB50,950)	2,692,883

係依期末美元對新台幣之匯率32.185及人民幣對新台幣之匯率4.9787折算之。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之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」之說明。

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)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年1月至3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	\$ 3,086,186	95,801	-	3,181,987
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 3,086,186</u>	<u>95,801</u>	<u>-</u>	<u>3,181,987</u>
部門損失	<u>\$ (20,803)</u>	<u>(55,308)</u>	<u>-</u>	<u>(76,111)</u>
	104年1月至3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	\$ 3,776,169	63,304	-	3,839,473
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 3,776,169</u>	<u>63,304</u>	<u>-</u>	<u>3,839,473</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 290,444</u>	<u>(73,268)</u>	<u>-</u>	<u>217,176</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。

