

股票代碼：8215

明基材料股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~34
(七)關係人交易	34~38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~41
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	41~42
4.主要股東資訊	42
(十四)部門資訊	42~43



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615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 110615, 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：

### 前言

明基材料股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(七)所述，明基材料股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資分別為190,389千元及161,179千元，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為11,144千元、8,999千元、21,497千元及13,844千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達明基材料股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐慈杰



施威銘



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇九年八月四日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核  
明基材料股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30			109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 149,074	1	196,254	2	81,816	1	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 50,979	-	56,800	1	76,764	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	6,943	-	8,696	-	15,106	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六 (二))	8,165	-	1,991	-	2,062	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流 動(附註六(三))	91,200	1	101,232	1	-	-	2170 應付帳款	2,901,555	27	2,570,518	25	2,724,115	26
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿一))	1,925,329	18	1,761,951	17	2,018,485	20	2180 應付帳款—關係人(附註七)	69,540	1	21,830	-	32,886	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)(廿一)及七)	87,621	1	69,628	1	26,914	-	2200 其他應付款(附註六(八)(廿二))	996,347	10	1,108,900	11	1,080,102	11
1200 其他應收款(附註六(四)(五)及七)	196,813	2	228,504	2	226,388	2	2216 應付股利(附註六(十九)及七)	160,337	2	-	-	192,405	2
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	28,428	-	164	-	2,345	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	10,699	-	18,277	-	11,181	-
1310 存貨淨額(附註六(六))	2,004,076	20	1,963,517	19	1,863,464	18	2320 一年內到期之長期借款(附註六(十四)及八)	-	-	-	-	22,278	-
1470 其他流動資產	350,573	3	237,817	2	230,061	2	2281 租賃負債—流動(附註六(十五))	2,869	-	3,252	-	9,693	-
1476 其他金融資產—流動	4,981	-	4,639	-	5,721	-	2282 租賃負債—關係人—流動(附註六(十五)及七)	81,485	1	80,467	1	75,243	1
流動資產合計	4,845,038	46	4,572,402	44	4,470,300	43	2399 其他流動負債	77,947	1	115,672	1	71,677	1
<b>非流動資產：</b>													
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非 流動(附註六(三))	1,500	-	-	-	-	-	流動負債合計	4,359,923	42	3,977,707	39	4,298,406	42
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	190,389	2	201,712	2	161,179	2	2540 長期借款(附註六(十四)及八)	1,910,250	19	1,993,000	19	1,616,929	16
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	4,324,488	42	4,357,273	43	4,284,243	42	2570 遞延所得稅負債	5,930	-	5,953	-	10,377	-
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	262,544	3	306,572	3	358,153	4	2581 租賃負債—非流動(附註六(十五))	6,283	-	7,567	-	9,152	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	450,841	4	483,964	5	528,509	5	2582 租賃負債—關係人—非流動(附註六(十五)及七)	137,173	1	181,602	2	225,997	2
1780 無形資產(附註六(十二)及七)	38,312	-	44,578	-	37,537	-	2600 其他非流動負債	26,351	-	31,124	-	27,812	-
1840 遞延所得稅資產	244,751	2	245,132	2	311,262	3	非流動負債合計	2,085,987	20	2,219,246	21	1,890,267	18
1920 存出保證金	13,953	-	17,202	-	18,146	-	負債總計	6,445,910	62	6,196,953	60	6,188,673	60
1995 其他非流動資產	94,773	1	99,086	1	109,364	1	<b>權益(附註六(十九))：</b>						
非流動資產合計	5,621,551	54	5,755,519	56	5,808,393	57	3110 普通股股本	3,206,745	30	3,206,745	31	3,206,745	31
<b>資產總計</b>	<b>\$ 10,466,589</b>	<b>100</b>	<b>10,327,921</b>	<b>100</b>	<b>10,278,693</b>	<b>100</b>	3200 資本公積	11,423	-	5,618	-	5,618	-
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	277,665	3	251,953	2	251,953	3
							3320 特別盈餘公積	33,896	-	-	-	-	-
							3350 未分配盈餘	590,074	6	700,548	7	600,239	6
							3400 其他權益	(99,124)	(1)	(33,896)	-	25,465	-
							權益總計	4,020,679	38	4,130,968	40	4,090,020	40
							負債及權益總計	\$ 10,466,589	100	10,327,921	100	10,278,693	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳建志

經理人：劉家瑞

會計主管：王勝興

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子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註六(廿一)、七及十四)	\$ 3,720,713	100	3,659,222	100	7,164,319	100	7,051,033	100
5000 營業成本(附註六(六)(九)(十)(十一)(十二)(十五)(十七)(廿二)、七及十二)	(3,185,074)	(86)	(3,018,384)	(82)	(6,131,787)	(86)	(5,878,662)	(83)
營業毛利	535,639	14	640,838	18	1,032,532	14	1,172,371	17
營業費用(附註六(四)(九)(十)(十二)(十五)(十七)(廿二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(205,645)	(5)	(220,823)	(6)	(414,252)	(6)	(413,138)	(6)
6200 管理費用	(56,459)	(1)	(61,310)	(2)	(108,239)	(1)	(114,892)	(2)
6300 研究發展費用	(173,797)	(5)	(173,042)	(5)	(327,473)	(4)	(332,401)	(5)
營業淨利	99,738	3	185,663	5	182,568	3	311,940	4
營業外收入及支出(附註六(七)(十五)(廿三)及七)：								
7100 利息收入	271	-	534	-	523	-	676	-
7010 其他收入	434	-	264	-	1,318	-	1,070	-
7020 其他利益及損失	4,755	-	(59,207)	(2)	(24,886)	-	(79,579)	(1)
7050 財務成本	(15,284)	-	(19,044)	-	(35,440)	(1)	(38,875)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	11,144	-	8,999	-	21,497	-	13,844	-
稅前淨利	101,058	3	117,209	3	145,580	2	209,076	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	(24,153)	(1)	(30,436)	(1)	(36,109)	-	(52,645)	(1)
本期淨利	76,905	2	86,773	2	109,471	2	156,431	2
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十九))								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	(4,160)	-	-	-	(10,032)	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目(附註六(七)(十九))								
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25,779)	(1)	(27,207)	-	(44,526)	(1)	17,332	1
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(2,211)	-	(182)	-	(10,670)	-	2,942	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(32,150)	(1)	(27,389)	-	(65,228)	(1)	20,274	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 44,755	1	59,384	2	44,243	1	176,705	3
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 76,905	2	86,674	2	109,471	2	156,815	2
8620 非控制權益	-	-	99	-	-	-	(384)	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 76,905	2	86,773	2	109,471	2	156,431	2
8710 母公司業主	\$ 44,755	1	59,335	2	44,243	1	177,000	3
8720 非控制權益	-	-	49	-	-	-	(295)	-
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六((二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.24		0.27		0.34		0.49	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.24		0.27		0.34		0.49	

董事長：陳建志



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目							
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益		確定福利 計畫再衡 量數	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			未實現損益	量數					
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 3,206,745	2,734	219,095	-	692,009	911,104	21,284	-	(16,004)	5,280	4,125,863	58,152	4,184,015	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	(19,779)	(19,779)	-	-	-	-	(19,779)	(117)	(19,896)	
民國一〇八年一月一日調整後餘額	3,206,745	2,734	219,095	-	672,230	891,325	21,284	-	(16,004)	5,280	4,106,084	58,035	4,164,119	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	32,858	-	(32,858)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(192,405)	(192,405)	-	-	-	-	(192,405)	-	(192,405)	
其他資本公積變動：														
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	2,885	-	-	-	-	-	-	-	-	2,885	-	2,885	
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1)	-	-	(3,543)	(3,543)	-	-	-	-	(3,544)	(57,740)	(61,284)	
本期淨利(損)	-	-	-	-	156,815	156,815	-	-	-	-	156,815	(384)	156,431	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	20,185	-	-	20,185	20,185	89	20,274	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	156,815	156,815	20,185	-	-	20,185	177,000	(295)	176,705	
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 3,206,745	5,618	251,953	-	600,239	852,192	41,469	-	(16,004)	25,465	4,090,020	-	4,090,020	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 3,206,745	5,618	251,953	-	700,548	952,501	(36,865)	22,832	(19,863)	(33,896)	4,130,968	-	4,130,968	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	25,712	-	(25,712)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	33,896	(33,896)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(160,337)	(160,337)	-	-	-	-	(160,337)	-	(160,337)	
其他資本公積變動：														
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	5,805	-	-	-	-	-	-	-	-	5,805	-	5,805	
本期淨利	-	-	-	-	109,471	109,471	-	-	-	-	109,471	-	109,471	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(55,196)	(10,032)	-	(65,228)	(65,228)	-	(65,228)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	109,471	109,471	(55,196)	(10,032)	-	(65,228)	44,243	-	44,243	
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 3,206,745	11,423	277,665	33,896	590,074	901,635	(92,061)	12,800	(19,863)	(99,124)	4,020,679	-	4,020,679	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳建志

經理人：劉家瑞

會計主管：王勝興



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子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 145,580	209,076
調整項目：		
折舊費用	299,422	319,960
攤銷費用	20,077	9,084
預期信用減損損失(迴轉利益)數	72	(401)
透過損益按公允價值衡量金融工具評價損失淨額	7,927	4,786
利息費用	35,440	38,875
利息收入	(523)	(676)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(21,497)	(13,844)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	30	(270)
其他非流動資產攤銷轉列費用	62,743	49,574
聯貸案手續費成本攤銷	950	950
收益費損項目合計	404,641	408,038
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據及帳款增加	(132,208)	(376,418)
應收帳款—關係人減少(增加)	(17,188)	537,932
其他應收款減少(增加)	(572)	2,456
其他應收款—關係人增加	(309)	(2,067)
存貨減少(增加)	(40,559)	67,204
其他流動資產減少(增加)	(104,639)	3,313
其他非流動資產增加	(27)	(1,072)
與營業活動相關之資產淨變動合計	(295,502)	231,348
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款增加(減少)	331,037	(148,996)
應付帳款—關係人增加(減少)	47,710	(7,759)
其他應付款減少	(73,491)	(16,762)
其他應付款—關係人減少	(7,578)	(4,344)
其他流動負債增加(減少)	(37,725)	4,149
淨確定福利負債減少	(919)	(977)
與營業活動相關之負債淨變動合計	259,034	(174,689)
與營業活動相關之資產及負債淨變動合計	(36,468)	56,659
調整項目合計	368,173	464,697
營運產生之現金流入	513,753	673,773
收取之利息	523	676
支付之利息	(35,648)	(38,552)
支付之所得稅	(10,180)	(18,623)
營業活動之淨現金流入	468,448	617,274

(續次頁)

董事長：陳建志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興





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子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (1,500)	-
取得不動產、廠房及設備價款	(322,498)	(171,713)
處分不動產、廠房及設備價款	4	980
存出保證金減少	3,249	3,724
取得無形資產	(14,088)	(6,894)
其他金融資產減少(增加)	(342)	123
其他非流動資產增加	(59,247)	(63,055)
投資活動之淨現金流出	(394,422)	(236,835)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(5,821)	26,764
舉借長期借款	4,610,250	5,400,000
償還長期借款	(4,693,000)	(5,811,014)
存入保證金減少	(3,854)	(2,668)
租賃本金償還	(45,865)	(52,064)
向非控制權益購買子公司股權	-	(39,169)
籌資活動之淨現金流出	(138,290)	(478,151)
匯率變動對現金及約當現金之影響	17,084	10,515
本期現金及約當現金減少數	(47,180)	(87,197)
期初現金及約當現金餘額	196,254	169,013
期末現金及約當現金餘額	\$ 149,074	81,816

董事長：陳建志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉家瑞



會計主管：王勝興



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子公司  
合併財務報告附註  
民國一〇九年及一〇八年第二季  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

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

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)合併基礎

#### 1.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	BenQ Materials (L) Co. (BMLB)	控股公司	100.00	100.00	100.00	-
本公司	聯和醫療器材股份有限公司(聯和醫材)	醫療器材製造及銷售	100.00	100.00	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)	醫療器械等相關產品提供服務及銷售	100.00	100.00	100.00	-
BMLB	明基材料(蕪湖)有限公司	機能膜及化妝品之相關產品製造與銷售	100.00	100.00	100.00	-
BMLB	明基材醫療科技(蘇州)有限公司(BMM)	醫療器材製造及銷售	100.00	100.00	-	(註一)
聯和醫材	蘇州聯和醫材有限公司	醫療器材製造及銷售	100.00	100.00	100.00	-

(註一)：係民國一〇八年七月八日新設立之子公司。

#### 2.未列入合併財務報告之子公司：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年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導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並發布生效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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
週轉金	\$ 209	397	551
活期存款及支票存款	148,865	195,857	81,265
	<u>\$ 149,074</u>	<u>196,254</u>	<u>81,816</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	\$ -	2,173	11,050
換匯合約	6,943	6,523	4,056
	<u>\$ 6,943</u>	<u>8,696</u>	<u>15,106</u>
持有供交易之金融負債—流動：			
遠期外匯合約	<u>\$ (8,165)</u>	<u>(1,991)</u>	<u>(2,062)</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿三)。

1.衍生金融工具

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

(1)遠期外匯合約

<u>109.6.30</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
人民幣\$ <u>14,168</u>	買入美元/賣出人民幣	109.07.10
美元\$ <u>41,000</u>	買入日幣/賣出美元	109.07.22~109.09.24
美元\$ <u>6,000</u>	買入台幣/賣出美元	109.07.24
<u>108.12.31</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
美元\$ <u>1,000</u>	買入人民幣/賣出美元	109.01.10
美元\$ <u>33,000</u>	買入日幣/賣出美元	109.01.22~109.03.24
美元\$ <u>9,000</u>	買入台幣/賣出美元	109.01.14~109.01.22

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.6.30

合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ <u>2,000</u>	買入人民幣/賣出美元	108.07.12
美元\$ <u>36,000</u>	買入日幣/賣出美元	108.07.24~108.09.24
美元\$ <u>6,000</u>	買入台幣/賣出美元	108.07.24

(2)換匯合約

109.6.30

合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ <u>40,000</u>	買入台幣/賣出美元	109.07.31

108.12.31

合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ <u>43,000</u>	買入台幣/賣出美元	109.01.31

108.6.30

合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ <u>43,000</u>	買入台幣/賣出美元	108.07.31

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內興櫃公司股票	\$ 91,200	101,232	-
非上市(櫃)公司股票	<u>1,500</u>	-	-
	<u>\$ 92,700</u>	<u>101,232</u>	-
流動	\$ 91,200	101,032	-
非流動	<u>1,500</u>	-	-
	<u>\$ 92,700</u>	<u>101,032</u>	-

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

合併公司民國一〇九年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 24,606	20,977	26,840
應收帳款	1,923,541	1,764,333	2,016,241
減：備抵損失	<u>(22,818)</u>	<u>(23,359)</u>	<u>(24,596)</u>
	1,925,329	1,761,951	2,018,485
應收帳款—關係人	<u>87,621</u>	<u>69,628</u>	<u>26,914</u>
	<u>\$ 2,012,950</u>	<u>1,831,579</u>	<u>2,045,399</u>

1.合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇九年六月三十日及一〇八年十二月三十一日及六月三十日應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>		
	<u>應收帳款及 票據帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,011,957	0.02%	409
逾期31~90天	1,403	0.071%	1
逾期91天以上	<u>22,408</u>	100%	<u>22,408</u>
	<u>\$ 2,035,768</u>		<u>22,818</u>
	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收帳款及 票據帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,831,586	0.014%	258
逾期1~30天	138	10.14%	14
逾期31~90天	219	42.01%	92
逾期91天以上	<u>22,995</u>	100%	<u>22,995</u>
	<u>\$ 1,854,938</u>		<u>23,359</u>
	<u>108.6.30</u>		
	<u>應收帳款及 票據帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,045,761	0.0256%	524
逾期31~90天	276	41.30%	114
逾期91天以上	<u>23,958</u>	100%	<u>23,958</u>
	<u>\$ 2,069,995</u>		<u>24,596</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
期初餘額	\$ 23,359	24,773
減損損失(迴轉利益數)	72	(401)
外幣換算損益	(613)	224
期末餘額	<u>\$ 22,818</u>	<u>24,596</u>

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

109.6.30						
讓售對象	轉售金額	尚可預支 金額	已預支金額	轉列其他 應收款金額 (附註六(五))	利率區間	其他重要 事項
台北富邦商業銀行	\$ 315,215	-	283,639	31,576	0.96%	無
玉山商業銀行	126,186	-	113,538	12,648	1.10%~ 2.28%	無
	<u>\$ 441,401</u>	<u>-</u>	<u>397,177</u>	<u>44,224</u>		
108.12.31						
讓售對象	轉售金額	尚可預支 金額	已預支金額	轉列其他 應收款金額 (附註六(五))	利率區間	其他重要 事項
台北富邦商業銀行	\$ 336,546	-	269,237	67,309	2.85%~ 2.98%	無
玉山商業銀行	81,568	-	73,411	8,157	2.36%	無
	<u>\$ 418,114</u>	<u>-</u>	<u>342,648</u>	<u>75,466</u>		
108.6.30						
讓售對象	轉售金額	尚可預支 金額	已預支金額	轉列其他 應收款金額 (附註六(五))	利率區間	其他重要 事項
台北富邦商業銀行	\$ 197,408	-	157,926	39,482	3.34%	無

有關符合除列條件之應收帳款一關係人債權移轉相關資訊請詳附註七。

(五)其他應收款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他應收款—應收帳款讓售減除預 支價金餘額 (附註六(四)及七)	\$ 194,529	226,576	221,179
其他應收款—其他	2,284	1,928	5,209
其他應收款—關係人	28,428	164	2,345
	225,241	228,668	228,733
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 225,241</u>	<u>228,668</u>	<u>228,733</u>



明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇九年六月三十日及一〇八年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款經評估後無預期信用損失。

(六)存 貨

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
原料	\$ 828,823	742,877	749,993
在製品	628,904	672,761	608,203
製成品	<u>546,349</u>	<u>547,879</u>	<u>505,268</u>
	<u>\$ 2,004,076</u>	<u>1,963,517</u>	<u>1,863,464</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關成本費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
已出售存貨成本	\$ 3,175,853	3,051,530	6,056,286	5,904,147
存貨跌價損失(回升利益)	<u>(1,131)</u>	<u>(46,432)</u>	<u>53,441</u>	<u>(51,193)</u>
	<u>\$ 3,174,722</u>	<u>3,005,098</u>	<u>6,109,727</u>	<u>5,852,954</u>

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

(七)採用權益法之投資

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
	(未經核閱)		(未經核閱)
關聯企業	<u>\$ 190,389</u>	<u>201,712</u>	<u>161,179</u>

合併公司享有關聯企業損益之份額列示(未經核閱)如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
關聯企業	<u>\$ 11,144</u>	<u>8,999</u>	<u>21,497</u>	<u>13,844</u>

1.關聯企業

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

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	<u>\$ 190,389</u>	<u>201,712</u>	<u>161,179</u>
歸屬於合併公司之份額：	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
本期淨利	\$ 11,144	8,999	21,497
其他綜合損益	<u>(2,211)</u>	<u>(182)</u>	<u>(10,670)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 8,933</u>	<u>8,817</u>	<u>16,786</u>

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 未經核閱之採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

#### (八) 對子公司所有權權益變動

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

本公司於民國一〇八年五月六日經董事會決議，為整合集團資源以提升營運效率，以民國一〇八年六月十七日為股份轉換基準日，依企業併購法第三十條規定，由本公司以每股現金14元為對價，以股份轉換收購合併子公司聯和醫材剩餘股權(截至民國一〇九年六月三十日止，已支付現金20,725千元，尚餘1,670千元列於其他應付款項下)，經此股份轉換後，使得本公司持有聯和醫材100%之股權。

#### (九) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	其 他	總 計
成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 1,477,219	3,115,137	5,780,134	2,115,547	12,488,037
增添	-	940	37,496	215,880	254,316
處分	-	(292)	(37,985)	(4,942)	(43,219)
重分類及匯率變動之影響	-	53,030	26,733	(147,469)	(67,706)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,477,219</u>	<u>3,168,815</u>	<u>5,806,378</u>	<u>2,179,016</u>	<u>12,631,428</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 1,477,219	3,128,759	5,594,506	1,882,875	12,083,359
增添	-	1,461	42,612	155,757	199,830
處分	-	-	(33,180)	(19,876)	(53,056)
重分類及匯率變動之影響	-	12,911	125,527	(125,189)	13,249
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 1,477,219</u>	<u>3,143,131</u>	<u>5,729,465</u>	<u>1,893,567</u>	<u>12,243,382</u>
累計折舊：					
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,771,061	4,828,067	1,531,636	8,130,764
本期折舊	-	61,510	104,514	70,407	236,431
處分	-	(292)	(37,984)	(4,909)	(43,185)
重分類及匯率變動之影響	-	(15,839)	1,967	(3,198)	(17,070)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,816,440</u>	<u>4,896,564</u>	<u>1,593,936</u>	<u>8,306,940</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,672,239	4,659,081	1,420,306	7,751,626
本期折舊	-	60,328	119,498	69,687	249,513
處分	-	-	(33,181)	(19,165)	(52,346)
重分類及匯率變動之影響	-	4,996	4,233	1,117	10,346
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,737,563</u>	<u>4,749,631</u>	<u>1,471,945</u>	<u>7,959,139</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其 他	總 計
帳面價值：					
民國109年1月1日	\$ <u>1,477,219</u>	<u>1,344,076</u>	<u>952,067</u>	<u>583,911</u>	<u>4,357,273</u>
民國109年6月30日	\$ <u>1,477,219</u>	<u>1,352,375</u>	<u>909,814</u>	<u>585,080</u>	<u>4,324,488</u>
民國108年1月1日	\$ <u>1,477,219</u>	<u>1,456,520</u>	<u>935,425</u>	<u>462,569</u>	<u>4,331,733</u>
民國108年6月30日	\$ <u>1,477,219</u>	<u>1,405,568</u>	<u>979,834</u>	<u>421,622</u>	<u>4,284,243</u>

不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)使用權資產

	土 地 使用權	房 屋 及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 62,883	465,035	527,918
增添	-	787	787
處分	-	(40,165)	(40,165)
匯率變動之影響	<u>(1,808)</u>	<u>-</u>	<u>(1,808)</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>61,075</u>	<u>425,657</u>	<u>486,732</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 65,183	454,371	519,554
增添	-	10,664	10,664
匯率變動之影響	<u>635</u>	<u>-</u>	<u>635</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>65,818</u>	<u>465,035</u>	<u>530,853</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 12,356	208,990	221,346
本期折舊	636	42,739	43,375
處分	-	(40,165)	(40,165)
匯率變動之影響	<u>(368)</u>	<u>-</u>	<u>(368)</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>12,624</u>	<u>211,564</u>	<u>224,188</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 11,478	112,782	124,260
本期折舊	677	47,657	48,334
匯率變動之影響	<u>106</u>	<u>-</u>	<u>106</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>12,261</u>	<u>160,439</u>	<u>172,700</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	\$ <u>50,527</u>	<u>256,045</u>	<u>306,572</u>
民國109年6月30日	\$ <u>48,451</u>	<u>214,093</u>	<u>262,544</u>
民國108年1月1日	\$ <u>53,705</u>	<u>341,589</u>	<u>395,294</u>
民國108年6月30日	\$ <u>53,557</u>	<u>304,596</u>	<u>358,153</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產

	房屋及 建 築	土 地 使用權	總 計
成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 877,685	67,209	944,894
匯率變動之影響	<u>(25,215)</u>	<u>(1,931)</u>	<u>(27,146)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 852,470</u>	<u>65,278</u>	<u>917,748</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 909,777	69,667	979,444
匯率變動之影響	<u>8,882</u>	<u>680</u>	<u>9,562</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 918,659</u>	<u>70,347</u>	<u>989,006</u>
累計折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 442,272	18,658	460,930
本期折舊	18,930	686	19,616
匯率變動之影響	<u>(13,089)</u>	<u>(550)</u>	<u>(13,639)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 448,113</u>	<u>18,794</u>	<u>466,907</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 416,397	17,908	434,305
本期折舊	21,384	729	22,113
匯率變動之影響	<u>3,910</u>	<u>169</u>	<u>4,079</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 441,691</u>	<u>18,806</u>	<u>460,497</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>\$ 435,413</u>	<u>48,551</u>	<u>483,964</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 404,357</u>	<u>46,484</u>	<u>450,841</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 493,380</u>	<u>51,759</u>	<u>545,139</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 476,968</u>	<u>51,541</u>	<u>528,509</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

	專利技術	外購軟體	其他	總計
成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 50,034	187,279	1,488	238,801
單獨取得	-	14,088	-	14,088
重分類及匯率變動影響數	(741)	(56)	(28)	(825)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 49,293</u>	<u>201,311</u>	<u>1,460</u>	<u>252,064</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 51,046	152,669	8,525	212,240
單獨取得	-	6,894	-	6,894
本期減少(註)	-	-	(7,002)	(7,002)
重分類及匯率變動影響數	573	15	11	599
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 51,619</u>	<u>159,578</u>	<u>1,534</u>	<u>212,731</u>
累計攤銷：				
民國109年1月1日餘額	\$ 28,903	164,352	968	194,223
本期攤銷	3,847	16,081	149	20,077
重分類及匯率變動影響數	(479)	(49)	(20)	(548)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 32,271</u>	<u>180,384</u>	<u>1,097</u>	<u>213,752</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 21,624	141,533	4,420	167,577
本期攤銷	3,950	6,962	(1,828)	9,084
本期減少(註)	-	-	(1,752)	(1,752)
重分類及匯率變動影響數	269	12	4	285
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 25,843</u>	<u>148,507</u>	<u>844</u>	<u>175,194</u>
帳面價值：				
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 21,131</u>	<u>22,927</u>	<u>520</u>	<u>44,578</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 17,022</u>	<u>20,927</u>	<u>363</u>	<u>38,312</u>
民國108年1月1日餘額	<u>\$ 29,422</u>	<u>11,136</u>	<u>4,105</u>	<u>44,663</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 25,776</u>	<u>11,071</u>	<u>690</u>	<u>37,537</u>

(註)係相對沖銷其他應付款

(十三)短期借款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 50,979</u>	<u>56,800</u>	<u>76,764</u>
尚未使用額度	<u>\$ 8,388,463</u>	<u>8,844,183</u>	<u>8,055,548</u>
利率區間	1.19%~3.9%	1.44%~1.60%	1.44%~3.17%

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)長期借款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 810,250	-	
擔保銀行借款	1,100,000	1,993,000	1,639,207
減：一年內到期部分	-	-	(22,278)
合 計	<u>\$ 1,910,250</u>	<u>1,993,000</u>	<u>1,616,929</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,106,750</u>	<u>1,407,000</u>	<u>1,800,000</u>
到期年度(民國)	110-119	109-112	109~112
利率區間	1.25%~1.3%	1.43%~1.79%	1.43%-1.5%

1.借款之舉借及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日舉借之長期借款金額分別為4,610,250千元及5,400,000千元；民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日償還之長期借款本金金額分別為4,693,000千元及5,811,014千元。

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。

3.政府低利貸款

合併公司於民國一〇九年初依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得無擔保專案低利貸款，並依市場利率認列及衡量該借款。

4.借款合同財務比率約定

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

合併公司民國一〇八年十二月三十一日之財務比率符合聯貸合約中之約定標準。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動：			
關係人	<u>\$ 81,485</u>	<u>80,467</u>	<u>75,243</u>
非關係人	<u>\$ 2,869</u>	<u>3,252</u>	<u>9,693</u>
非流動：			
關係人	<u>\$ 137,173</u>	<u>181,602</u>	<u>225,997</u>
非關係人	<u>\$ 6,283</u>	<u>7,567</u>	<u>9,152</u>

到期分析請詳附註六(廿四)。

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期租賃之費用	\$ <u>257</u>	<u>742</u>	<u>584</u>	<u>1,139</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,121</u>	<u>1,494</u>	<u>2,344</u>	<u>3,067</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>48,793</u>	<u>56,270</u>

### 1. 房屋及建築之租賃

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

### 2. 其他租賃

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

### (十六) 營業租賃

合併公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

### (十七) 員工福利

#### 1. 確定福利計畫

因前一年度報導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一〇八年及一〇七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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業成本	\$ 18	66	7	131
營業費用	<u>5</u>	<u>20</u>	<u>12</u>	<u>40</u>
	\$ <u>23</u>	<u>86</u>	<u>19</u>	<u>171</u>

#### 2. 確定提撥計畫

確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業成本	\$ 8,813	11,470	18,420	22,873
營業費用	<u>5,639</u>	<u>6,264</u>	<u>11,598</u>	<u>12,474</u>
	\$ <u>14,452</u>	<u>17,734</u>	<u>30,018</u>	<u>35,347</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.所得稅費用：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
當期所得稅	\$ <u>24,153</u>	<u>30,436</u>	<u>36,109</u>	<u>52,645</u>

2.合併公司民國一〇九年及一〇八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一〇六年度。

(十九)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇九年六月三十日及一〇八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。

2.資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	\$ <u>11,423</u>	<u>5,618</u>	<u>5,618</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

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



## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期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餘額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

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

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

相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 4.其他權益(稅後淨額)

		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	確定福利 計畫再衡 量數	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 投資未實現 評價(損)益	合計
民國109年1月1日	\$	(36,865)	(19,863)	22,832	(33,896)
換算國外營運機構淨資產產生之 兌換差額：					
合併公司		(44,526)	-	-	(44,526)
關聯企業		(10,670)	-	-	(10,670)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資未實現評價(損)益		-	-	(10,032)	(10,032)
民國109年6月30日餘額	\$	<u>(92,061)</u>	<u>(19,863)</u>	<u>12,800</u>	<u>(99,124)</u>
民國108年1月1日	\$	21,284	(16,004)	-	5,280
換算國外營運機構淨資產產生之 兌換差額：					
合併公司		17,243	-	-	17,243
關聯企業		2,942	-	-	2,942
民國108年6月30日餘額	\$	<u>41,469</u>	<u>(16,004)</u>	-	<u>25,465</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.非控制權益(稅後淨額)

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ -	58,152
追溯適用新準則之調整數	-	(117)
期初重編後餘額	-	58,035
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	-	(384)
認列對子公司所有權益變動數	-	(57,740)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	89
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>76,905</u>	<u>86,674</u>	<u>109,471</u>	<u>156,815</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>0.24</u>	<u>0.27</u>	<u>0.34</u>	<u>0.49</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>76,905</u>	<u>86,674</u>	<u>109,471</u>	<u>156,815</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)：				
員工酬勞之影響	834	919	1,394	1,570
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>321,509</u>	<u>321,594</u>	<u>322,069</u>	<u>322,245</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.24</u>	<u>0.27</u>	<u>0.34</u>	<u>0.49</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)客戶之合約收入

1.收入之細分

	109年4月至6月		
	機能膜部門	其他部門	合計
主要地區市場：			
大陸	\$ 2,342,211	177,436	2,519,647
臺灣	973,551	108,391	1,081,942
其他國家	57,473	61,651	119,124
	<u>\$ 3,373,235</u>	<u>347,478</u>	<u>3,720,713</u>
主要產品/服務線：			
機能膜	\$ 3,373,235	-	3,373,235
其他	-	347,478	347,478
	<u>\$ 3,373,235</u>	<u>347,478</u>	<u>3,720,713</u>
	108年4月至6月		
	機能部門	其他部門	合計
主要地區市場：			
大陸	\$ 2,144,870	158,452	2,303,322
台灣	1,125,300	115,183	1,240,483
其他國家	26,901	88,516	115,417
	<u>\$ 3,297,071</u>	<u>362,151</u>	<u>3,659,222</u>
主要產品/服務線：			
機能膜	\$ 3,297,071	-	3,297,071
其他	-	362,151	362,151
	<u>\$ 3,297,071</u>	<u>362,151</u>	<u>3,659,222</u>
	109年1月至6月		
	機能膜部門	其他部門	合計
主要地區市場：			
大陸	\$ 4,378,991	303,920	4,682,911
臺灣	2,022,030	225,838	2,247,868
其他國家	98,151	135,389	233,540
	<u>\$ 6,499,172</u>	<u>665,147</u>	<u>7,164,319</u>
主要產品/服務線：			
機能膜	\$ 6,499,172	-	6,499,172
其他	-	665,147	665,147
	<u>\$ 6,499,172</u>	<u>665,147</u>	<u>7,164,319</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年1月至6月		
	機能膜部門	其他部門	合計
主要地區市場：			
大陸	\$ 3,923,544	281,426	4,204,970
臺灣	2,377,913	263,423	2,641,336
其他國家	<u>47,558</u>	<u>157,169</u>	<u>204,727</u>
	<u>\$ 6,349,015</u>	<u>702,018</u>	<u>7,051,033</u>
主要產品/服務線：			
機能膜	\$ 6,349,015	-	6,349,015
其他	<u>-</u>	<u>702,018</u>	<u>702,018</u>
	<u>\$ 6,349,015</u>	<u>702,018</u>	<u>7,051,033</u>

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,035,768	1,854,938	2,069,995
減：備抵損失	<u>(22,818)</u>	<u>(23,359)</u>	<u>(24,596)</u>
合計	<u>\$ 2,012,950</u>	<u>1,831,579</u>	<u>2,045,399</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(廿二)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為10,760千元、12,302千元、15,379千元及22,243千元，董事酬勞估列金額分別為807千元、948千元、1,153千元及1,668千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為36,035千元及40,742千元，董事酬勞估列金額分別為2,703千元及3,056千元，與董事會決議分派情形並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ <u>271</u>	<u>534</u>	<u>523</u>	<u>676</u>

2.其他收入

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
政府補助款收入	\$ <u>434</u>	<u>264</u>	<u>1,318</u>	<u>1,070</u>

3.其他利益及損失

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$ (30)	-	(30)	270
外幣兌換損失淨額	(10,272)	(50,273)	(27,784)	(48,414)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)淨利 益(損失)—衍生性工具	9,783	(12,993)	(4,781)	(36,937)
其他	<u>5,274</u>	<u>4,059</u>	<u>7,709</u>	<u>5,502</u>
	\$ <u>4,755</u>	<u>(59,207)</u>	<u>(24,886)</u>	<u>(79,579)</u>

4.財務成本

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ (14,163)	(17,550)	(33,096)	(35,808)
租賃負債	<u>(1,121)</u>	<u>(1,494)</u>	<u>(2,344)</u>	<u>(3,067)</u>
	\$ <u>(15,284)</u>	<u>(19,044)</u>	<u>(35,440)</u>	<u>(38,875)</u>

(廿四)金融工具之種類及公允價值

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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿六)(廿七)。

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 金融工具之種類

(1) 金融資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
遠期外匯合約	\$ -	2,173	11,050
換匯合約	<u>6,943</u>	<u>6,523</u>	<u>4,056</u>
小計	<u>6,943</u>	<u>8,696</u>	<u>15,106</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>92,700</u>	<u>101,232</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	149,074	196,254	81,816
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	2,238,191	2,060,247	2,274,132
其他金融資產-流動	4,981	4,639	5,721
存出保證金	<u>13,953</u>	<u>17,202</u>	<u>18,146</u>
小計	<u>2,406,199</u>	<u>2,278,342</u>	<u>2,379,815</u>
合 計	<u>\$ 2,505,842</u>	<u>2,388,270</u>	<u>2,394,921</u>

(2) 金融負債

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
遠期外匯合約	\$ <u>8,165</u>	<u>1,991</u>	<u>2,062</u>
小計	<u>8,165</u>	<u>1,991</u>	<u>2,062</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	50,979	56,800	76,764
應付帳款及其他應付款項(含關係人)	4,101,109	3,715,910	3,995,277
長期借款(含一年內到期部分)	1,910,250	1,993,000	1,639,207
租賃負債-流動及非流動(含關係人)	227,810	272,888	320,085
存入保證金	<u>18,702</u>	<u>22,556</u>	<u>20,535</u>
小計	<u>6,308,850</u>	<u>6,061,154</u>	<u>6,051,868</u>
合 計	<u>\$ 6,317,015</u>	<u>6,063,145</u>	<u>6,053,930</u>

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

合併公司於民國一〇九年六月三十日及一〇八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11,495,213千元、10,251,183千元及9,855,548千元。

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，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
<b>109年6月30日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 51,378	42,872	8,506	-	-
應付帳款(含關係人款)	2,971,095	2,971,095	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,130,014	1,130,014	-	-	-
長期借款(浮動利率)	1,984,266	10,086	9,956	1,552,536	411,688
租賃負債(含關係人款)	233,393	40,019	47,798	145,576	-
存入保證金	18,702	1,989	852	15,530	331
	<u>\$ 6,388,848</u>	<u>4,196,075</u>	<u>67,112</u>	<u>1,713,642</u>	<u>412,019</u>
衍生金融工具					
遠期外匯合約－總額交割：					
流 入	\$ (1,445,227)	(1,445,227)	-	-	-
流 出	1,453,392	1,453,392	-	-	-
換匯合約－淨額交割	(6,943)	(6,943)	-	-	-
	<u>\$ 1,222</u>	<u>1,222</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 56,849	56,849	-	-	-
應付帳款(含關係人款)	2,592,348	2,591,783	565	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,123,562	1,123,562	-	-	-
長期借款(浮動利率)	2,090,222	14,785	14,706	2,060,731	-
租賃負債(含關係人款)	280,800	40,081	47,913	192,806	-
存入保證金	22,556	2,992	3,529	15,756	279
	<u>\$ 6,166,337</u>	<u>3,830,052</u>	<u>66,713</u>	<u>2,269,293</u>	<u>279</u>
衍生金融工具					
遠期外匯合約－總額交割：					
流 入	\$ (1,291,763)	(1,291,763)	-	-	-
流 出	1,291,581	1,291,581	-	-	-
換匯合約－淨額交割	(6,523)	(6,523)	-	-	-
	<u>\$ (6,705)</u>	<u>(6,705)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-5年	超過5年
<b>108年6月30日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 76,804	76,804	-	-	-
應付帳款(含關係人款)	2,757,001	2,757,001	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	1,238,276	1,238,276	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	1,715,669	15,689	22,782	1,677,198	-
租賃負債(含關係人款)	330,749	41,855	48,175	240,719	-
存入保證金	20,535	3,752	1,606	14,887	290
	<u>\$ 6,139,034</u>	<u>4,133,377</u>	<u>72,563</u>	<u>1,932,804</u>	<u>290</u>
衍生金融工具					
遠期外匯合約－總額交割：					
流 入	\$ (1,371,118)	(1,371,118)	-	-	-
流 出	1,362,130	1,362,130	-	-	-
換匯合約－淨額交割	(4,056)	(4,056)	-	-	-
	<u>\$ (13,044)</u>	<u>(13,044)</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帳面價值如下(包含於合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)：

金額單位：千元

109.6.30					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 77,159	29.660	2,288,536	1 %	22,885
日幣	69,712	0.2755	19,206	1 %	192
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	36,274	29.660	1,075,887	1 %	10,759
日幣	6,525,171	0.2755	1,797,685	1 %	17,977



明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 68,255	30.106	2,054,885	1 %	20,549
日幣	47,920	0.2771	13,279	1 %	133
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	33,556	30.106	1,010,237	1 %	10,102
日幣	5,218,153	0.2771	1,445,950	1 %	14,460
108.6.30					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 71,426	31.060	2,218,492	1 %	22,185
日幣	30,596	0.2885	8,827	1 %	88
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	30,935	31.060	960,841	1 %	9,608
日幣	6,741,032	0.2885	1,944,788	1 %	19,448

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，民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為(10,272)千元、(50,273)千元、(27,784)千元及(48,414)千元。

4. 公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

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

(2) 以公允價值衡量之金融工具

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

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.6.30				
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：				
換匯合約	\$ 6,943	-	6,943	6,943
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
國內興櫃公司股票	\$ 91,200	-	91,200	91,200
未上市(櫃)公司股票	1,500	-	1,500	1,500
	<u>\$ 92,700</u>	<u>-</u>	<u>91,200</u>	<u>92,700</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約	\$ (8,165)	-	(8,165)	(8,165)
	<u>\$ (8,165)</u>	<u>-</u>	<u>(8,165)</u>	<u>(8,165)</u>
108.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ 2,173	-	2,173	2,173
換匯合約	6,523	-	6,523	6,523
	<u>\$ 8,696</u>	<u>-</u>	<u>8,696</u>	<u>8,696</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
國內興櫃公司股票	\$ 101,232	-	101,232	101,232
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約	\$ (1,991)	-	(1,991)	(1,991)
	<u>\$ (1,991)</u>	<u>-</u>	<u>(1,991)</u>	<u>(1,991)</u>
108.6.30				
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	\$ 11,050	-	11,050	11,050
換匯合約	4,056	-	4,056	4,056
	<u>\$ 15,106</u>	<u>-</u>	<u>15,106</u>	<u>15,106</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約	\$ (2,062)	-	(2,062)	(2,062)
	<u>\$ (2,062)</u>	<u>-</u>	<u>(2,062)</u>	<u>(2,062)</u>

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

#### (1) 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

合併公司持有之國內興櫃公司股票係以興櫃市場當日平均成交價估計公允價值。

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

#### (2) 衍生金融工具

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

### 6. 公允價值層級及移轉

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

### 7. 第三等級之變動明細表

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ -	-	-	-
本期購買	1,500	-	1,500	-
本期認列於其他綜合損益變動數	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,500</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>-</u>

#### (廿五) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者無重大變動。

#### (廿六) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿八)。

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日以租賃方式取得使用權資產之情形，請詳附註六(十)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>109.1.1</u>	現金流量	非現金之 變動 租賃變動	<u>109.6.30</u>
短期借款	\$ 56,800	(5,821)	-	50,979
長期借款	1,993,000	(82,750)	-	1,910,250
存入保證金	22,556	(3,854)	-	18,702
租賃負債(含關係人)	<u>272,888</u>	<u>(45,865)</u>	<u>787</u>	<u>227,810</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,345,244</u>	<u>(138,290)</u>	<u>787</u>	<u>2,207,741</u>

  

	<u>108.1.1</u>	現金流量	非現金之 變動 租賃變動	<u>108.6.30</u>
短期借款	\$ 50,000	26,764	-	76,764
長期借款(含一年內到期之長期借款)	2,050,221	(411,014)	-	1,639,207
存入保證金	23,203	(2,668)	-	20,535
租賃負債(含關係人)	<u>361,485</u>	<u>(52,064)</u>	<u>10,664</u>	<u>320,085</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,484,909</u>	<u>(438,982)</u>	<u>10,664</u>	<u>2,056,591</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
羅昇企業股份有限公司	係佳世達之子公司
眾福科技股份有限公司	係佳世達之子公司
其陽科技股份有限公司	係佳世達之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
其他關係人：				
友達	\$ 877,913	1,024,967	1,874,193	2,211,847
AUS	279,162	290,288	597,730	625,069
AUX	175,738	251,265	307,349	458,752
其他	3,168	1,911	4,844	9,512
關聯企業	16,778	13,723	34,195	23,916
母公司	-	9	57	9
	<u>\$ 1,352,759</u>	<u>1,582,163</u>	<u>2,818,368</u>	<u>3,329,105</u>

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

2.進貨

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
關聯企業	\$ 76,848	78,331	103,328	126,816
其他關係人	25	402	25	457
	<u>\$ 76,873</u>	<u>78,733</u>	<u>103,353</u>	<u>127,273</u>

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

3.財產交易

合併公司向關係人取得各項資產之取得價款彙總如下：

關係人類別	帳列項目	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
母公司	無形資產	\$ -	-	1,535	1,031
其他關係人	儀器設備	-	-	-	672
其他關係人	無形資產	-	-	3,453	-
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,988</u>	<u>1,703</u>

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.租賃

合併公司向友達承租廠房及辦公室，租金係參考鄰近地區租金行情並於每月支付。民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為1,078千元、1,437千元、2,254千元及2,956千元，截至民國一〇九年六月三十日及一〇八年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為218,658千元、262,069千元及301,240千元。

合併公司出租廠房及辦公室予其他關係人，租金收入彙總如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
其他關係人	\$ <u>412</u>	<u>301</u>	<u>831</u>	<u>708</u>

### 5.股利

(1)於民國一〇九年及一〇八年六月三十日，合併公司因關聯企業發放現金股利而產生之應收款項分別為27,955千元及1,997千元。民國一〇八年十二月三十一日並無此情事。

(2)合併公司於民國一〇九年六月十八日及一〇八年六月十九日之股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度之盈餘分配案，民國一〇九年六月三十日及一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司應付關係人股利(列入應付股利項下)明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
母公司	\$ 21,830	-	26,196
其他關係人	<u>48,015</u>	-	<u>57,618</u>
	<u>\$ 69,845</u>	-	<u>83,814</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>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收帳款－關係人淨額	其他關係人－友達	\$ 23,080	13,217	1,611
	其他關係人－AUX	7,493	26,818	9
	其他關係人－AUS	33,088	10,893	5,968
	其他關係人－其他	3,689	3,349	5,064
	關聯企業	20,271	15,351	14,252
	母公司	-	-	10
	小計	<u>87,621</u>	<u>69,628</u>	<u>26,914</u>
其他應收款－關係人	其他關係人	473	159	209
	關聯企業	<u>27,955</u>	<u>5</u>	<u>2,136</u>
	小計	<u>28,428</u>	<u>164</u>	<u>2,345</u>
		<u>\$ 116,049</u>	<u>69,792</u>	<u>29,259</u>

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

109.6.30						
承購人	轉售金額	尚可預支 金額	已預支 金額	轉列其他 應收款金額 (附註六(五))	利率區間	其他重要事項
兆豐國際商業銀行	\$ 964,093	-	867,672	96,421	1.05%~1.10%	擔保本票 150,000
中國信託商業銀行	532,312	-	478,428	53,884	1.20%~1.50%	擔保本票 53,388
	<b>\$ 1,496,405</b>	<b>-</b>	<b>1,346,100</b>	<b>150,305</b>		<b>203,388</b>
108.12.31						
承購人	轉售金額	尚可預支 金額	已預支 金額	轉列其他 應收款金額 (附註六(五))	利率區間	其他重要事項
兆豐國際商業銀行	\$ 986,245	-	887,620	98,625	2.54%~2.66%	擔保本票 150,000
中國信託商業銀行	524,853	-	472,368	52,485	2.35%	擔保本票 54,191
	<b>\$ 1,511,098</b>	<b>-</b>	<b>1,359,988</b>	<b>151,110</b>		<b>204,191</b>
108.6.30						
承購人	轉售金額	尚可預支 金額	已預支 金額	轉列其他 應收款金額 (附註六(五))	利率區間	其他重要事項
兆豐國際商業銀行	\$ 1,285,514	-	1,156,963	128,551	3.00~3.06%	擔保本票 200,000
中國信託商業銀行	531,462	-	478,316	53,146	3.17%	擔保本票 55,908
	<b>\$ 1,816,976</b>	<b>-</b>	<b>1,635,279</b>	<b>181,697</b>		<b>255,908</b>

### 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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付帳款－關係人	關聯企業	\$ 69,540	21,830	32,475
	其他關係人	-	-	411
	小計	69,540	21,830	32,886
其他應付款－關係人	其他關係人	9,618	18,277	9,952
	關聯企業	-	-	7
	母公司	1,081	-	1,222
	小計	10,699	18,277	11,181
		<b>\$ 80,239</b>	<b>40,107</b>	<b>44,067</b>

### (三) 主要管理人員薪酬

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利及薪酬	\$ 11,277	12,304	21,700	23,854
退職後福利	81	81	162	162
	<b>\$ 11,358</b>	<b>12,385</b>	<b>21,862</b>	<b>24,016</b>



明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
土地、房屋及建築	長期借款	\$ 687,387	698,407	709,426
機器設備	長期借款	-	-	114,579
		<u>\$ 687,387</u>	<u>698,407</u>	<u>824,005</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：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
已開立而尚未使用之信用狀	\$ 1,064,455	932,174	865,497
已簽訂尚未支付之重大工程及設備款	144,747	169,532	330,638

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	109年4月至6月			108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	305,523	148,804	454,327	310,112	151,234	461,346
勞健保費用	19,789	9,420	29,209	21,914	10,245	32,159
退休金費用	8,831	5,644	14,475	11,536	6,284	17,820
其他員工福利費用	17,425	6,005	23,430	17,103	5,591	22,694
折舊費用	134,682	15,581	150,263	131,161	30,689	161,850
攤銷費用	3,811	6,094	9,905	1,470	1,539	3,009

功能別 性質別	109年1月至6月			108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	583,333	294,926	878,259	617,720	291,385	909,105
勞健保費用	41,948	20,000	61,948	45,870	20,814	66,684
退休金費用	18,427	11,610	30,037	23,004	12,514	35,518
其他員工福利費用	34,111	11,670	45,781	32,380	10,766	43,146
折舊費用	267,031	32,391	299,422	257,854	62,106	319,960
攤銷費用	7,782	12,295	20,077	3,051	6,033	9,084

(二)合併公司之營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	BMS(註一)	明基材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,144,933 (RMB265,000)	1,110,165 (RMB265,000)	903,632 (RMB215,700)	1.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,852,479	1,852,479
2	BMS(註一)	蘇州聯和醫療器材有限公司	其他應收款-關係人	是	86,410 (RMB20,000)	83,786 (RMB20,000)	-	1.8%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,852,479	1,852,479

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

(註二)資金貸與性質有業務往來者為1，有短期融通資金之必要者為2。

(註三)於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	百丹特醫(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	225	(註)	2.50%	-	
本公司	常廣(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,600	91,200	5.25%	91,200	
本公司	康德生醫(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	150	1,500	13.04%	1,500	

(註)：已全數提列減損損失。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	1,874,193	26%	OA90	(註一)	(註三)	23,080	1%	-
本公司	AUS	其他關係人	銷貨	597,730	8%	OA90	"	"	33,088	2%	-
本公司	AUX	其他關係人	銷貨	307,349	4%	OA90	"	"	7,493	-	-
本公司	BMS	母子公司	進貨	(380,508)	8%	OA90	(註二)	"	(80,255)	3%	(註四)
本公司	視陽	關係企業	進貨	(103,027)	2%	OA90	"	"	(69,402)	2%	-

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

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

(註三)：與一般交易尚無顯著不同。

(註四)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司(註一)	BMW	母子公司	112,487	1.09	-		-	-

(註一)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形(註三)			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	本公司	DTB	1	銷貨	22,522	OA90	0.31 %
1	本公司	DTB	1	應收帳款	82,483	OA90	0.79 %
2	本公司	BMW	1	銷貨	52,963	OA180	0.74 %
2	本公司	BMW	1	應收帳款	112,487	OA180	1.07 %
3	BMS	本公司	2	加工收入	380,508	OA90	5.31 %
3	BMS	本公司	2	應收帳款	80,255	OA90	0.77 %

(註一)：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

(註四)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(註五)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		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			
本公司	BMLB	馬來西亞	控股公司	1,141,340	1,141,340	35,082	100.00 %	1,460,192	4,760	(註一)
本公司	聯和	台灣	醫療器材之銷售與製造	560,000	560,000	40,000	100.00 %	461,677	(32,196)	(31,707)(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	18.24 %	175,866	126,925	22,634
本公司	碩晨	台灣	醫療器材之研發、製造與銷售	29,127	29,127	1,095	12.12 %	14,523	(9,384)	(1,137)

(註一)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

### (三) 大陸投資資訊：

#### 1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	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)	機械產品之加工	860,140 (USD29,000)	(三)	860,140 (USD29,000)	-	-	860,140 (USD29,000)	41,006	100.00 %	41,006 (註二)	1,852,479 (註四)	-
達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)	醫療器械等相關產品提供服務及銷售	46,082 (RMB11,000)	(二)	-	-	-	-	1,309	100.00 %	1,309 (註二)	784 (註四)	-
明基材料(蘇州)有限公司	機械膜及化妝品之相關產品製造與銷售	335,144 (RMB80,000)	(三)	167,572 (RMB40,000)	-	-	167,572 (RMB40,000) (註三)	(32,314)	100.00 %	(32,314) (註二)	(437,104) (註四)	-
明基材料醫療科技(蘇州)有限公司(BMM)	醫療器材之銷售與製造	62,840 (RMB15,000)	(二)	-	-	-	-	(3,137)	100.00 %	(3,137) (註二)	59,046 (註四)	-
蘇州聯和醫材有限公司(蘇州聯和)	醫療器材之銷售與製造	47,219 (USD1,592)	(一)	47,219 (USD1,592)	-	-	47,219 (USD1,592)	(10,639)	100.00 %	(10,639) (註二)	29,788 (註四)	-

(註一)：投資方式分為下列三種，標示種類即可

(一)係直接投資大陸公司。

(二)係由BMLB之盈餘轉投資大陸。

(三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)：係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

## 明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(註三)：不包括由BMLB再轉投資之人民幣金額10,950千元。

(註四)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

### 2. 赴大陸地區投資限額：

單位：千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	1,027,712 (USD29,000及RMB40,000)	1,136,424 (USD29,000及RMB65,950)	(註)
聯和醫材	47,219 (USD1,592)	47,219 (USD1,592)	212,401

係依期末美元對新台幣之匯率29.660及人民幣對新台幣之匯率4.1893折算之。

(註)本公司業已取得企業營運總部認證書，故無大陸地區投資限額之限制。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇九年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報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### (四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
明基電通股份有限公司		80,847,763	25.21 %
佳世達科技股份有限公司		43,659,294	13.61 %

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

## 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109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	\$ 3,373,235	347,478	-	3,720,713
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 3,373,235</u>	<u>347,478</u>	<u>-</u>	<u>3,720,713</u>
部門(損)益	<u>\$ 72,739</u>	<u>(6,978)</u>	<u>-</u>	<u>65,761</u>
採用權益法認列之關聯企業				
利益之份額				11,144
稅後淨利				<u>\$ 76,905</u>

明基材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年4月至6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	\$ 3,297,071	362,151	-	3,659,222
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 3,297,071</u>	<u>362,151</u>	<u>-</u>	<u>3,659,222</u>
部門利益	<u>\$ 49,514</u>	<u>28,260</u>	<u>-</u>	<u>77,774</u>
採用權益法認列之關聯企業				
利益之份額				8,999
稅後淨利				<u>\$ 86,773</u>

	109年1月至6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	\$ 6,499,172	665,147	-	7,164,319
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 6,499,172</u>	<u>665,147</u>	<u>-</u>	<u>7,164,319</u>
部門(損)益	<u>\$ 94,815</u>	<u>(6,841)</u>	<u>-</u>	<u>87,974</u>
採用權益法認列之關聯企業				
利益之份額				21,497
稅後淨利				<u>\$ 109,471</u>

	108年1月至6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	\$ 6,349,015	702,018	-	7,051,033
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 6,349,015</u>	<u>702,018</u>	<u>-</u>	<u>7,051,033</u>
部門利益	<u>\$ 102,610</u>	<u>39,977</u>	<u>-</u>	<u>142,587</u>
採用權益法認列之關聯企業				
利益之份額				13,844
稅後淨利				<u>\$ 156,431</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。