

股票代號：8215

查詢本年報網址：

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

刊印日期:2011 年 4 月 30 日

# 明基材料股份有限公司

(原名稱：達信科技股份有限公司)

**BenQ Materials Corp.**

**2010 年年報**

## 目 錄

致股東報告書.....	1
公司簡介.....	2
公司治理報告.....	3
募資情形.....	25
營運概況.....	30
財務概況.....	42
財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	91
特別記載事項.....	99

### 公司發言人

姓 名：林恬宇

職 稱：總經理

電 話：(03) 374-8800

電子郵件信箱: IR@BenQMaterials.com

### 公司代理發言人

暫缺

### 總公司、分公司及工廠

總公司及桃園廠：桃園縣龜山鄉山頂村建國東路 29 號

電 話：(03) 374-8800

竹科分公司

地 址：桃園縣龍潭鄉龍園一路 288 號

電 話：(03)255-8800

南科分公司

地 址：台南縣善化鎮三抱竹路 9 號 1 樓

電 話：(06) 585-8800

雲科廠

地 址：雲林縣斗六市科工十八路 16 號

電 話：(05)531-8800

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新國際商業銀行股務代理部

地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1F

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電 話：(02) 2504-8125

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：唐慈杰、施威銘

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市 11049 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網 址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)

電 話：(02) 8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式  
不適用

公司網址：[www.BenQMaterials.com](http://www.BenQMaterials.com)

# 致股東報告書

各位股東女士、先生：

2010年明基材料合併營收為新台幣181億元，較2009年成長23%，稅後淨利1.4億元，稅後每股盈餘為0.49元。

2010年對明基材料而言，是快速轉變而且調整方向與步伐的一年。因應光碟片市場需求衰退，公司在上半年出售部分光碟片生產設備予相關同業；新收購兩條偏光片生產線以擴充產能，並在台南科學園區設立明基材料南科分公司；通過股東會與股東的支持，公司名稱由達信科技變更為明基材料股份有限公司，更具體而明確地定義未來發展方向與努力目標；八月中旬，與大陸汽車大廠簽訂合作協議，於安徽蕪湖合組電動車電池用材料隔離膜(Separator)公司；十一月，明基材料順利於台灣證券交易所掛牌上市，代號明基材(8215)。

公司積極朝向材料科學領域發展，每年平均投入約百分之三營業額的資源從事新產品、新技術、新材料的開發。截止至2010年11月，累積專利取得與申請中之總數超過600篇。產品線也從光碟片進入偏光片，並發展出相關3D顯示光學膜、觸控面板用光學膜與表面處理、太陽能模組用背板(Back Sheet)、偏光片用感壓膠(PSA, Pressure Sensitive Adhesive)等高附加價值光學材料與偏光片用自製材料。此外，運用相關核心技術，明基材料也發展出醫療用抗菌與止血產品，並於中國大陸進行相關臨床試驗，將觸角延伸至醫護材料科學領域。

為了調整公司體質，公司進行組織調整，以當責和客戶導向的概念落實在組織設計和工作分配中，建構以產品別劃分的業務和研發單位，同時輔以整合技術平台，支持不同產品線間的共通基礎技術；製造單位積極推動精實生產，優化工廠製程和良率，並推廣至業務與資材供應鏈運作以達到公司整體的生產力提升；員工發展的調整亦然，公司在培育優秀人才的作法上，以績效和潛質為指標進行相關的選用育留，加以教育訓練及部門任務輪調，同時兼顧人才培育的深度和廣度；流程再造上，積極推動流程簡化，避免浪費，以無紙化概念推動E化，提升組織效能以因應發展需要。

展望未來，明基材料將朝材料科學領域發展，善用核心技術(延伸、光學、押出、捲對捲、高分子、精密塗佈)，透過與客戶的互動及市場的敏銳觀察，在液晶顯示器、3D、觸控、太陽能、醫護材料等領域開發不同的產品與應用。因此在技術與產品力上必須持續投入研發，發展相對應的製造技術，協助客戶開發製造成最終成品(Finished Goods)；組織能力上要加強銷售團隊的能力和經驗，對市場趨勢和技術發展的敏感度，及時推出符合客戶和社會需求的材料和產品。在醫護事業上，逐步建立品牌銷售與零售通路的管理能力，並加強醫療系統法規與認證的知識和操作。

2010年公司調整方向與步伐，定位自己是材料科學領域的供應商。2011年開始，全體同仁將以這個目標當成使命，持續推動流程改善，強化產品技術力，健全製造管理系統與公司治理，提升公司整體的實力與競爭力，全心貫徹執行以不辜負股東與社會期望。

非常感謝各位股東一路以來長期的支持和鼓勵，明基材料全體同仁將奮力不懈，為公司及股東創造最大的利益。

順頌

時祺

董事長：



經理人：



會計主管：



# 公司簡介

## 公司簡介

(一)設立日期：中華民國 87 年 7 月 16 日

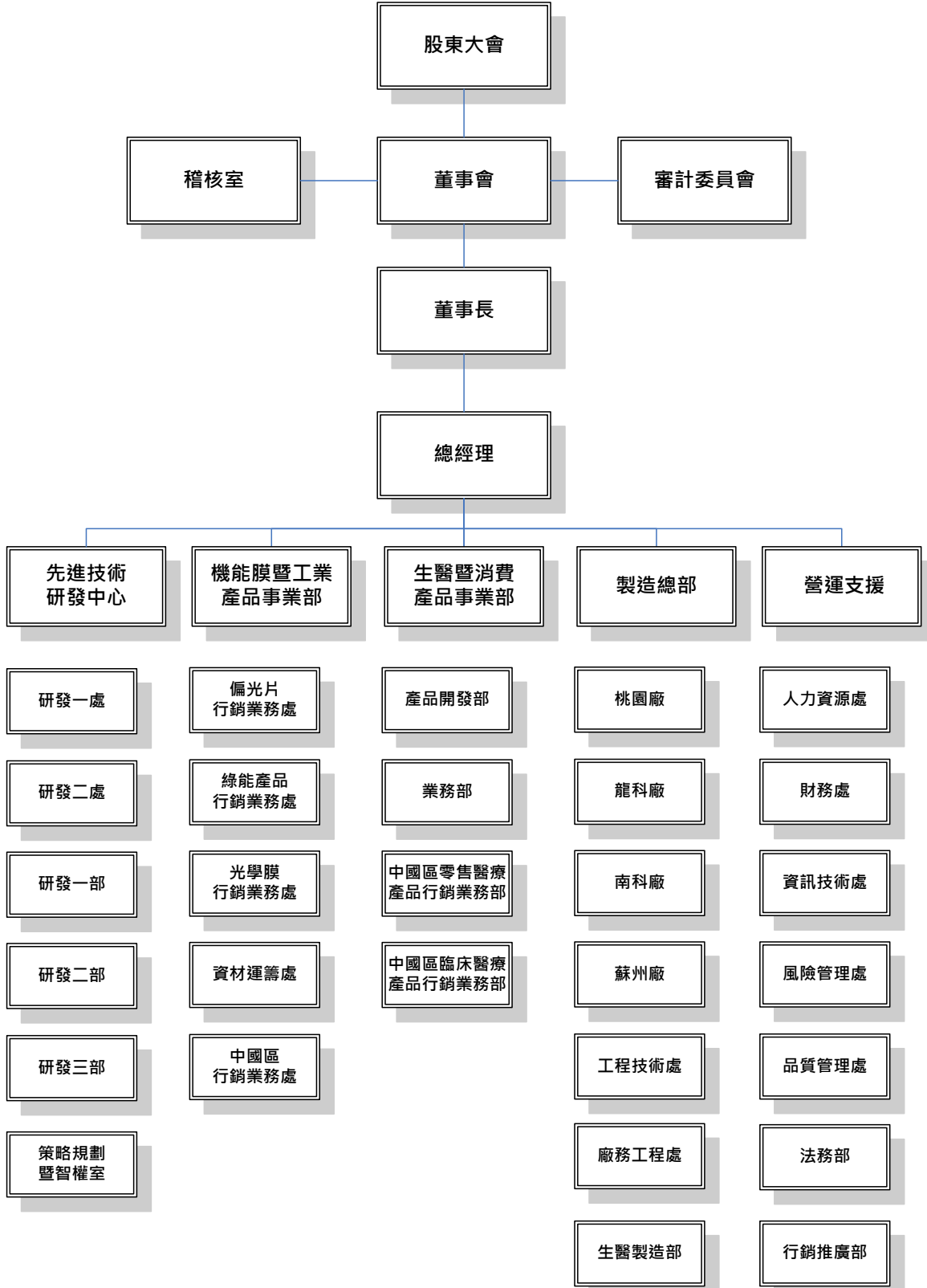
### (二)公司沿革

- 民國 87 年 07 月 設立達信科技股份有限公司，實收資本額新台幣 10,000 千元。
- 民國 87 年 12 月 現金增資 240,000 千元，實收資本額增至新台幣 250,000 千元。
- 民國 88 年 10 月 現金增資 250,000 千元，實收資本額達新台幣 500,000 千元及補辦公開發行。
- 民國 89 年 03 月 證期會核准現金增資 500,000 千元，實收資本額增至新台幣 1,000,000 千元。
- 民國 89 年 09 月 投審會核准經由第三地投資事業間接在大陸地區投資設立蘇州達信科技電子有限公司。
- 民國 90 年 09 月 發行九十年度國內第一次有擔保普通公司債新台幣 500,000 千元。
- 民國 91 年 01 月 成立達信馬來西亞子公司 Daxon Technology Sdn. Bhd.。
- 民國 91 年 05 月 證期會核准盈餘轉增資 131,350 千元及資本公積轉增資 30,000 千元，實收資本額增至新台幣 1,161,350 千元。
- 民國 92 年 04 月 獲得日系夥伴“Green Partner”認證。
- 民國 92 年 06 月 證期會核准盈餘轉增資 128,805 千元，實收資本額增至新台幣 1,290,155 千元。
- 民國 92 年 09 月 證期會核准現金增資 300,000 千元，實收資本額增至新台幣 1,590,155 千元。櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
- 民國 93 年 06 月 證期局核准盈餘轉增資 356,171 千元，實收資本額增至新台幣 1,946,326 千元。
- 民國 93 年 12 月 16 倍速 DVD+R 領先同業獲得飛利浦認證。
- 民國 94 年 05 月 偏光片正式開始出貨。
- 民國 94 年 05 月 金管會核准盈餘轉增資 209,063 千元，實收資本額增至 2,155,389 千元。
- 民國 94 年 10 月 蘇州廠正式啟用，加入偏光片的生產行列。
- 民國 95 年 03 月 EWV 廣視角偏光片領先業界出貨。
- 民國 95 年 06 月 富士新視角補償型大尺寸 TV 偏光片領先出貨。
- 民國 95 年 10 月 研發 8 倍速 DVD+RW 成功。研發 1 倍速 HD-DVD 成功。
- 民國 96 年 05 月 領先同業，研發 65 吋 LCD TV 偏光片成功。
- 民國 96 年 07 月 金管會盈餘轉增資 41,554 千元及資本公積轉增資 172,431 千元，實收資本額增至新台幣 2,369,374 千元。
- 民國 96 年 10 月 新世代 2 倍速 Blu-Ray Disc 研發成功。
- 民國 96 年 12 月 設立竹科分公司(進駐龍潭園區)。
- 民國 97 年 07 月 金管會盈餘轉增資 295,927 千元，實收資本額增至新台幣 2,665,301 千元。
- 民國 97 年 07 月 竹科分公司 2 米幅寬偏光片生產線試產成功。
- 民國 97 年 09 月 申請進駐雲林工業區獲准，從事高分子化學產品之製造。
- 民國 97 年 12 月 新世代 4 倍速 Blu-Ray Disc 研發成功。
- 民國 98 年 06 月 觸控式及 e-Paper 光學膜產品首次出貨。
- 民國 98 年 07 月 TPT 太陽能電池背板通過 TUV 及 UL 測試。
- 民國 98 年 11 月 成功開發 3D Lenticular Lens Film (柱狀透鏡膜)技術。
- 民國 98 年 12 月 與力特光電簽定意向書，取得兩條偏光片生產線。
- 民國 99 年 03 月 辦理私募普通股現金增資 200,000 千元，實收資本額增至新台幣 2,865,301 千元。
- 民國 99 年 04 月 設立南科分公司(進駐南科園區)。
- 民國 99 年 06 月 股東常會決議通過更名為“明基材料股份有限公司”。
- 民國 99 年 09 月 投審會核准經由第三地投資事業間接在大陸地區投資設立達尼特材料科技(蕪湖)有限公司，從事電池隔離膜產品之研發與生產。
- 民國 99 年 10 月 金管會核准上市現金增資 236,000 千元，實收資本額增至新台幣 3,101,301 千元。
- 民國 99 年 11 月 於台灣證券交易所掛牌上市。
- 民國 100 年 03 月 結束光碟片事業，專注於薄膜材料科學領域。

# 公司 治理 報告

## 組織系統

### (一)組織圖



## (二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 協助公司建立全套經營體制，評估各部門所提計劃，以協助公司決策之形成</li> <li>❖ 公司經營各項事務之策劃與推動</li> <li>❖ 董事會決議事項之執行</li> <li>❖ 新事業之評估，擬定公司未來經營方向</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 公司稽核制度之建立與執行</li> <li>❖ 年度稽核計劃之訂定及申報</li> <li>❖ 公司及子公司內部控制執行情形定期或不定期稽核</li> </ul>
先進技術研發中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 機能膜、工業產品及生醫等新產品之產品研發、技術開發、評估及規劃</li> </ul>
機能膜暨工業產品事業部	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 統籌各類機能膜暨工業產品國內、外市場業務之開發與推廣</li> <li>❖ 統籌各類機能膜暨工業產品之客戶售後服務及產品市場情報蒐集</li> </ul>
生醫暨消費產品事業部	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 統籌生醫暨消費產品國內、外市場業務之開發與推廣</li> <li>❖ 統籌生醫暨消費產品之客戶售後服務及產品市場情報蒐集</li> </ul>
製造總部	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 負責各產品生產製造</li> <li>❖ 負責各廠區運作之統籌管理及監控</li> <li>❖ 生產製造之良率、產能計劃、效率等目標達成率之控管</li> <li>❖ 生產製造資源之協調並完成出貨目標</li> <li>❖ 貫徹品質管理系統，確保產品品質，符合客戶需求</li> </ul>
人力資源處	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 公司人力規劃、招募、任用、升遷、獎懲、福利、教育訓練等人事制度之建立與管理</li> <li>❖ 公司之出差外派、保險、工作制度設計</li> <li>❖ 公司之企業文化及員工關係等相關業務</li> <li>❖ 公司對外網站之企劃管理及薪酬規劃管理</li> <li>❖ 公司廠房、辦公用品、空間配置等規劃管理事宜</li> </ul>
財務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 建立會計制度、帳務稅務處理分析與規劃</li> <li>❖ 財務資金取得、運用與調度等相關事項</li> <li>❖ 運用各項財務報表數據提供公司經營方向並協助各部門據以控制成本、改善利潤</li> <li>❖ 帳冊之管理與保存、財產管理、原物料與財產盤存管理</li> <li>❖ 公司股票發行相關業務</li> </ul>
資訊技術處	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 電腦軟硬體規劃及維護</li> <li>❖ 程式設計</li> <li>❖ 電腦軟硬體備份製作與儲存</li> <li>❖ 輔助並改善生產作業流程</li> <li>❖ 統籌並規範資訊環境，以達資訊透明化、使用者介面人性化</li> </ul>
風險管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 企業持續營運計畫規劃執行</li> <li>❖ 廠區各項風險管理</li> </ul>
品質管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 檢驗產品相關品質</li> <li>❖ 整合品質系統</li> <li>❖ 執行量規儀器校驗</li> <li>❖ 客戶抱怨分析及新產品品質監控</li> </ul>
法務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 負責綜理各項合約之擬定、審核及提供與業務相關之法務諮詢服務</li> <li>❖ 專利諮詢檢索、專利訴訟處理</li> <li>❖ 綜理本公司法律事務</li> </ul>
行銷推廣部	<ul style="list-style-type: none"> <li>❖ 企業識別系統之規劃管理</li> <li>❖ 企業公關計畫之擬訂及媒體關係的維護</li> <li>❖ 企業形象行銷之規劃與管理</li> </ul>

董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 基本資料

100年4月17日；單位：股、%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	游克用	99.06.09	3年	98.02.01	1,708,247	0.60%	1,724,247	0.56%	420,323	0.14%	-	-	英國 Strathclyde 企管碩士 佳世達科技財務副總	友達光電董事 明基逐鹿董事長 視陽光學董事	-	-	-
董事	佳世達科技(股)公司	99.06.09	3年	87.07.06	42,223,689	14.74%	42,223,689	13.61%	-	-	-	-	瑞士IMD企管碩士 宏碁產品規劃室副總經理	佳世達科技董事長 明基電通董事長 友達光電董事長	-	-	-
	代表人：李焜耀			98.02.01	4,429,784	1.55%	4,429,784	1.43%	749,518	0.24%	-	-	-	-	佳世達科技總經理 達方電子董事	-	-
董事	明基電通(股)公司	99.06.09	3年	96.11.16	78,189,326	27.29%	78,189,326	25.21%	-	-	-	-	交通大學應用化學研究所博士	友達光電科技總部副總經理	-	-	-
	代表人：盧勇宏			97.04.24	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	友達光電科技總部副總經理	-
董事	明基電通(股)公司	99.06.09	3年	96.11.16	78,189,326	27.29%	78,189,326	25.21%	-	-	-	-	中原大學工業工程系碩士	視陽光學董事	-	-	-
	代表人：林恬宇				264,204	0.09%	331,604	0.11%	-	-	-	-	-		-	友達光電蘇州有限公司副總經理	-
董事	王文璦	99.09.09	3年	96.11.16	404,666	0.14%	404,666	0.13%	-	-	-	-	美國Thunderbird大學國際企業管理碩士 佳世達科技執行副總經理	明基電通副董事長	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	黃廷佐	99.06.09	3年	87.07.06	3,056,837	1.07%	3,056,837	0.99%	219,402	0.07%	-	-	美國 Thunderbird 大學國際企業管理碩士 佳世達科技馬來西亞子公司總經理 達信科技總經理	視陽光學董事長 達興材料監察人	-	-	-
獨立董事	葉福海	99.06.09	3年	92.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電子工程系 學士 億科國際董事長	詮鼎科技執行長	-	-	-
獨立董事	陳秋銘	99.06.09	3年	95.05.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Rhode Island 大學 電機碩士 惠普大中華區採購總經理	金像電子股份有限公司副董事長兼執行長	-	-	-
獨立董事	伍敏卿	99.06.09	3年	96.11.16	-	-	-	-	-	-	-	-	美國 Youngstown State 大學企管碩士 中興大學會計系學士 大華證券股份有限公司總經理 中華開發工業銀行副總經理	建舜電子製造董事	-	-	-



表一：法人股東之主要股東

法人股東	法人股東之主要股東	持股比例
佳世達科技股份有限公司(註)	友達光電股份有限公司	9.48%
	中華開發工業銀行股份有限公司	7.60%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	花旗託管佳世達科技股份有限公司海外存託憑證	2.27%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資	1.16%
	花旗銀行託管克萊歐投資股份有限公司投資專戶	0.87%
	鄭淑芬	0.79%
	渣打託管 iShares MSCI 新興市場指數基金投資專戶	0.70%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.70%
	渣打託管 iSHARES 有限公司投資專戶	0.68%
明基電通股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	98.65%
	王文璦	0.04%
	李文德	0.04%
	洪漢青	0.03%
	陳其宏	0.03%
	張安佐	0.03%
	趙素娟	0.02%
	曾文祺	0.02%
	吳淑晴	0.02%
	彭鴻川	0.02%
	許棠隆	0.02%
	胡若堯	0.02%
	李重儀	0.02%

註：佳世達科技股份有限公司之主要股東，係以該公司於 100 年 4 月 26 日股東會停止過戶基準日之股東名簿記載為依據

表二：法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人股東	法人股東之主要股東	持股比例
友達光電股份有限公司(註 1)	花旗銀行託管友達光電公司海外存託憑證專戶	13.16%
	佳世達科技股份有限公司	7.52%
	廣達電腦股份有限公司	5.03%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.57%
	花旗銀行託管新加坡政府基金投資專戶	1.46%
	舊制勞工退休基金	0.82%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.79%
	大通銀行託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	0.74%
	渣打託管 iShares MSCI 台指	0.66%
	美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶	0.63%

宏碁股份有限公司(註 2)	大通銀行託管資本世界成長及收益基金	5.31%
	匯豐託管馬格蘭投資專戶	2.77%
	施振榮	2.77%
	宏榮投資股份有限公司	2.51%
	大通託管資本收益建立者公司投資專戶	2.10%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	1.74%
	匯豐託管康格斯特增長公司投資專戶	1.74%
	大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	1.54%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.48%
	舊制勞工退休基金	1.05%
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	100.00%

註 1：友達光電(股)公司之主要股東，係以該公司於 100 年 4 月 12 日股東會停止過戶基準日之股東名簿記載為依據。

註 2：宏碁(股)公司之主要股東，係以該公司於 100 年 4 月 17 日股東會停止過戶基準日當時之股東名簿記載為依據。

## 2. 其它資料

### 董事具專業知識及獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
游克用			✓				✓			✓	✓	✓		無
李焜耀			✓				✓			✓	✓	✓		無
王文臻			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	無
黃廷佐			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
盧勇宏			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		無
林恬宇			✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
葉福海			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳秋銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
伍敏卿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

#### 符合獨立性情形：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月17日；單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	林恬宇	99.01.01	331,604	0.11%	-	-	-	-	中原大學工業工程系碩士 友達光電蘇州有限公司副總經理	視陽光學(股)公司董事 達尼特材料科技(蕪湖)有限公司董事	-	-	-
副總經理	劉培毅	98.12.01	580,095	0.19%	-	-	-	-	交通大學光電所碩士 明基材料偏光廠廠長 明基材料先進技術研發中心副總經理	達尼特材料科技(蕪湖)有限公司董事	-	-	-
副總經理	劉家瑞	98.12.01	440,039	0.14%	474	0.00%	-	-	交通大學光電所博士 明基材料光碟廠廠長 明基材料偏光廠廠長 明基材料製造總部副總經理	-	-	-	-
副總經理	楊立興	98.10.06	375,000	0.12%	-	-	-	-	中原大學工業工程系 友達光電廠長	達尼特材料科技(蕪湖)有限公司董事	-	-	-
協理	吳龍海	99.07.01	43,000	0.01%	500	0.00%	-	-	交通大學應用化學所博士 力特光電技術處專案經理	-	-	-	-
協理	鄧錫河	99.07.01	45,000	0.01%	-	-	-	-	台灣工業技術學院化工系 友達光電資材主管	-	-	-	-
會計主管	王勝興	95.03.01	253,857	0.08%	-	-	-	-	輔仁大學統計系 明基材料財務處經理	視陽光學(股)公司監察人 達尼特材料科技(蕪湖)有限公司監察人	-	-	-



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	游克用、佳世達科技(股)公司及其代表人：游克用、李焜耀 明基電通(股)公司及其代表人：盧勇宏、林恬宇、王文璨、黃廷佐、葉福海、陳秋銘、伍敏卿	游克用、佳世達科技(股)公司及其代表人：游克用、李焜耀 明基電通(股)公司及其代表人：盧勇宏、林恬宇、王文璨、黃廷佐、葉福海、陳秋銘、伍敏卿	佳世達科技(股)公司代表人：李焜耀 明基電通(股)公司及其代表人：盧勇宏、林恬宇、王文璨、葉福海、陳秋銘、伍敏卿	佳世達科技(股)公司代表人：李焜耀 明基電通(股)公司及其代表人：盧勇宏、林恬宇、王文璨、葉福海、陳秋銘、伍敏卿
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	游克用、黃廷佐	游克用、黃廷佐
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人(內含 2 位法人)	11 人(內含 2 位法人)	11 人(內含 2 位法人)	11 人(內含 2 位法人)

(2)監察人之酬金：不適用。

(3)總經理及副總經理之酬金

99年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	林恬宇	12,589	12,589	412	412	-	-	233	-	233	-	9.39	30.39	-	-	無
副總經理	劉家瑞															
副總經理	劉培毅															
副總經理	楊立興															

註：係為參考以往年度實際配發比例計算之擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	林恬宇、劉家瑞 劉培毅、楊立興	林恬宇、劉家瑞 劉培毅、楊立興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣千元

項目	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	總經理	林恬宇	0	233	233	0.00%
	副總經理	劉家瑞				
	副總經理	劉培毅				
	副總經理	楊立興				

註：係為參考以往年度實際配發比例計算之擬議配發數

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

年度	99 年度		98 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
項目				
稅後純益(新台幣千元)	140,904	43,548	56,381	50,109
董事酬金所佔比例(%)	11.76	30.06	16.96	19.08
副總經理以上之經理人酬金所佔比例(%)	9.39	30.39	19.01	20.37

本公司董事之酬勞政策訂定於公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理酬金之給付方式，依公司法第 29 條之規定辦理。

## 公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	游克用	6	0	100%	99.06.09 新任 應出席次數 6 次
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：李焜耀	7	2	78%	99.06.09 連任
董事	明基電通(股)公司代 表人：盧勇宏	8	1	89%	99.06.09 連任
董事	明基電通(股)公司代 表人：林恬宇	6	0	100%	99.06.09 新任 應出席次數 6 次
董事	王文璨	6	3	67%	99.06.09 連任
董事	黃廷佐	7	2	78%	99.06.09 連任
獨立董事	葉福海	9	0	100%	99.06.09 連任
獨立董事	陳秋銘	9	0	100%	99.06.09 連任
獨立董事	伍敏卿	9	0	100%	99.06.09 連任
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：游克用	3	0	100%	99.06.09 解任
董事	明基電通(股)公司代 表人：李文德	2	1	67%	99.06.09 解任

#### 其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 99 年 1 月 20 日董事會投資隆達電子股份有限公司私募普通股股票與本公司辦理 99 年第 1 次私募普通股案，董事游克用及盧勇宏先生依公司法第 206 條準用同法第 178 條之規定迴避，未參與討論及表決，該案經其餘出席董事同意通過。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。
  - 本公司於 96 年 11 月 16 日經股東臨時會選擇設置獨立董事及審計委員會，此規劃已有助於加強董事會職能及落實公司治理。
  - 本公司獨立董事定期集會討論，會中邀請會計師、內部稽核、法務及財務會計等單位，向獨立董事報告及備詢最近期財務報表查核情況、內部稽核結果、訴訟案件、財務業務概況等資訊，使獨立董事能夠協助投資人確保公司治理及資訊透明等方面的可信度，以保障股東權益。



(二) 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 8 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	葉福海	8	0	100%	召集人
獨立董事	陳秋銘	8	0	100%	-
獨立董事	伍敏卿	8	0	100%	-

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司秉持以往監察人監督公司之職能，於審計委員會召開時，邀請本公司總經理、財務、法務、稽核等部門主管與會，並每半年邀請本公司之簽證會計師共同與會，以向審計委員會報告及備詢年度財務報表查核狀況、內部稽核結果、重大訴訟案件、最近期財務業務概況等資訊，確保審計委員會獲得最完整、最詳實之公司資訊，加強公司治理及提昇資訊透明度。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有下列等管道，處理股東建議或糾紛事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.專責股務人員</li> <li>2.股務代理諮詢專線</li> <li>3.公司網站</li> </ol> <p>(二)隨時掌握董事及大股東股權異動、設質情形，並每月定期申報於公開資訊觀測站。</p> <p>(三)本公司之關係企業設有專門之財務、業務部門、廠房獨立且資料獨立保存異地備份，管理權責明確。本公司並定期對關係企業與其往來銀行、客戶及供應商辦理綜合性風險評估以降低信用風險。</p>	無重大差異
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司目前設有9席董事，其中包含3席獨立董事。</p> <p>(二)本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者皆已予迴避，本公司每年評估簽證會計師之聘任並揭露於財務報告及年報。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	<p>本公司定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站，並依照法令規定，針對可能對股東或利害關係人造成影響之事件及時發佈重大訊息告知投資大眾。</p> <p>本公司同時亦設有專責股務人員，以電郵或電話形式回覆利害關係人各種疑問，以建立良好的溝通模式。</p>	
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司中、英文網站(BenQMaterials.com)皆設有投資人服務專區揭露財務、業務情形。 (二)本公司設有英文網站、由專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度由總經理擔任發言人。	
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	1. 本公司尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。 2. 本公司已設置審計委員會，運作情形請詳P.15審計委員會運作情形。	
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司雖未訂定「公司治理實務守則」，但均依循「上市上櫃公司治理實務守則」、本公司之股東會議事規則、董事會議事規則、公司法及證期局相關法規，進行公司治理之運作。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司不定期通知董事出席相關專業知識進修，並於99年6月就「公司治理與證券法規(含財報不實之責任)」，安排董事參與中華公司治理協會舉辦之課程。</li> <li>2. 本公司為董事購買責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務。</li> <li>3. 本公司董事會進行決議時，對該議案具利害關係之董事無表決權力，藉以迴避利害關係。</li> <li>4. 本公司提供多項管道俾使股東、利害關係人及客戶能即時得知公司經營情況及財務狀況。</li> <li>5. 本公司設有風險管理委員會制定風險管理政策，定期評估公司風險以降低企業風險，相關資訊請詳見風險管理專章。</li> <li>6. 本公司向以尊重人性、關心員工為經營理念之一，為協助員工於未來生涯規畫發展上能更上層樓，舉辦各項內部、外部員工教育訓練，同時本公司為充分照顧在這明基材料大家庭中每位成員之身心健康，亦提供或贊助各項之福利計劃，並由公司同仁組成福利委員會，負責員工福利事項之規劃與推行。</li> <li>7. 在投資人關係服務方面，本公司設有專責股務人員以維護與投資者良好之關係，同時亦落實發言人制度，協助投資者更進一步了解公司營運及財務狀況。</li> </ol>		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：遵循相關法規即時揭露資訊外，亦於年報及企業網站做充分資訊之揭露，透明度高且具時效性。		

#### (四) 履行社會責任情形：

##### 1. 實行綠色明基材料政策：

- (1) 綠色基因：創造綠色企業文化、建立全員環保意識；環保活動之推行、並取得相關認證。
- (2) 綠設計：導入綠色觀念及環保意識於新產品設計；推行各層面的綠設計：節能、無毒、可回收。
- (3) 綠生活：創造綠色工作環境、推動社會關懷活動；鼓勵同仁擁抱環保意識、養成節能習慣，並於生活及工作中自主實踐。
- (4) 綠生產：改善生產製程並提昇良率，以降低對環境衝擊；強化綠色供應鏈管理，持續原物料降低及減廢管理。

2. 溫室效應氣體管理：相較於 97 年，明基材料每單位產品碳排放量於 98 年下降 34%；99 年下降 38%。100 年設定目標為下降 45%，使全球暖化趨勢能獲得舒緩。97 至 99 年減少 4,454 公噸 CO<sub>2</sub> 排放，相當於 221 公頃熱帶林樹木吸收。

3. 能源管理：自 97 年到 99 年，經過一連串的節能措施，換算 98 年用電量節省 660 萬度，99 年節省 722 萬度，避免 4,499 公噸二氧化碳排放。

4. 廢棄物回收管理：自 97 年到 99 年，藉由末端回收再利用措施，重量回收率由 43.4% 提升至 81.4%，總回收重量達 6,352 噸，97 至 99 年總回收量相當於 101 大樓 5.5% 鋼材量。

5. 水資源管理：97 至 99 年每千米平方產量用水量及廢水排放量均減少 56% 及 63%，共計節水 27.8 萬噸，99 年累計節省水量等同於 111 個奧運標準游泳池。

6. 汙染防治：明基材料投資 7,650 萬元興建蓄熱式燃燒爐 (RTO) 及廢熱鍋爐，專責處理製程廢氣，99 年累計排放量共減少 12 噸，另節省天然氣 44.67 萬度，相當於二氧化碳排放量 840 噸，至 99 年減少廢氣排放量等同 1,673 個國際標準熱氣球。

7. 關懷社會活動：舉辦關懷稻農『我的一畝田』，並於台南後壁進行插秧與收割活動；並推動「希望閱讀」活動，關懷偏遠地區學童；並參與「Green Party」植樹活動；及舉辦水果團購活動以援助果農。

#### (五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則，惟已訂定股東會議事規則、董事會議事規則及審計委員會組織規則等。

#### (六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司於 98 年 8 月 27 日經審計委員會及董事會決議通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並已於公司內部公用資料之規章制度專區公告予經理人及員工週知。

(七) 最近年度董事進修情形

姓名	日期		時數	課程名稱	主辦單位
	起	迄			
游克用	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會
	99.08.20	99.08.20	3	公司治理與股東會議事運作	社團法人中華公司治理協會
李焜耀	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會
	99.08.20	99.08.20	3	公司治理與股東會議事運作	社團法人中華公司治理協會
王文璦	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會
黃廷佐	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會
盧勇宏	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會
	99.11.05	99.11.05	3	證券交易法下公司與董監之義務與責任	社團法人中華公司治理協會
林恬宇	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會
葉福海	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會
陳秋銘	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會
伍敏卿	99.06.01	99.06.01	3	公司治理與證券法規(含財報不實之責任)	社團法人中華公司治理協會

(八) 本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

取得之證照	核發證照之機關	人數
會計師資格證照	考試院考選部	1
高級證券營業員	證券暨期貨發展基金會	4
初級證券營業員	證券暨期貨發展基金會	2
期貨營業員	證券暨期貨發展基金會	1
理財規劃人員	金融研訓院	2
服務人員專業能力測驗	證券暨期貨發展基金會	1
外匯專業人員	金融研訓院	2
信託業務員	金融研訓院	4

## (九) 內部控制制度執行狀況

### I. 內部控制制度聲明書：

#### 明基材料股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：100 年 3 月 2 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年3月2日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明基材料股份有限公司

董事長：游克用

簽章

總經理：林恬宇

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議
99.01.20	99 年第 1 次董事會	1. 通過投資隆達電子股份有限公司私募普通股股票案 2. 通過於南部科學園區設立分公司案 3. 通過處分機器設備案 4. 通過訂定 99 年第 1 次私募普通股案
99.03.24	99 年第 2 次董事會	1. 承認 98 年度決算表冊案 2. 承認本公司 98 年度虧損撥補案 3. 訂定 99 年 6 月 9 日舉行本公司 99 年股東常會
99.04.22	99 年第 3 次董事會	1. 承認 98 年度營業報告書及 99 年營運計劃案 2. 審查董事提名人及候選人資格案 3. 通過修訂 99 年股東常會開會議程案 4. 通過擬不繼續辦理 98 年私募普通股案 5. 通過為蘇州達信科技電子有限公司之銀行貸款額度出具保證
99.06.09	99 年股東常會	1. 承認 98 年財務報表案 2. 承認 98 年虧損撥補案 3. 通過向台灣證券交易所申請股票上市案 4. 通過辦理現金增資發行普通股，以提撥辦理股票上市前之公開承銷案 5. 通過修訂「公司章程」案 6. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案 7. 通過修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案 8. 通過修訂「背書保證施行辦法」案
99.06.09	99 年第 4 次董事會	1. 選舉本公司董事長案
99.06.27	99 年第 5 次董事會	1. 通過配合上市掛牌與主辦承銷商大華證券股份有限公司簽訂過額配售與價格穩定協議書案 2. 辦理現金增資發行普通股，以提撥辦理股票上市之公開承銷案
99.07.27	99 年第 6 次董事會	1. 通過轉投資設立大陸地區子公司案 2. 通過代子公司 Daxon Technology Sdn. Bhd. 撤銷出售其機器設備案
99.08.24	99 年第 7 次董事會	1. 承認 99 年度上半年度財務報表案 2. 通過增資 BenQ Materials (L) Co.案
99.10.19	99 年第 8 次董事會	1. 承認 99 年度前 3 季財務報表案
99.11.05	99 年第 9 次董事會	1. 通過訂本公司 99 年度現金增資發行價格 2. 通過本公司上市掛牌買賣及撤銷登錄與櫃案
100.03.02	100 年第 1 次董事會	1. 承認 99 年度決算表冊案 2. 承認 99 年度盈餘分派案 3. 通過以資本公積轉增資發行新股案 4. 通過解除經理人受派擔任大陸地區轉投資事業董事之競業禁止限制案 5. 通過訂定 100 年股東常會日期及開會議程案
100.04.26	100 年第 2 次董事會	1. 承認 100 年第 1 季財務報表案 2. 通過增資達信醫療科技(蘇州)有限公司案

註：以上所列係以公佈於公開資訊觀測站之訊息為主

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

## 會計師公費資訊

### (一)會計師公費級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	1,350	1,350
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		2,880	-	2,880
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

係為配合公司於 99 年申請股票上市案，洽請簽證會計師辦理上市前實審及截至 99 年第 1 季止之內部控制實審查核。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

## 更換會計師資訊

無。

## 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並未任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

## 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：千股

職稱	姓名	99 年度		至 100 年 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	游克用	516	-	-	-
董事	佳世達科技(股)公司	-	-	-	-
	代表人：李焜耀	1,820	-	-	-
董事	明基電通(股)公司	-	-	-	-
	代表人：盧勇宏	-	-	-	-
董事	明基電通(股)公司	-	-	-	-
	代表人：林恬宇	317	-	-	-
董事	王文璨	-	-	-	-
董事	黃廷佐	-	-	-	-
獨立董事	葉福海	-	-	-	-
獨立董事	陳秋銘	-	-	-	-
獨立董事	伍敏卿	-	-	-	-
總經理	林恬宇	317	-	-	-
副總經理	劉培毅	(70)	-	-	-
副總經理	劉家瑞	(39)	-	-	-
副總經理	楊立興	325	-	-	-
會計主管	王勝興	120	-	-	-
大股東	佳世達科技(股)公司	-	-	-	-
大股東	明基電通(股)公司	-	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。



## 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

100年4月17日；單位：千股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
明基電通股份有限公司	78,189	25.21%	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	母子公司	-
							達利投資(股)公司	關係企業	-
							李焜耀	董事長	-
佳世達科技股份有限公司	42,224	13.61%	-	-	-	-	明基電通(股)公司	母子公司	-
							達利投資(股)公司	母子公司	-
							李焜耀	董事長	-
達利投資股份有限公司	20,955	6.76%	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	母子公司	-
							明基電通(股)公司	關係企業	-
康利投資股份有限公司	8,791	2.83%	-	-	-	-	李焜耀	董事長	-
李焜耀	4,430	1.43%	750	0.24%	-	-	明基電通(股)公司	董事長	-
							佳世達科技(股)公司	董事長	-
							康利投資(股)公司	董事長	-
漢友創業投資股份有限公司	3,449	1.11%	-	-	-	-	漢華創業投資(股)公司	關係企業	-
							漢宇創業投資(股)公司	關係企業	-
克萊歐投資股份有限公司	3,210	1.04%	-	-	-	-	-	-	-
黃廷佐	3,057	0.99%	219	0.07%	-	-	-	-	-
漢華創業投資股份有限公司	2,926	0.94%	-	-	-	-	漢友創業投資(股)公司	關係企業	-
							漢宇創業投資(股)公司	關係企業	-
漢宇創業投資股份有限公司	2,512	0.08%	-	-	-	-	漢友創業投資(股)公司	關係企業	-
							漢華創業投資(股)公司	關係企業	-

## 綜合持股比例資訊

本公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，其綜合持股比例資訊如下表：

100年04月30日；單位：千股

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
BenQ Materials (L) Co.	32,012	100%	-	-	32,012	100.00%
Daxon Technology Sdn. Bhd.	180,596	100%	-	-	180,596	100.00%
明基材料有限公司 (註 2)	-	100%	-	-	-	100.00%
達信醫療科技(蘇州)有限公司 (註 3)	-	100%	-	-	-	100.00%
達尼特材料科技(蕪湖)有限公司(註 4)	-	50%	-	-	-	50.00%
視陽光學(股)有限公司	7,251	27.89%	4,509	17.34%	11,760	45.23%
Dragon Photonics Inc. (註 5)	-	-	350	100%	350	100.00%
Visco Technology Sdn. Bhd.(註 6)	-	-	3,500	100%	3,500	100.00%
視氧光學(上海)有限公司(註 7)	-	-	-	100%	-	100.00%
上海泛太光龍光學有限公司(註 8)	-	-	-	100%	-	100.00%

註 1：係公司之長期投資。

註 2：對明基材料有限公司之持股比率、持有股數以及投資金額乃間接透過 BenQ Materials (L) Co. 所有。

註 3：對達信醫療科技(蘇州)有限公司之持股比率、持有股數以及投資金額乃間接透過 BenQ Materials (L) Co. 所持有。

註 4：對達尼特材料科技(蕪湖)有限公司之持股比率、持有股數以及投資金額乃間接透過 BenQ Materials (L) Co. 所持有。

註 5：對 Dragon Photonics Inc.之持股比率、持有股數以及投資金額乃間接透過視陽光學(股)公司所持有。

註 6：對 Visco Technology Sdn. Bhd.之持股比率、持有股數以及投資金額乃間接透過視陽光學(股)公司所持有。

註 7：對視氧光學(上海)有限公司之持股比率、持有股數以及投資金額乃間接透過 Dragon Photonics Inc.所持有。

註 8：對上海泛太光龍光學有限公司之持股比率、持有股數以及投資金額乃間接透過 Dragon Photonics Inc. 所持有。

# 募資情形

## 資本及股份

### (一) 股本來源

#### 1. 股份種類

100年4月17日；單位：股

股份種類	核定股本				備註	
	流通在外股份			未發行股份		合計
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
普通股	290,130,091	20,000,000	310,130,091	89,869,909	400,000,000	含上市股票及 私募股票

#### 2. 股本來源

單位：新台幣千元、千股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註	以現金以外抵充股款	其他
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)			
87.07	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	無	--
87.12	10	50,000	500,000	25,000	250,000	現金增資 240,000 千元	無	註 1
88.10	15	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資 250,000 千元	無	註 2
89.03	28	200,000	2,000,000	100,000	1,000,000	現金增資 500,000 千元	無	註 3
91.05	10	200,000	2,000,000	116,135	1,161,350	盈餘轉增資 131,350 千元 資本公積轉增資 30,000 千元	無	註 4
92.06	10	200,000	2,000,000	129,015	1,290,155	盈餘轉增資 128,805 千元	無	註 5
92.09	34	200,000	2,000,000	159,015	1,590,155	現金增資 300,000 千元	無	註 6
93.06	10	300,000	3,000,000	194,633	1,946,326	盈餘轉增資 356,171 千元	無	註 7
94.05	10	300,000	3,000,000	215,539	2,155,389	盈餘轉增資 209,063 千元	無	註 8
96.07	10	300,000	3,000,000	236,937	2,369,373	盈餘轉增資 41,554 千元 資本公積轉增資 172,430 千元	無	註 9
97.07	10	300,000	3,000,000	266,530	2,665,301	盈餘轉增資 295,927 千元	無	註 10
99.03	22	400,000	4,000,000	286,530	2,865,301	私募普通股現金增資 200,000 千元	無	註 11
99.10	23	400,000	4,000,000	23,600	3,101,301	上市現金增資 236,000 千元	無	註 12

註 1：經濟部 87.12.08 經(087)商字第 087139840 號函核准。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 88.10.08(88)台財證(一)第 86673 號函核准。

註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 89.03.29(89)台財證(一)第 27749 號函核准。

註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 91.05.15(91)台財證(一)第 126201 號函核准。

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 92.06.06(92)台財證一字第 0920124742 號函核准。

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 92.09.09(92)台財證一字第 0920141689 號函核准。

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 93.06.02(93)台財證一字第 0930124509 號函核准。

註 8：行政院金融監督管理委員會 94.05.18 金管證一字第 0940119822 號函核准。

註 9：行政院金融監督管理委員會 96.07.24 金管證一字第 0960038627 號函核准。

註 10：行政院金融監督管理委員會 97.07.04 金管證一字第 0970033409 號函核准。

註 11：經濟部 99.03.03 經授商字第 09901039790 號函核准。

註 12：行政院金融監督管理委員會 99.10.19 金管證發字第 0990057080 號函核准。

## (二) 股東結構

100年4月17日；單位：股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	5	58	7,467	26	7,556
持有股數	0	2,634,207	185,385,860	114,125,141	7,984,883	310,130,091
持股比例	0.00%	0.85%	59.78%	36.80%	2.57%	100.00%

## (三) 股權分散情形

每股面額 10 元；100 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	473	156,726	0.05%
1,000 至 5,000	4,344	9,970,783	3.22%
5,001 至 10,000	1,097	9,171,459	2.96%
10,001 至 15,000	380	4,816,401	1.55%
15,001 至 20,000	317	5,783,751	1.86%
20,001 至 30,000	310	7,815,739	2.52%
30,001 至 50,000	226	8,990,555	2.89%
50,001 至 100,000	194	14,088,023	4.54%
100,001 至 200,000	106	14,551,835	4.69%
200,001 至 400,000	45	12,824,812	4.14%
400,001 至 600,000	23	11,461,259	3.70%
600,001 至 800,000	9	6,549,641	2.11%
800,001 至 1,000,000	5	4,453,798	1.44%
1,000,001 以上	27	199,495,309	64.33%
合計	7,556	310,130,091	100.00%

## (四) 主要股東名單 (股權比例達百分之五以上者)

100年4月17日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
明基電通(股)公司	78,189,326	25.21%
佳世達科技(股)公司	42,223,689	13.61%
達利投資(股)公司	20,954,718	6.76%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	99 年	98 年
		每股市價	最高	28.80
	最低	20.05	未上市/櫃	
	平均	23.64	未上市/櫃	
每股淨值	分配前	10.09	10.06	
	分配後(註1)	-	10.06	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)(追溯前)		287,392	266,530
	每股盈餘	追溯調整前(元)	0.49	0.21
		追溯調整後(元)	-	-
每股股利	現金股利		0.06	0
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0.34	0
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比(註2)(倍)		48.24	未上市/櫃
	本利比(註3)(倍)		394	未上市/櫃
	現金股利殖利率(註4)(%)		0.003	未上市/櫃

註1：100年度之盈餘分派案尚未經股東會決議。

註2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司股利政策規範於公司章程第十九條、第二十條，其內容如下：

第十九條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

- (一) 員工紅利定為百分之五至百分之二十。
- (二) 董事與監察人酬勞不超過百分之一。
- (三) 其餘全部或部份派付股東股息及紅利。

前項第(一)款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。

第二十條：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。

2. 本年度股東常會擬議股利分配之情形：

- (1) 現金股利：新台幣 18,607,806 元，每股發放新台幣 0.06 元。
- (2) 資本公積轉增資發行新股：新台幣 105,444,230 元，每股發放新台幣 0.34 元。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度 ( 預估 )
期初實收資本額		3,101,301
本年度配股配息情形	每股現金股利	0.06 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	-
	資本公積轉增資每股配股數	0.34(註 1)
營業績效 變化情形	營業利益	(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每 股盈餘及 本 益 比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率

註 1：100 年度預估配股配息情形，係依據 100 年 3 月 2 日經董事會決議通過之盈餘分配案填列。

註 2：100 年度未公開財測，依民國 89 年 2 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，無須揭露 100 年度預估資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

請參閱前揭股利政策及執行狀況所載之本公司章程第十九條。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司於 100 年 3 月 2 日董事會決議 99 年度盈餘分派案，相關資訊如下：

- (1) 員工現金紅利：新台幣 3,329,468 元。
- (2) 員工股票股利：無。
- (3) 董事酬勞：新台幣 208,091 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司 98 年度稅後盈餘係全數彌補以往年度虧損，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 有價證券募集暨發行情形

---

- (一) 公司債發行情形：無。
- (二) 特別股發行情形：無。
- (三) 海外存託憑證發行情形：無。
- (四) 員工認股權憑證發行情形：無。
- (五) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 資金運用計劃執行情形

---

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

# 營運概況

## 業務內容

### (一) 業務範圍

#### 1. 所營業務之主要內容及營業比重

本公司專注於「材料科學」專業領域發展，並以光學、捲對捲製程、延伸、高分子、精密塗佈及射出押出等為研發及製造核心技術，並持續發展相關產業之應用產品與元件，藉以提供最有競爭力的產品，帶動公司持續獲利與成長。其所營業務範圍及營業比重請詳下表：

99年12月31日；單位：新台幣千元

主要產品	用途	99年度	
		營業收入淨額	營收比重(%)
光電產品	1. 偏光片：利用化工及光學技術，使偏光材料具有偏極散射光的特性，是一種只允許某方向的光線才能透過的光板，製作液晶板過程中，必須上下各用一片，且成交錯方向置入，主要用途係在有電場與無電場時使光源產生位相差而呈現明暗的狀態，用以顯示字幕或圖案。 2. 光電機能膜：利用偏光板開發及製造之相關技術衍生開發出表面處理膜及感壓膠，提供給觸控面板產業及電子紙產業使用，另外結合雕刻技術開發出裸眼3D膜及偏光式3D膜供給面板廠及系統廠商使用在3D電視/廣告機/遊戲機/數位相框上。 3. 綠能機能膜：主要為太陽能背板及隔離膜產品，為以核心技術延伸運用之原材料產品。	17,564,315	99.6%
其他	醫療用品及其他產品	67,769	0.4%
合計	-	17,632,084	100%

#### 2. 目前計劃開發之新產品

- 3D 光學膜
- 高穿透率偏光片
- 高耐候性車用偏光片
- 有機發光二極體顯示器用圓偏光片
- 100μm 超薄化節能減碳偏光片
- 2300mm 超寬幅偏光片
- 100 吋偏光片
- 表面處理薄膜
- 微位相差膜
- 塗佈型太陽能背板
- 動力鋰電池隔膜
- 殼聚糖止血紗布



## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

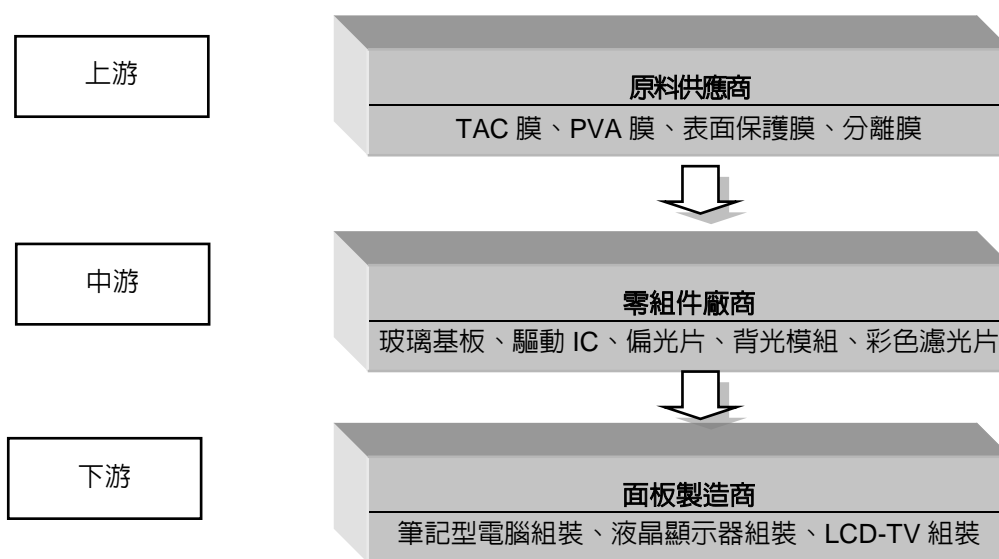
TFT 面板的重要材料之一，據 DisplaySearch 調查報告顯示，99 年全球偏光片市場銷售額達 65 億美元。偏光片關鍵原材料供應的寡佔特點使得其採購成本大增。專家認為，垂直整合重要關鍵零組件已成為面板製造商最佳策略，因此，面板廠採用策略投資方式進軍偏光片市場已成必然趨勢，另不論是大型或是中小型面板，來自終端消費者需求的增加，將使得面板投產數量大增，也擴大對上游偏光片的需求，故偏光片整體出貨量隨面板業出貨成長而同樣受惠。

另於 3D 光學膜方面，目前能夠展現 3D 的技術可區分為裸視 3D 及眼鏡式 3D，其中裸視 3D 的原理是利用薄膜光學設計讓不同的影像進入不同的視覺範圍而產生 3D 的效果，而眼鏡式 3D 又分為液晶快門式眼鏡(Liquid crystal shutter glasses type)及偏光立體眼鏡(Polarized 3D glasses type)，其中 Polarized 3D glasses type 就是利用在玻璃或是薄膜製造出特殊的顯示，再利用搭配的偏光眼鏡而展現出 3D 的效果，本公司另發展微位相差膜，應用於偏光眼鏡式 3D 電視，預期比裸眼式 3D 膜有更高的市場接受度。

並於太陽能背板(Backsheet)產品應用面，係為太陽能電池模組關鍵封裝多層膜材料，主要用在單多晶矽的太陽能模組。根據拓璞產業研究所(TRI)的研究，99 年全球光伏市場的裝機量相較於 98 年倍增，達到 15.3GW，累計 95~99 年全球光伏市場的複合成長率達到 75%。成長的動能來自於德國、義大利、美國、日本四個國家的需求增長，以及捷克、法國、中國、加拿大、希臘、澳洲等新興市場快速崛起。展望 100 年，因為各國補貼政策的變化，市場的需求不確定升高，整體的增長速度將趨緩，預估 100 年市場的增長率約 11%，規模達到 16.8~17.2GW。

另觸控之機能可說是近年來最被廣泛開發使用的介面，自從 Smartphone 及平板電腦熱烈推出之後，觸控機能變成一個不可或缺的功能，但是因應觸控的處理方式有電容型、電阻型、紅外型 and 聲波型，其中又以電容型、電阻型較為成熟且廣泛被用在觸控商品上，但又因各廠家根據各自商品的需求作不同的設計，所以根據不同大小的螢幕，不同的薄膜特性及結構，不同的感壓程度及厚度產生不同規格的产品，在此客製化的大量需求下，各薄膜及膠的供應商必須在最短的時間內找出符合客戶需求的产品化學組合就成為廠商的競爭力所在。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性



### 3. 產品之各種發展趨勢

偏光片將針對液晶面板產品發展需求，進行技術提升，主要朝向高對比、廣視角、高亮度、薄型化、大型化、高精細及附加功能需求，例如抗眩 (Anti-Glare)、抗反射(Anti-Reflection)等等方向發展，進而提高面板之解析度、對比與亮度。針對上述提及之特性簡述如下：

#### A. 高對比

偏光片業者藉由前段製程的光學特性與後段製程的裁切精度上作大幅度之提昇，以達到高對比之需求。98年在監視器面板對比的趨勢已從800:1提升至1000:1，預計100年將提升至1200:1 甚至至1500:1。TV 面板方面則會由98年的5000:1 提昇至100年的8000:1。

#### B. 薄型化

偏光片原料構成中，TAC 膜即佔兩片，且一片厚度即達80 $\mu$ m，故為偏光片薄型化之主要努力方向，目前市場已有部分產品使用40 $\mu$ m 之 TAC 膜；除 TAC 膜薄型化外，其他如位相差板以及增亮膜亦為偏光片薄型化之重點。

#### C. 廣視角

隨著 LCD 大型化的趨勢，視角的提升亦日趨重要，目前提升視角之方式為在偏光片上黏貼一層補償膜，其採用之 MVA(Multi-Domain Vertical Alignment)視角技術為日本富士通公司所開發，惟未來為節省成本以及跟隨 LCD 大型化及薄型化之趨勢，補償膜之特性直接在偏光片上處理呈現將為未來開發方向。

#### D. 抗反射

LCD 產品於明亮場合使用時會有辨視度較差的問題，解決方法即為在偏光片上進行抗反射處理，目前採用技術主要有 AR(Anti-Reflection)以及 LR(Low-Reflection)兩種。未來偏光片抗反射技術將在 AR 以及 LR 兩種技術上持續發展，以符合未來之需求。

#### E. 高精細

隨 LCD 面板製程技術逐漸提升，高解析度面板亦陸續推出，目前利用外部擴散方式以及大分子進行表面處理之偏光片雖可有效降低眩光干擾，然肉眼觀看螢幕時卻會有畫面粗糙之問題；為改善上述缺點，高精細度偏光片之研發生產，將以提高液晶螢幕畫面之精細度以及清晰度為偏光片廠商之努力方向。

#### F. 節能

面板廠商在提高液晶螢幕亮度常用的方法為增加背光源亮度，然提高背光源亮度所增加的電力需求以及能源耗損亦為不易克服之問題，故利用偏光片搭配增亮膜以光學方式提高液晶螢幕之亮度為目前改善的方法。一般而言，使用增亮膜可增加液晶螢幕亮度約20%左右，適度降低背光源電力之消耗。

#### G. 高穿透

經由碘系染料濃度及其他製程及藥液的調整，明基材料在提升偏光板穿透度已有進一步的進展，也開啟了另一高亮度及省電液晶顯示器的應用。與現行量產品比較，高穿透度偏光板在亮度平均提升了5%以上，不但能夠保持約原來的光學對比表現，而且不用提高生產及材料上成本。基於未來液晶顯示器由省電的 LED 背光源全面切換，高穿透度偏光板可以減少 LED 使用的顆粒數，進而降低材料成本及使用者能源消耗，絕對會成為下一波的主流產品，而達信在此產品的提前成功開發佈局也將會拉大與大多數同業的技術能力差距。

#### H. 3D

偏光立體眼鏡(Polarized 3D glasses type)為在玻璃或是薄膜製造出特殊的顯示，再利用搭配的偏光眼鏡而展現出3D的效果，本公司另發展微位相差膜，應用於偏光眼鏡式3D電視，預期比裸眼式3D膜有更高的市場接受度。

#### 4. 競爭情形

至 99 年底全球五大 TFT 偏光片廠商依序為 LG 化學、日東電工、住友化學、明基材料及奇美材料，其中明基材料在 97 年已躍居成為台灣第一大偏光片製造商。

99 年因應景氣快速回升及需求增加，偏光片廠相關的擴產狀況開始增加，並且各偏光片廠商加速導入機速提昇計畫以因應短缺的產能，而因應 40 吋以上的電視用偏光片需求，目前僅有日商日東電工、住友化學、韓商 LG 化學、及明基材料擁有兩米幅寬的生產線，也較具有成本競爭優勢。唯奇美材料、日本三立及三星第一毛織也開始投資兩米幅寬的生產線，預計在 100 年陸續開始量產。100 年偏光片市場預計仍是由價格主導，而明基材料除加速導入上游自製材料，並且深耕台灣本土材料導入，估計可以提昇成本競爭力，另以發展維位相差膜並貼覆於偏光片之 3D 電視產品，再搭配偏光眼鏡使用，為家庭用戶享受 3D 視聽效果之最佳選擇方案，且為目前其他偏光片競爭廠商所缺乏之布局，100 年明基材料仍以擠身全球前三大市場佔有率為努力方向。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目	年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
研發費用		232,092	278,116	337,978	382,869	512,776
營業收入淨額		9,305,871	13,826,955	13,103,340	14,113,172	17,632,084
占營業收入百分比(%)		2.49%	2.01%	2.58%	2.71%	2.91%

#### 2. 開發成功之技術或產品

##### (1) 偏光片

年 度	研發成果內容
93 年度	15 及 17 吋 LCD 螢幕用偏光片
94 年度	7 吋 LCD 螢幕用偏光片、32 吋 LCD TV 用偏光片
95 年度	OLED 抗反射型偏光片、Monitor EWV(Excellent Wide View) type 廣視角偏光片、TV VA( Vertical Alignment) type 雙片式廣視角補償偏光片
96 年度	高對比 VA(Vertical Alignment) type 雙片式廣視角補償偏光片、65 吋 VA( Vertical Alignment) type LCD TV 用之延伸膜偏光片
97 年度	超高對比電視用偏光片、高對比桌上型螢幕用偏光片、筆記型電腦用高硬度偏光片
98 年度	高穿透型電視用偏光片、高穿透型桌上型螢幕用偏光片
99 年度	高穿透高對比 VA-LCD 用偏光板, OLED 用圓偏光板, 高穿透型 IPS-LCD 用偏光板, 自製電視用抗靜電感壓膠

##### (2) 光學膜項目

年 度	研發成果內容
98 年度	觸控式及 e-Paper 光學膜、TPT(Tedlar/PET/Tedlar)太陽能電池背板、3D Lenticular Lens Film(柱狀透鏡膜)技術
99 年度	Back Sheet CPE (Coating/PET/E-layer), 3D TN, VA, IPS Patterned Retarder 自製電視用高精細抗眩膜, 抗菌光學膜

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1. 短期業務發展計劃

#### (1)行銷策略

- 鎖定重要市場-中國，並利用 BenQ 品牌的能見度，加上就有專業的偏光技術，協助客戶迅速擴張 TFT-LCD 的市場佔有率。
- 積極結合上游材料廠商及下游面板廠商合作，共同開發產品，以深化長期合作客戶。

#### (2)生產策略

- 增加自動化設備及加強電腦化生產線管理，並透過製程技術與設備之改善，增進生產資源運用之效率，以降低生產成本，提升產能之稼動率。
- 透過事前規劃與緊密聯繫，加強和上下游廠商間之互動關係，以提升生產流程之效率，並縮短產品交期。
- 增加 AOI 設備，提升不良品檢出率，降低客戶品質失敗成本。

#### (3)產品發展方向

- 除現有 LCD-TV、液晶監視器及中小尺寸之偏光片產品外，更積極發展 65 吋以上大尺寸用偏光片以及其他具有更多附加功能之偏光片。並搭配客戶地開發 in-house 設備，減少運輸搬運的費用。
- 利用精密塗佈技術，水平及垂直整合 TFT-LCD 關鍵零組件及開發高度自製的觸控模及 3D 膜，提高自有材料的利用率及有效控制成本競爭力。

#### (4)財務配合

- 與往來金融機構建立密切合作與互惠關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。

### 2. 長期業務發展計劃

#### (1)行銷策略

- 以客戶優先為導向，持續提升品質、交期與價格之競爭優勢，並加強售後服務，與客戶保持良性互動及信任。
- 掌握最新技術與市場動態，並因應市場需求，建構完整之產品線，以提供客戶全方位的產品選擇，增加公司競爭優勢，擴大市場佔有率。

#### (2)生產策略

- 掌握市場供需平衡，適時擴建廠房及擴充生產線，並致力於提升產能稼動率以及生產技術，以達到生產效能最適化。
- 縮短新產品研發時程，同時顧及產品品質。

#### (3)產品發展方向

- 透過生產技術的提升及應用之延伸，發展以光學、薄膜(Thin Film)及捲對捲(Roll to Roll)技術為主之相關佈局。
- 發展具高附加價值及高毛利等具前瞻性產品，提昇公司整體獲利。

#### (4)財務策略

- 運用更多樣化之國內外籌資管道，建構最適當的資金配置，為擴大營運規模作最穩健之規劃與準備。
- 並持續以提升獲利能力及加強控制資本支出方式，來強化公司財務結構。

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元

區域		年度	98年度		99年度	
			銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷			10,052,765	71.23%	11,769,684	66.75%
外銷	歐洲		175,132	1.24%	88,082	0.5%
	美洲		1,380,662	9.78%	920,028	5.22%
	亞洲		2,421,443	17.16%	4,764,947	27.02%
	其他		83,170	0.59%	89,343	0.51%
	外銷小計		4,060,407	28.77%	5,862,400	33.25%
合計			14,113,172	100.00%	17,632,084	100%

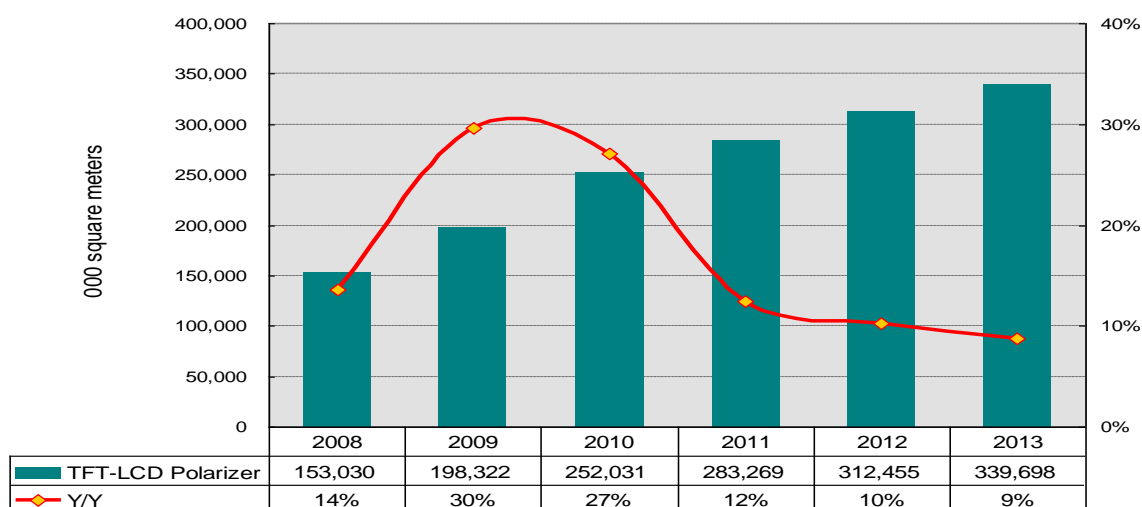
2. 市場佔有率

本公司在偏光片領域於 99 年本公司已成為全球排名第四、國內第一大之供應商，根據 DisplaySearch 之報告，本公司 99 年之市佔率約為全球偏光片市場之 11%。

3. 市場未來供需狀況與成長性

偏光片為 TFT-LCD 之重要零組件，其市場未來之供需狀況與成長性與 TFT-LCD 市場息息相關。隨著 LCD 製造廠不斷擴充產能及下游應用產品範圍擴大，包括筆記型電腦、液晶監視器、液晶電視、行動電話及 PDA 等，進而帶動上游關鍵性原材料之發展，偏光片市場未來之供需狀況及成長性與 TFT-LCD 市場息息相關。

全球偏光片需求預估 (Unit)



資料來源: Displaysearch, 2010/Q4

#### 4. 競爭利基

##### (1) 技術及研發能力優勢

本公司憑藉在既有光儲存產品中所積累之專業研發能力，於 92 年 7 月底開始投入液晶平面顯示器用之偏光片研究，主要以發展 TFT-LCD 產品為主，其應用包括行動電話、數位相機、筆記型電腦、監視器、電視等產品，並且成立研發中心積極開發具有成本競爭優勢的新產品。99 年投入綠能產業，雖明基材料投入背板產業時間較晚，由於與偏光片共用生產線，其所使用的設備等級及潔淨度(光學級無塵室)，絕對優於一般業界生產背板的條件(一般潔淨室)。關於塗佈、貼合及配方掌握度，團隊傳承了偏光片的核心技術經驗，可以縮短研發時程並快速通過 TUV/UL 可靠度驗證。對於市場技術的變化的靈敏度來說，本公司更可以新切入者的姿態直接進入新技術的核心，與偏光片生產線共用，避免因市場的變化造成投資的浪費，以更快速的學習曲線減少學習成本的浪費。

目前開發出含氟系列的背板 TPT/TPE/FIPE 及塗佈型 CPE，以上均已取得 TUV/UL 的認證。

另公司之研發及製造專業係以光學、薄膜(Thin Film)及捲對捲(Roll to Roll)技術為主，未來也將擴大其他技術的延伸展開更多的佈局，例如 Extrusion 技術、自製膜。並期望可以擴大更多電子化學及材料的市場契機。

綜上，由於本公司擁有豐碩的研發成果及實作經驗，除不斷創新研發符合市場及客戶需求的產品外，更積極使公司目前產品線更臻齊備，以期在同業中更具市場競爭優勢與利基。

##### (2) 結合 3D 及精密塗佈優勢

微位相差膜是需要藉由精確控制的液晶製程，才能達到均勻與低干擾的視覺效果，而本公司以採用 UV 成型製作配向膜，透過核心之精密塗佈技術，可控制膜厚製作出微位相差膜，並以微位相差膜搭配偏光眼鏡，具有視覺效果及價格競爭之優勢，在 3D 電視上極有應用之潛力。

##### (3) 行銷策略優勢

本公司透過集團整合，擁有完整的產品通路及全球海外銷售據點，藉由接近市場、了解市場，進而搶佔市場先機，並提供客戶更快速的服務以滿足客戶的不同需求。在大廠的接單方面，也因本公司的品質優良、服務佳，屢獲大廠品質認證的肯定，故客戶亦保有相當高的忠誠度。

此外，本公司偏光片重要客戶為全球前三大面板製造廠商，故目前偏光片產品訂單相對穩定且持續成長，然本公司並不以此為滿足，仍積極尋求其他面板廠商認證，期能開拓新客源並降低本公司之風險。

##### (4) 快速反應及彈性，及時給予客戶協助

由於本公司組織較具有彈性，若客戶生產及銷售過程中出現任何問題，可及時派出相關技術人員予以對應，免去層層請示之繁複流程，並在生產線上及時解決問題，以排除客戶端生產之阻礙。且為求更及時解決問題，除已派有業務人員在客戶端駐點就近服務，更將培養業務人員具有簡易故障排除之能力。

##### (5) 成本優勢

本公司偏光片產品皆為自行開發完成，故產品開發初期所遭遇之困難及問題，皆為本公司日後量產累積良好品質之基礎，除可自行快速解決生產線之問題外，能更清楚相關生產成本控管關鍵之所在；此外，本公司目前偏光片生產線效能持續優化，生產規模穩定，而為了能大幅降低生產成本、強化產業競爭力，本公司亦於竹科分公司架設兩米幅寬生產線，增加偏光片產品之成本優勢。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

###### A. TFT-LCD 應用普及

偏光片為 TFT-LCD 之關鍵零組件，其產品景氣之榮枯，與 TFT-LCD 整體產業景氣呈高度相關。展望未來，筆記型電腦將成為未來個人電腦產品主流，大尺寸液晶電視需求方興未艾，創新觸控面板

技術大尺寸化，以及 3D 互動影像應用之需求逐漸加溫等趨勢帶動下，讓 TFT-LCD 的應用範圍更為廣泛，功能益發強大，許多消費性電子商品包括監視器、電視、遊戲機、MP4 Player、數位相機、智慧型手機、電子書、及可攜式多媒體播放器 (Portable Media Player) 等，消費者之需求呈倍數成長，對於 TFT-LCD 面板之需求相對持續增加。

**B. 提供多樣性的產品服務**

TFT-LCD 之應用產品以 NB、Monitor 及 TV 三種範圍為最大使用量，本公司亦因應不同之產品特性，製造具不同附加功能之偏光片，如薄型化、廣視角、高亮度、高耐候等，並且致力開發具有節能減碳概念之偏光片。

**C. 藉由設立海外子公司以開拓新市場**

本公司目前於海外據點包括馬來西亞、中國蘇州、安徽合肥及深圳，藉由引進先進的製程技術、生產設備，提高生產線產能及降低成本，以發揮規模經濟效益；此外，本公司運用集團的通路優勢，進一步拓展海外銷售之市場。

**D. 彈性生產能力**

為落實對客戶提供高品質服務，並秉持與其他廠商具顯著差異化之理念，以提高競爭優勢，本公司在前段生產階段，以行銷預測為基礎，採取計劃性生產模式；在後段生產階段，則因應下游客戶對產品規格、性能之需求，採訂單生產方式，以提供在接單後得以迅速出貨之服務，不僅達到交期縮短之目的，亦使客戶不需積壓過多存貨，以承接客戶庫存管理壓力，並對客戶提供即時性價值，在產業分工體系中，扮演價值創造者之角色。

**(2) 不利因素：**

**A. 主要材料及生產設備皆仰賴進口**

因應對策：

本公司主要產品偏光片之原物料，如 TAC 膜之供料來源，至少維持二家以上之原料供應商，以分散進貨集中風險；且本公司均與主要製程設備供應商維持長久往來及良好的互信合作關係。

**B. 偏光片下游客戶要求降價壓力大**

因應對策：

TFT-LCD 面板廠商競爭激烈，因此在成本控制前提下，其相對應之上游偏光片廠商往往有降價壓力。為了尋求穩定的獲利以及供應 TFT-LCD 市場大量需求，本公司不斷致力於提升產線良率及最大化產能稼動率，以降低單位成本；此外，領先同業持續研發並推出功能精細、高品質之產品，將有助於延長產品生命週期並帶來穩定的利潤成長，此舉無疑是本公司創造有利競爭優勢之二法門。

**C. 日幣匯率波動劇烈，不利公司材料之進口**

因應對策：

本公司目前主要供應商係以日本為主，其付款幣別多以日幣為主。為避免匯率波動之風險，財務方面除了從事遠匯操作避險外，公司亦積極導入台灣供應商，期望藉由增加國內採購之比例，降低對日本供應商之依存度。

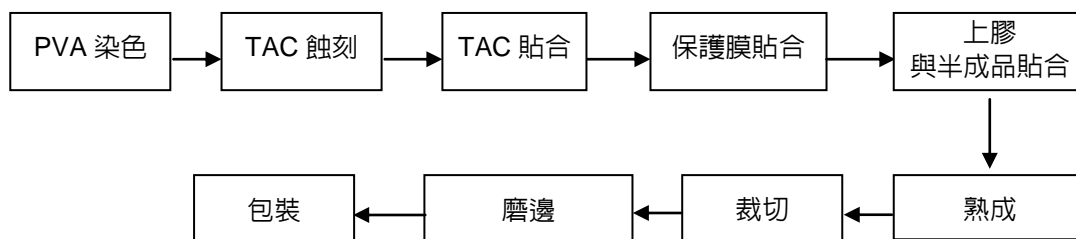
**(二) 主要產品之重要用途及產製過程**

**I. 主要產品之重要用途**

主要產品	重要用途或功能
偏光片	偏光片是利用化工及光學技術，使偏光材料具有偏極散射光的特性，是一種只允許某方向的光線才能透過的光板，製作液晶板過程中，必須上下各用一片，且成交錯方向置入，主要用途係在有電場與無電場時使光源產生位相差而呈現明暗的狀態，用以顯示字幕或圖案。

## 2.主要產品之產製過程

偏光片產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

偏光片製作過程中所需的主要原物料包括 PVA 膜、TAC 膜、保護膜、離型膜等，目前主要供應商來自日本，且屬於寡佔市場，如 TAC 膜、PVA 等，但本公司藉集團力量以及優異的新產品開發能力，故與供應商維持良好關係，在材料供應上仍能滿足生產需求。近年來國內外多家廠商亦投入此領域相關材料之開發，對於主要材料之供應安全性將更有助益。

### (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

#### 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單

單位：新台幣千元；%

98 年度				99 年度			
進貨廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 (%)	與發行人之關係	進貨廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例 (%)	與發行人之關係
甲	3,853,255	19	-	甲	4,982,410	23	-
其他	16,615,840	81	-	其他	16,982,159	77	-
進貨淨額	20,469,095	100	-	進貨淨額	21,964,569	100	-

#### 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單

單位：新台幣千元；%

98 年度				99 年度			
銷貨廠商名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係	銷貨廠商名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例 (%)	與發行人之關係
甲	9,758,982	69	關係人	甲	11,329,572	65	關係人
乙	1,366,836	10	-	乙	2,500,587	14	-
其他	2,987,354	21	-	其他	3,801,925	21	-
銷貨淨額	14,113,172	100	-	銷貨淨額	17,632,084	100	-

### (五) 最近二年度生產量值表

單位：千米；新台幣千元

年度 主要商品 (或部門別)	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光電產品	18,000	17,313	10,487,743	22,000	21,560	14,023,510
其他	-	-	-			
合計	18,000	17,313	10,487,743	22,000	21,560	14,023,510

變動分析：因受全球景氣回暖的影響，本公司 99 年度產值較 98 年度上升。



(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：千片；新台幣千元

主要商品 (或部門別)	年度	98 年度				99 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光電產品		73,291	10,052,765	522,281	4,060,407	111,975	11,755,280	445,585	5,809,035
其他		-	-	-	-	116	14,404	6,210	53,365
合計		107,361	10,052,765	522,281	4,060,407	112,091	11,769,684	451,795	5,862,400

變動分析：因受全球景氣回暖的影響，本公司 99 年度銷值較 98 年度上升。

從業員工資料

(一) 最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		98 年度	99 年度	100 年 4 月 30 日
員工人數 (人)	直接員工	579	799	812
	間接員工	487	655	629
	合計	1,066	1,454	1,441
平均年歲(歲)		30.2	30.6	30.9
平均服務年資(年)		2.9	2.5	2.6
學歷分布比率 (%)	博士	1.0	1.4	1.5
	碩士	20.0	20.6	19.4
	大專	37.8	39.0	39.0
	高中(職)	39.5	37.2	38.2
	高中以下	2.9	1.8	1.9

環保支出資訊

說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)

(一) 公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額

無。

(二) 未來因應對策(包括改善措施)

本公司一向遵行政府環保、安全衛生法規，為降低環境負荷，近兩年更是投入資源，主動推行減廢降低對環境的負荷。

主動投入的減廢措施包括如下：

- 98 年主動投資約新台幣 1,100 萬元推動廢熱回收系統，一方面進一步強化空污處理效率，更可減少天然氣使用量降低二氧化碳排放量。
- 於蓄熱式燃燒爐入口及排放口裝設自動監測設施，隨時監控處理效率及排氣狀況，以確保出口濃度符合法令規範。

- 99年主動投資約新台幣3,000萬設置一套三塔式蓄熱式燃燒爐，以更進一步強化空污處理效率，使排放濃度遠低於法規標準。
- 為求廢棄物減量及資源回收再利用，針對固體及液體廢棄物成立專案進行資源回收或再利用。
- 以前瞻性，降低排放並預防污染環境；以資源化，提高使用率並回收可用資源。

再者，本公司一向致力於環境安全衛生管理之實踐與理念推廣，響應綠色環保以提升生活環境品質，生產之產品皆導入綠色產品設計，降低環境關聯物質之使用。從電子化學本業的清潔生產，推動製程減廢、廢棄物資源回收再利用，以達成產業零污染目標。

而近年來全球暖化問題日趨嚴重，為確切落實「節能減碳」政策，本公司導入溫室氣體排放量盤查與查證管理機制(ISO14064)，以期「減緩、阻止，然後逆轉」日益嚴重的溫室氣體排放量，其具體主要行動包括：綠化公司及廠房周遭環境、新建廠房導入節能設計、購置使用節能設備、廢棄物資源回收再利用等等。明基材料期望透過上述種種努力，能提供更優質的生活環境，為社會的永續發展貢獻一份心力，成為綠色企業模範之一。

## 勞資關係

### (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 員工福利措施與其實施情形：

本公司向以尊重人性、關心員工為經營理念之一，為充分照顧同仁或其眷屬之身心健康，並建立其生活之各項保障，使其能心無旁騖，為公司奮發向上而無後顧之憂，公司特別提供或贊助各項之福利計劃，並由公司同仁組成福利委員會，負責員工福利事項之規劃與推行，目前之福利措施要項如下：

- (1) 公司提供：全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險，以及醫護室服務。
- (2) 公司特別提供：年節及績效獎金、團體保險及健康檢查、員工分紅、婚喪喜慶及傷病慰問補助、提供宿舍、伙食用餐補助及員工教育訓練進修。
- (3) 福利規劃：年節贈禮、各類旅遊及聯誼活動、運動比賽、提供獎學金、社團活動及電影欣賞等。

#### 2. 進修及訓練與其實施情形：

(1) 源於公司基本管理哲學與優質企業文化，在訓練方面依循以下體系進行：

體系名稱	說明	課程/體系 範例
核心發展	根據「為達成公司企業願景，每位員工所需發展之核心能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。	公司介紹、公司制度、自我管理、團隊夥伴等共同性課程。
專業發展	根據「為有效完成各職類與職位工作所須具備之專業能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。	人力資源發展訓練體系、品質保證訓練體系、研究發展訓練體系等各類體系。
管理發展	根據「為有效整合團隊力量達成團隊目標所須具備之管理能力」所設計之訓練發展活動，彙整而成的體系架構。	TWI、MTP、策略管理等管理課程，分為高階管理體系、中階管理體系與基層管理體系。

(2) 在職深造進修：

為落實公司培育人才計劃及提昇人力素質，強化其經營管理及專業能力，依據訓練體系之訓練發展清單，獎勵相關管理或專業人員在職進修高等教育及海外派訓研修，依其工作能力之表現及組織價值觀之實踐，申請進修補助。

### 3.退休制度與其實施情形：

本公司職工退休辦法，依勞動基準法訂定，並由勞資雙方組織「退休金監督委員會」，負責管理監督及審核退休準備金相關事宜，而 94 年 7 月 1 日起實施勞工退休新制後，本公司亦按相關規定辦理。

### 4.勞資間之協議情形：

本公司重視員工意見，除定期舉行全體員工之公司業務說明會、主管級月會外，並採行主管人員之走動及開放式管理方式，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回覆，以求落實雙向溝通的目的。

## (二) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，均維持和諧之勞資關係，並無因勞資糾紛而遭受損失。

## 重要契約

### 截至年報刊印日止本公司簽訂之重要契約

100 年 4 月 30 日

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
融資	玉山銀行銀行團	95.12-99.12	購置廠房、生產設備、及中期營運週轉金貸款	無
融資	兆豐銀行銀行團	97.11-100.01	購置生產設備貸款	無
融資	合作金庫銀行團	98.02-103.02	購置廠房、生產設備、及中期營運週轉金貸款	無
融資	玉山銀行銀行團	99.12-104.12	充實中期營運週轉金	無
專利授權	Matsushita	96.07 起 10 年	專利授權，依約支付權利金	無
專利授權	Taiyo Yuden	92.01~至專利結束	專利授權，依約支付權利金	無
專利授權	SONY	92.01-100.04	專利授權，依約支付權利金	無
專利授權	SONY	97.04~至專利結束	專利授權，依約支付權利金	無
專利授權	Philips	97.01 起 10 年	專利授權，依約支付權利金	無

# 財務概況

## 最近五年度簡明資產負債表及損益表

### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度		最近五年度財務資料(註)				
		95年	96年	97年	98年	99年
流 動 資 產		3,263,733	4,032,433	5,007,073	3,904,659	5,056,873
基 金 及 投 資		1,476,254	1,825,822	2,070,029	2,027,864	2,103,093
固 定 資 產		4,764,929	3,744,340	5,058,213	5,290,467	6,046,227
無 形 資 產		8,220	7,574	5,789	10,428	11,076
其 他 資 產		47,726	40,834	68,896	284,973	205,774
資 產 總 額		9,560,862	9,651,003	12,210,000	11,518,391	13,423,043
流 動 負 債	分配前	2,988,195	2,885,336	6,377,342	4,246,504	4,316,433
	分配後	3,013,950	2,993,219	6,377,342	4,246,504	尚未分配
長 期 負 債		3,707,143	3,150,000	3,151,246	4,583,339	5,425,128
其 他 負 債		—	—	—	—	—
負 債 總 額	分配前	6,695,338	6,035,336	9,528,588	8,829,843	9,741,561
	分配後	6,721,093	6,143,219	9,528,588	8,829,843	尚未分配
股 本		2,155,389	2,369,373	2,665,301	2,665,301	3,101,301
資 本 公 積		517,672	345,242	345,242	817	548,487
保 留 盈 餘	分配前	244,835	905,769	(427,207)	(25,584)	108,853
	分配後	152,835	429,341	(427,207)	(25,584)	尚未分配
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(208)	105	(1,260)	(554)	(562)
累 積 換 算 調 整 數		(52,164)	(4,822)	99,336	48,568	(76,597)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分配前	2,865,521	3,615,667	2,681,412	2,688,548	3,681,482
	分配後	2,839,769	3,507,784	2,681,412	2,688,548	尚未分配

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		95年	96年	97年	98年	99年
營業收入		9,305,871	13,826,955	13,103,340	14,113,172	17,632,084
營業毛利		756,557	1,529,092	450,768	867,129	1,007,024
營業損益		190,993	983,540	(118,744)	209,988	158,268
營業外收入及利益		176,397	21,828	27,339	137,924	240,312
營業外費用及損失		(122,555)	(256,705)	(671,558)	(291,015)	(257,995)
繼續營業部門稅前損益		244,835	748,663	(762,963)	56,897	140,585
繼續營業部門損益		244,835	728,243	(929,165)	56,381	140,904
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		244,835	728,243	(929,165)	56,381	140,904
每股盈餘(元)		1.03	2.73	(3.49)	0.21	0.49

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 簽證會計師姓名及查核意見

年度	95年	96年	97年	98年	99年
簽證會計師姓名	唐慈杰	唐慈杰	唐慈杰	唐慈杰	唐慈杰
	王明志	陳雅琳	陳雅琳	施威銘	施威銘
查核意見	無保留	無保留	修正式無保留(註)	無保留	無保留

註：為97年度開始適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」會計變動所致。

## 最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註)					
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	70.03	62.54	78.04	76.66	72.57	
	長期資金占固定資產比率	137.94	180.69	115.31	137.45	150.62	
償債能力 (%)	流動比率	109.22	139.76	78.51	91.95	117.15	
	速動比率	40.15	38.94	48.82	43.18	50.67	
	利息保障倍數	2.82	5.23	(2.55)	1.25	1.79	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.98	4.40	4.24	4.07	3.83	
	平均收現日數(日)	73	83	86	89.75	95.4	
	存貨週轉率(次)	5.20	5.52	5.77	7.11	6.96	
	應付款項週轉率(次)	4.03	5.44	6.62	5.67	4.66	
	平均銷貨日數	70	66	63	51	52	
	固定資產週轉率(次)	1.95	3.69	2.59	2.67	2.92	
	總資產週轉率(次)	0.97	1.43	1.07	1.23	1.31	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.65	8.96	(7.17)	1.50	2.17	
	股東權益報酬率(%)	8.94	22.47	(29.51)	2.10	4.42	
	占實收資本比率%	營業利益	8.86	41.51	(4.46)	7.88	5.1
		稅前純益	11.36	31.6	(28.63)	2.13	4.53
	純益率(%)	2.63	5.27	(7.09)	0.40	0.80	
每股盈餘(元)	1.03	3.07	(3.49)	0.21	0.49		
現金流量	現金流量比率(%)	28.93	35.91	—	62.43	22.53	
	現金流量允當比率(%)	30.39	35.34	16.31	39.40	54.74	
	現金再投資比率(%)	9.71	10.37	—	28.30	8.27	
槓桿度	營運槓桿度	9.23	2.88	—	7.72	14.72	
	財務槓桿度	2.64	1.22	0.38	3.58	111.95	

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：

1. 流動比率：99 年度營運成長，營運資金充裕，致流動比率較去年提高。
2. 利息保障倍數：99 年度營收持續成長帶動營業利益增加，故利息保障倍數增加。
3. 獲利能力：營業收入及營業毛利較上期成長，故獲利能力大幅提升。
4. 現金流量：主係現金流入隨營收穩定成長。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

分析項目之計算公式如下：

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = ( 股東權益淨額 + 長期負債 ) / 固定資產淨額。

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 審計委員會審查報告

---

本公司董事會造具 99 年度財務報表(含資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等)，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰、施威銘兩位會計師共同出具查核報告。本審計委員會對於前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分派之議案等，經審查認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 準用公司法第 219 條規定，特此報告。報請 鑒察。

此致

明基材料股份有限公司 100 年股東常會

審計委員會召集人：



中華民國 100 年 4 月 26 日



明基材料股份有限公司財務報表會計師查核報告  
會計師查核報告

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(原名達信科技股份有限公司)民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達明基材料股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

明基材料股份有限公司業已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐慈杰  
施威銘



金管會核准 金管證六字第 0940100754 號

簽證文號：金管證六字第 0950103298 號

民國一〇〇年二月二十五日

明基材料股份有限公司  
資產負債表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款	\$ 737,118	6	364,521	3
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	18,145	-	2,771	-
備供出售金融資產-流動	1,001	-	1,009	-
應收帳款淨額	522,947	4	615,842	5
應收關係人帳款淨額	342,083	3	405,680	4
其他應收款	377,916	3	353,405	3
其他應收款-關係人	76,190	-	80,279	1
其他金融資產-流動	27,001	-	10,275	-
存貨淨額	2,820,474	21	1,956,318	17
預付費用及其他流動資產	49,272	-	30,152	-
遞延所得稅資產-流動	84,726	1	84,407	1
流動資產合計	5,056,873	38	3,904,659	34
基金及長期投資				
採權益法之長期股權投資	1,963,160	15	1,993,318	18
以成本法衡量之金融資產-非流動	105,387	1	-	-
無活絡市場之債券投資-非流動	34,546	-	34,546	-
基金及長期投資合計	2,103,093	16	2,027,864	18
固定資產				
土地	390,233	3	390,233	3
房屋及建築	1,431,238	11	1,404,583	12
機器設備	4,549,468	34	3,556,858	31
辦公設備	45,698	-	35,974	-
租賃資產	931,229	7	953,329	8
租賃改良	782,141	6	673,513	6
其他設備	275,804	2	178,521	2
	8,405,811	63	7,193,011	62
減:累積折舊	(2,656,674)	(20)	(2,107,143)	(18)
預付工程及設備款	297,090	2	204,599	2
固定資產淨額	6,046,227	45	5,290,467	46
無形資產	11,076	-	10,428	-
其他資產				
受限制銀行存款	-	-	193,000	2
存出保證金	144,056	1	70,325	-
遞延費用及其他資產	61,718	-	21,648	-
其他資產合計	205,774	1	284,973	2
資產總計	\$ 13,423,043	100	11,518,391	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款	\$ -	-	185,774	2
一年內到期之長期借款	70,000	1	793,846	7
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	43,000	-	77,242	1
應付帳款	3,084,524	23	2,280,725	20
應付關係人帳款	265,325	2	283,434	2
其他應付款-關係人	31,233	-	29,656	-
應付費用及其他流動負債	573,559	4	388,215	3
應付工程及設備款	248,792	2	207,612	2
流動負債合計	4,316,433	32	4,246,504	37
長期負債				
長期借款	4,460,000	34	3,603,154	31
應付租賃款-非流動	965,128	7	980,185	9
長期負債合計	5,425,128	41	4,583,339	40
負債合計	9,741,561	73	8,829,843	77
股東權益				
普通股股本	3,101,301	23	2,665,301	23
資本公積	548,487	4	817	-
累積盈(虧)	108,853	1	(25,584)	-
累積換算調整數	(76,597)	(1)	48,568	-
備供出售金融商品未實現損失	(562)	-	(554)	-
股東權益合計	3,681,482	27	2,688,548	23
負債及股東權益總計	\$ 13,423,043	100	11,518,391	100

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司  
損益表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入	\$ 17,864,246	101	14,205,456	101
減:銷貨退回及折讓	(232,162)	(1)	(92,284)	(1)
營業收入淨額	17,632,084	100	14,113,172	100
營業成本	(16,625,060)	(94)	(13,246,043)	(94)
營業毛利	1,007,024	6	867,129	6
營業費用				
銷售費用	(129,155)	(1)	(152,786)	(1)
管理費用	(206,825)	(1)	(121,486)	(1)
研究發展費用	(512,776)	(3)	(382,869)	(3)
	(848,756)	(5)	(657,141)	(5)
營業淨利(損)	158,268	1	209,988	1
營業外收入及利益				
利息收入	835	-	4,143	-
處分固定資產利益	107,498	1	-	-
處分投資利益	385	-	-	-
金融商品評價利益	49,616	-	-	-
兌換利益淨額	-	-	125,258	1
什項收入	81,978	-	8,523	-
	240,312	1	137,924	1
營業外費用及損失				
利息費用	(156,854)	(1)	(151,289)	(1)
採權益法認列之投資損失淨額	(15,979)	-	(55,455)	-
處分固定資產損失	(8,005)	-	(1,641)	-
兌換損失淨額	(76,296)	-	-	-
金融商品評價損失	-	-	(82,628)	(1)
什項支出	(861)	-	(2)	-
	(257,995)	(1)	(291,015)	(2)
稅前淨利(損)	140,585	1	56,897	-
所得稅費用	319	-	(516)	-
本期淨(損)利	\$ 140,904	-	56,381	-
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.49	0.49	0.21	0.21

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本 公積	保留盈餘		累積換算 調整數	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合 計
			法定盈 餘公積	累積 盈(虧)			
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 2,665,301	345,242	97,308	(524,515)	99,336	(1,260)	2,681,412
民國九十八年股東常會決議之彌補虧損案							
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(97,308)	97,308	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(345,242)	-	345,242	-	-	-
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	(50,768)	-	(50,768)
長期股權投資持股比變動致增加資本公積	-	817	-	-	-	-	817
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	706	706
民國九十八年度淨利	-	-	-	56,381	-	-	56,381
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 2,665,301	817	-	(25,584)	48,568	(554)	2,688,548
民國九十九年第一次現金增資	200,000	240,000	-	-	-	-	440,000
民國九十九年第二次現金增資	236,000	306,800	-	-	-	-	542,800
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	(125,165)	-	(125,165)
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	870	-	(6,467)	-	-	(5,597)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(8)	(8)
民國九十九年度淨利	-	-	-	140,904	-	-	140,904
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 3,101,301	548,487	-	108,853	(76,597)	(562)	3,681,482

董事長：

經理人：

會計主管：

**明基材料股份有限公司**  
**現金流量表**  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99 年度	98 年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 140,904	56,381
調整項目：		
折舊	779,882	550,973
各項攤銷	47,448	24,956
採權益法認列之投資損失	15,979	55,455
處分固定資產(利益)損失	(99,493)	1,641
處分投資利益	(385)	-
金融商品評價(利益)損失	(49,616)	82,628
遞延所得稅(利益)費用	(319)	519
預付退休金減少(增加)	(1,665)	1,794
營業資產與負債之淨變動：		
應收帳款	92,895	111,160
應收關係人款項	63,597	710,290
其他應收款-關係人	(75,709)	-
其他應收款	(20,730)	(299,614)
存貨	(864,156)	(184,211)
預付費用及其他流動資產	(19,120)	6,168
其他金融資產	(16,726)	(1,912)
應付帳款	803,799	1,705,869
應付關係人款項	(18,109)	(334,208)
應付費用及其他流動負債	170,803	119,432
其他應付款-關係人	1,577	13,269
應付租賃款	21,584	30,377
營業活動之淨現金流入	972,440	2,650,967
<b>投資活動之現金流量：</b>		
無活絡市場之債券投資增加	-	(34,546)
採權益法之長期股權投資增加	(222,794)	(28,695)
處分採權益法之長期股權投資價款	1,209	-
購置固定資產	(1,609,188)	(961,759)
處分固定資產價款收現數	253,336	126,392
存出保證金增加	(73,731)	(25,441)
遞延費用增加	(49,035)	(8,329)
其他應收款-關係人減少	-	1,920
無形資產增加	(22,666)	(20,696)
受限制銀行存款減少(增加)	193,000	(193,000)
投資活動之淨現金流出	(1,529,869)	(1,144,154)
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(185,774)	(2,874,074)
長期借款增加	3,910,000	1,700,000
償還長期借款	(3,777,000)	(1,083,000)
現金增資	982,800	-
融資活動之淨現金流入(出)	930,026	(2,257,074)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	372,597	(750,261)
期初現金及銀行存款餘額	364,521	1,114,782
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>\$ 737,118</b>	<b>364,521</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
<b>本期支付利息(不含資本化之利息)</b>	<b>\$ 126,162</b>	<b>126,672</b>
<b>本期支付所得稅</b>	<b>\$ 55</b>	<b>184</b>
<b>僅有部分現金支付之投資活動：</b>		
購置固定資產支出數		
固定資產增加	\$ 1,650,368	909,122
加：期初應付設備款	207,612	260,249
減：期末應付設備款	(248,792)	(207,612)
<b>支付現金</b>	<b>\$ 1,609,188</b>	<b>961,759</b>
<b>處分固定資產收現數</b>		
處分固定資產價款	177,319	124,254
加：其他應收款-固定資產變動數	76,017	2,138
<b>處分固定資產價款收現數</b>	<b>\$ 253,336</b>	<b>126,392</b>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
<b>一年內到期之長期借款</b>	<b>\$ 70,000</b>	<b>793,846</b>
<b>累積換算調整數減少</b>	<b>\$ (125,165)</b>	<b>(50,768)</b>

董事長：

經理人：

會計主管：

**明基材料股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十九年及九十八年十二月三十一日**  
**(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(以下簡稱本公司，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依中華民國公司法之規定成立，並核准設立登記。本公司主要經營光電產品之製造及銷售。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司在職員工分別約為 1,543 人及 1,096 人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣財務報表之換算**

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因以功能性貨幣表達之外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

流動資產係因營業所產生之資產，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者；主要為交易目的而持有之資產；預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產；現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。非屬流動資產者列為非流動資產。流動負債係因營業而發生之債務，預期將於企業正常營業週期中清償者；主要為交易目的而發生之負債；須於資產負債表日後十二個月內清償之負債；企業不得無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。非屬流動負債者為非流動負債。

**(四)金融商品**

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在

原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘歸類為此類金融資產及負債。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。惟若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 無活絡市場之債券投資：係無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定之收取金額之債券投資。本公司所持有被投資公司發行具有金融負債性質之特別股，係分類為此項金融資產。
4. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (五) 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

#### (六) 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

#### (七) 應收關係人款項

凡因出售各項原材料、成品、固定資產及提供勞務予關係人而產生之應收而未收之帳款，以及為關係人墊付各項費用而造成之應收而未收之墊付款，均列入應收關係人款項。本公司對各項應收關係人款項之收款，原則上均儘量比照對與非關係人從事相同交易之收款政策辦理。

#### (八) 存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，依存貨之逐項以成本與淨變現價值孰低評價，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

本公司及對其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值的部分，認列為商譽，不予攤銷而適用資產減損之會計處理；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本之差額，則先就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年

度承認。

#### (十)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產並正在進行使其達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列入相關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

資本租賃係以各期固定租金給付額及租期屆滿優惠承購價格之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用，屬或有租金部分，則於各期支付時認列為當期費用。另依據財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」規定，資本租賃租約之修改不變動其性質時，承租人應依原租約入帳時所用之利率重新計算剩餘期限內各期租金給付總額及優惠承購價格或保證殘值之現值，調整原列「租賃資產」及「應付租賃款」之餘額。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會解釋函(97)基秘字第 340 號之規定，將新增之固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。若一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。處分固定資產之損益列為營業外收支。

土地(包含列於租賃資產之土地)以外之各項固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：10~50 年。
- 2.機器設備：3~8 年。
- 3.辦公設備：3~5 年。
- 4.租賃改良：3~10 年。
- 5.其他設備：3~8 年。

#### (十一)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，所取得之無形資產於原始認列時以成本衡量。續後，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。本公司持有之無形資產主要為購置電腦軟體之成本及取得技術授權之成本，其耐用年限為 1~3 年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

因購併所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則將超過部份列為商譽。自民國九十五年一月一日起購併所產生之商譽不須攤銷，惟每年應以成本減除累計減損後之金額衡量。

#### (十二)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。



商譽所屬現金產生單位，另每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (十三)遞延費用

主要係聯貸案之主辦費、滾輪捲軸及料架車等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限(1~5年)平均攤銷。

### (十四)收入認列原則

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列。

### (十五)退休金

#### 1.確定給付退休辦法

本公司適用勞動基準法，訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司設置勞工退休準備金監督委員會，由該委員會專責管理退休準備基金，並依勞動基準法之規定，按月以每月薪資百分之二提撥退休準備金，儲存於台灣銀行。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於該日之資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

#### 2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月薪資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並認列為當期費用。

### (十六)員工紅利及董事酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董事酬勞金額，並依員工紅利及董事酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十七)所得稅

本公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十八)每股盈餘

基本每股盈餘係以屬於普通股股東之本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算；流通在外股數若因無償配股所增加之股數，採追溯調整計算。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，故本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

#### (十九)委託子公司加工再購回成品之交易處理

本公司將在製品出售予境外子公司，再由其委託大陸子公司加工後，成品由本公司購回，再銷貨予本公司客戶。此項存貨之風險實質上並未完全移轉，依原證期會

87.3.18(87)台財證(六)第 00747 號函，不以進銷貨方式處理，本公司已銷售予子公司而於期末尚未購回之存貨，列為本公司之存貨，並就銷售予子公司產生之應收帳款與購回成品產生之應付帳款相互抵銷。

三、會計變動之理由及其影響：無。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及銀行存款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
週轉金	\$ 264	122
活期存款及支票存款	311,010	275,234
外幣存款	<u>425,844</u>	<u>89,165</u>
	<u>\$ 737,118</u>	<u>364,521</u>

##### (二)金融商品

###### 1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動：		
遠期外匯合約	\$ 18,145	1,288
利率交換合約	<u>-</u>	<u>1,483</u>
	<u>\$ 18,145</u>	<u>2,771</u>
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動：		
遠期外匯合約	\$ (35,575)	(77,242)
利率交換合約	<u>(7,425)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (43,000)</u>	<u>(77,242)</u>

本公司於民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產/負債之淨(損)益分別為 49,616 千元及(82,628)千元，列入金融商品評價利益(損失)項下。

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，及為規避因融資活動所暴露之利率風險，本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，因未適用避險會計帳列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

## (1)遠期外匯合約：

				99.12.31			
		合約金額(千元)	公平價值	幣別	到期日		
遠期外匯合約	日幣	\$ 1,910,233	\$ 14,160	買入日幣/賣出美元	100.1.14 ~ 100.5.24		
遠期外匯合約	日幣	\$ 4,936,880	\$ (31,590)	買入日幣/賣出台幣	100.1.14 ~ 100.5.13		
				98.12.31			
		合約金額(千元)	公平價值	幣別	到期日		
遠期外匯合約	日幣	\$ 816,146	\$ (4,720)	買入日幣/賣出美元	99.1.14 ~ 99.4.14		
遠期外匯合約	日幣	\$ 5,161,480	\$ (72,522)	買入日幣/賣出台幣	99.1.12 ~ 99.3.24		
遠期外匯合約	美元	\$ 8,000	\$ 1,288	買入台幣/賣出美元	99.2.12 ~ 99.3.24		

## (2)利率交換合約

99.12.31					
合約金額 (千元)	公平價值	合約期間	支付利率	收取利率	
\$ 400,000	(2,492)	98.10.2 ~ 103.2.27	1.39%	台幣 90 天期商業本票次級市場平均利率	
600,000	(4,933)	99.1.26 ~ 103.2.27	1.46% ~ 1.475%	台幣 90 天期商業本票次級市場平均利率	
<b>\$ 1,000,000</b>	<b>(7,425)</b>				
98.12.31					
合約金額 (千元)	公平價值	合約期間	支付利率	收取利率	
\$ 400,000	1,483	98.10.2 ~ 103.2.27	1.39%	台幣 90 天期商業本票次級市場平均利率	

## 2.備供出售金融資產 - 流動

	99.12.31	98.12.31
流動：		
上市股票	\$ 1,001	1,009

本公司民國九十九年度及九十八年度自備供出售金融資產直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(8)千元及 706 千元。

## 3.無活絡市場之債券投資 - 非流動

	99.12.31	98.12.31
視陽光學股份有限公司 - 特別股	\$ 34,546	34,546

本公司於民國九十八年十一月購入視陽光學股份有限公司之特別股 34,546 千元，因本公司得於此特別股發行第二年起申請依面額加計當年度之利息賣回予視陽光學股份有限公司，故本公司予以分類為無活絡市場之債券投資。

4.以成本衡量之金融資產 - 非流動

被投資公司	99.12.31	
	持股比例	帳列餘額
隆達電子股份有限公司(附註四(五))	1.09%	<u>105,387</u>

(三)應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$ 705,215	699,147
減：應收帳款讓售	(138,630)	(15,899)
備抵呆帳	<u>(43,638)</u>	<u>(67,406)</u>
	<u>\$ 522,947</u>	<u>615,842</u>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

99.12.31						
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保項目	
台新銀行	\$ 75,600	170,100	71,820	台新銀行資金成本 +0.3%	本票	170,100
合作金庫	5,608	393,255	4,486	3M SIBOR+0.45%	本票	393,255
安泰銀行	57,422	170,000	54,551	安泰貨幣市場指標利 率 +0.5 % 及 3M LIBOR+0.55%	本票	170,000
	<u>\$ 138,630</u>	<u>733,355</u>	<u>130,857</u>			<u>733,355</u>
98.12.31						
承購人	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保項目	
中國信託商 業銀行	\$ 9,575	480,450	8,617	中國信託資金成本 +0.7%	本票	48,045
合作金庫	6,324	432,405	5,059	3M SIBOR+0.45%	本票	432,405
	<u>\$ 15,899</u>	<u>912,855</u>	<u>13,676</u>			<u>480,450</u>

上列應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別為 7,773 千元及 2,223 千元，已轉列「其他應收款」項下。

#### (四)存 貨

1.存貨明細如下(已扣除備抵損失)：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品	\$ 450,103	234,378
在製品	1,233,398	923,929
原料	960,597	566,750
在途存貨	<u>176,376</u>	<u>231,261</u>
	<u>\$ 2,820,474</u>	<u>1,956,318</u>

上列存貨項目已包含銷售予子公司加工，而期末尚未購回者，民國九十九年及九十八年十二月三十一日該存貨淨額分別為 955,137 千元及 684,999 千元。

2.備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期初餘額	\$ 230,072	607,298
本期提列(迴轉)數	50,087	(94,833)
於子公司加工存貨本期提列(迴轉)數	(63,924)	7,120
於子公司加工存貨本期報廢沖銷	-	(289,513)
期末餘額	<u>\$ 216,235</u>	<u>230,072</u>

3.存貨相關費損明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ 50,087	(94,833)
存貨報廢損失	<u>11,379</u>	<u>49,689</u>
	<u>\$ 61,466</u>	<u>(45,144)</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨報廢損失分別為 11,379 千元及 49,689 千元；民國九十九年度存貨依淨變現價值評估認列存貨跌價損失而使營業成本增加之金額為 50,087 千元。民國九十八年度因景氣回升及報廢呆滯存貨之影響，使得依期末存貨成本與淨變現價值孰低評價所須提列之備抵存貨跌價損失減少而認列營業成本減少之金額為 94,833 千元。

#### (五)採權益法之長期股權投資

長期股權投資之帳列餘額及其相關投資(損)益之明細如下：

被 投 資 公 司	<u>99.12.31</u>		<u>99年度</u>
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
BenQ Materials (L) Co. (BMLB)	100.00	\$ 1,548,053	189,034
(原名稱爲 Daxon Technology (L) Co.)			
Daxon Technology Sdn. Bhd. (DTM)	100.00	380,411	(193,704)
視陽光學股份有限公司(視陽)	18.31	34,696	(17,482)
隆達電子股份有限公司(隆達)	-	-	6,173
合 計		<u>\$ 1,963,160</u>	<u>(15,979)</u>

被 投 資 公 司	98.12.31		98年度
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
BMLB	100.00	\$ 1,350,864	165,094
DTM	100.00	615,282	(217,920)
視陽	15.44	27,172	(2,629)
合 計		\$ 1,993,318	(55,455)

本公司以間接投資方式，透過投資馬來西亞境外公司 **BMLB** 轉投資大陸。本公司於民國九十九年十一月增加對 **BMLB** 投資 **92,920** 千元。

視陽光學股份有限公司主要從事拋棄式隱形眼鏡之製造及買賣等業務。本公司於民國九十八年十二月參與視陽現金增資，投資 **28,695** 千元，取得 **15.44%** 的普通股股權，並於民國九十九年三月增加投資 **1,542** 千元，持股比例增加至 **16.26%**。

本公司於民國九十九年五月處分視陽股票 **100** 千股，處分總價款 **1,209** 千元，產生處分利益 **385** 千元，持股比例下降為 **15.67%**。

本公司於民國九十九年九月參與視陽現金增資，投資 **30,875** 千元，持股比例增加至 **18.31%**。本公司因未按原持股比例認購新股，致按持股比例計算之股權淨值減少 **6,598** 千元，業已沖銷因長期股權投資所產生之資本公積 **131** 千元，差額 **6,467** 千元則沖減保留盈餘。

本公司於民國九十九年二月以每股 **20** 元認購隆達電子私募普通股 **3,500** 千股，持股比例 **1.11%**，依據證券交易法規定，本次私募之普通股除符合依證券交易法第四十三條之八規定之情形外，於交付日後三年內不得賣出。本公司並於民國九十九年四月參與隆達現金增資，增加投資 **27,457** 千元，持股比例下降為 **1.09%**。

依據財團法人會計研究發展基金會(85)基秘字第 **184** 號函之解釋，「因投資公司可透過與其關係人共同持股而實際影響被投資公司之營運決策，因此判斷是否具有重大影響力時，宜就聯屬企業及關係人整體觀之」。由於本公司之母公司佳世達科技股份有限公司對隆達之母公司友達光電股份有限公司具有重大影響力，故推定本公司對隆達亦具有重大影響力，應採權益法評價，惟自民國九十九年七月一日起，因友達光電股份有限公司對隆達喪失控制力，本公司對被投資公司隆達已不具有重大影響力，故將此股權投資轉列於以成本衡量之金融資產 - 非流動項下。

#### (六)固定資產

民國九十九年度及九十八年度利息資本化前之利息支出總額分別為 **165,910** 千元及 **166,102** 千元，列入預付工程設備款及機器設備之利息資本化金額分別為 **9,056** 千元及 **14,813** 千元，資本化年利率分別約為 **1.90%** 及 **1.89%**。

### (七)無形資產

無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	99年度		
	專 利 權	電腦軟體	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$ 3,500	11,491	14,991
本期增加 - 單獨取得	-	22,666	22,666
本期沖銷	-	(7,724)	(7,724)
期末餘額	<u>3,500</u>	<u>26,433</u>	<u>29,933</u>
累計攤銷：			
期初餘額	399	4,164	4,563
本期攤銷	1,167	20,851	22,018
本期沖銷	-	(7,724)	(7,724)
期末餘額	<u>1,566</u>	<u>17,291</u>	<u>18,857</u>
期末帳面價值	<u>\$ 1,934</u>	<u>9,142</u>	<u>11,076</u>
	98年度		
	專 利 權	電腦軟體	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$ 72	27,343	27,415
本期增加 - 單獨取得	3,500	17,196	20,696
本期沖銷	(72)	(33,048)	(33,120)
期末餘額	<u>3,500</u>	<u>11,491</u>	<u>14,991</u>
累計攤銷：			
期初餘額	72	21,554	21,626
本期攤銷	399	15,658	16,057
本期沖銷	(72)	(33,048)	(33,120)
期末餘額	<u>399</u>	<u>4,164</u>	<u>4,563</u>
期末帳面價值	<u>\$ 3,101</u>	<u>7,327</u>	<u>10,428</u>

### (八)短期借款

	99.12.31	98.12.31
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>185,774</u>

上列借款民國九十八年十二月三十一日之借款利率為 0.78% ~ 4.82%。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，金融機構授予本公司之短期借款額度尚未動支者，分別約為 5,622,000 千元及 4,144,000 千元，本公司對此額度無須支付承諾費。

## (九)長期借款

債權人	借款性質	還款說明	99.12.31		98.12.31	
			金額	利率%	金額	利率%
銀行團聯貸 (合作金庫銀行為 主辦及管理銀行)	抵押借款	按月付息，本金自民國一〇〇年八月起，每半年為一期，第1~3期還款各10%，第4~5期還款各20%，第6期還款30%。並以本貸款案下購置之建築物及機器設備為抵押。	\$ 120,000	1.64	120,000	1.70
"	信用借款	按月付息，本金自民國一〇一年二月起，一年為一期，第1~2期還款各30%，第3期還款40%。	1,000,000	1.56	1,000,000	1.70
銀行團聯貸 (玉山商業銀行 為主辦及管理 銀行)	抵押借款	本金自民國九十八年三月起，三個月為一期，分十二期攤還本金，按月付息並以本貸款案下購置之土地、建築物、機器設備及定存單為抵押。已於民國九十九年十二月三十一日提前還款。	-	-	1,480,000	1.78~1.89
"	信用借款	按月付息，3億額度期間三年，7億額度期間五年，期間內可循環動用，本金於民國一〇〇年十二月到期一次償還。已於民國九十九年十二月三十一日提前還款。	-	-	700,000	2.00
台新銀行	信用借款	按月付息，額度期間兩年，期間內可循環動用，本金於民國一〇〇年八月到期一次償還。已於民國九十九年十二月三十一日提前還款。	-	-	177,000	1.90
銀行團聯貸 (兆豐國際商業 銀行為主辦及 管理銀行)	抵押借款	本金自民國九十九年四月起，三個月為一期，分十三期平均攤還本金，按月付息並以本貸款案下購置之機器設備為抵押。已於民國九十九年十二月三十一日提前還款。	-	-	620,000	1.90
"	信用借款	按月付息，本金於民國九十九年四月起，三個月為一期，分十三期平均攤還本金。已於民國九十九年十二月三十一日提前還款。	-	-	220,000	1.95
台灣工業 銀行	信用借款	按月付息，本金自民國九十八年十一月起，三個月為一期，分五期平均攤還本金，已於民國九十九年九月三十日提前還款。	-	-	80,000	3.02
兆豐國際 商業銀行	抵押借款	按月付息，本金自民國一〇〇年九月起，六個月為一期，第1~4期還款各10%，第5~8期還款各15%。並以本貸款案下購置之機器設備為抵押。	580,000	1.64	-	-
銀行團聯貸 (玉山商業銀行 為主辦及管理 銀行)	抵押借款	本金自民國一〇一年十二月起，三個月為一期，分十三期攤還本金，第1~12期還款各7%，第13期還款16%。按月付息並以土地、建築物及機器設備為抵押。	\$ 1,330,000	1.50	-	-
	信用借款	按月付息，15億額度期間5年，期間內可循環動用，本金於民國一〇四年十二月到期一次償還。	1,500,000	1.50	-	-
			4,530,000		4,397,000	
減：一年內到期之長期借款			(70,000)		(793,846)	
			\$ 4,460,000		3,603,154	

依據本公司與合作金庫商業銀行所主辦及管理之銀行聯貸合約約定，本公司承諾自民國九十八年(含)起，每年依本公司前一年度經會計師查核簽證之年度合併財務報表計算並維持下列財務比率：

- 1.負債比率：負債對淨值之比率，應維持不高於 250%。
- 2.流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持不低於 90%(含)。
- 3.最低有形淨值：淨值減無形資產之金額，應維持不低於新台幣貳拾參億元。

若本公司之財務比率未符合前述規定，本公司應於該會計年度結束後九個月內調整之。若調整後經會計師核閱之財務比率符合約定者，即不視為違約；惟自該會計年度結束日起，至符合約定之次一付息日止，本合約各項授信之貸款利率加碼幅度均應增加 0.125%。



依據本公司與玉山商業銀行所主辦及管理之銀行聯貸合約約定，本公司承諾自民國一〇〇年(含)起，每年依本公司前一年度經會計師查核簽證之年度合併財務報表計算並維持下列財務比率：

- 1.負債比率：負債對淨值之比率，應維持在 250%(含)以下。
- 2.流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 90%(含)以上。
- 3.最低有形淨值：淨值減無形資產之金額，應維持在新台幣貳拾參億元(含)以上。

若本公司之財務比率未符合前述規定，本公司應於該會計年度結束後九個月內調整之。若調整後經會計師核閱之財務比率符合約定者，即不視為違約；惟自管理銀行通知後之次一付息日起，至符合約定之次一付息日止，本合約各項授信之貸款利率加碼幅度均應增加 0.125%。

本公司於民國九十九年十二月三十一日之財務比率未符合與合作金庫銀行聯貸合約中有關負債比率之約定。由於違約之補正改善期限尚未屆至，故借款仍依還款期間分列。

未來應償還情形如下：

期 間	金 額
100.01.01 ~ 100.12.31	\$ 70,000
101.01.01 ~ 101.12.31	533,100
102.01.01 ~ 102.12.31	865,400
103.01.01 ~ 103.12.31	982,400
104.01.01 ~ 104.12.31	<u>2,079,100</u>
合 計	<u>\$ 4,530,000</u>

本公司依約提供固定資產作為上述抵押借款之抵押品，請詳附註六。

#### (十)應付租賃款

	99.12.31	98.12.31
土地 - 租期自九十七年九月至一〇八年九月，按月支付租金，隱含利率為 3.109%	\$ 993,107	993,623
減：一年內到期部分 (帳列應付費用及其他流動負債)	<u>(27,979)</u>	<u>(13,438)</u>
	<u>\$ 965,128</u>	<u>980,185</u>

本公司於民國九十七年九月與經濟部工業局簽訂雲林科技工業區大北勢區土地租賃契約，面積計 117,655.08 平方公尺，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，該年租率逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整，並逐年按消費者物價指數調整幅度調整之。於民國九十九年七月，年租率依行政院中長期資金貸款利率調整為 3.9%，並重新計算租金，本公司業已調整原列「應付租賃款」及「租賃資產」各 22,100 千元。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，本公司於租賃期間，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應繳價款。

依合約約定，本公司已繳納擔保金 34,520 千元(列於存出保證金項下)，於租約終止無息退還。

於民國九十九年十二月三十一日，未來每年應付之租金總額(含優惠承購價格)及按應付租賃款隱含利率 3.109% 折算之現值列示如下：

年 度	總 額	現 值
民國一〇〇年	\$ 28,452	27,979
民國一〇一年	31,614	30,106
民國一〇二年	37,936	35,059
民國一〇三年	41,098	36,791
民國一〇四年	47,421	41,186
民國一〇五年	47,421	39,926
民國一〇六年	47,421	38,706
民國一〇七年	942,850	743,354
合 計	<u>\$ 1,224,213</u>	<u>993,107</u>

(十一)職工退休金

I.採確定給付退休金辦法之相關資訊如下：

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (2,456)	(10,712)
非既得給付義務	(27,154)	(22,823)
累積給付義務	(29,610)	(33,535)
未來薪資增加之影響數	(15,135)	(14,070)
預計給付義務	(44,745)	(47,605)
退休基金資產公平價值	40,507	46,136
提撥狀況	(4,238)	(1,469)
未認列退休金損益	11,946	7,280
未認列過渡性淨給付義務	1,237	1,469
預付退休金(帳列遞延費用及其他資產項下)	<u>\$ 8,945</u>	<u>7,280</u>

民國九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	99 年度	98 年度
服務成本	\$ 619	910
利息成本	1,071	1,859
退休金資產實際報酬	(736)	(294)
攤銷數與遞延數	(7)	337
補計退休金之費用	-	1,558
淨退休金成本	<u>\$ 947</u>	<u>4,370</u>

主要精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折 現 率	1.75%	2.25%
薪 資 調 整 率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.25%

2.民國九十九年度及九十八年度退休金費用彙總如下：

	99年度	98年度
確定給付之淨退休金成本	\$ 947	4,370
確定提撥之淨退休金成本	<u>37,305</u>	<u>25,594</u>
	<u>\$ 38,252</u>	<u>29,964</u>

(十二)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司所得稅(利益)費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅利益	\$ -	(3)
遞延所得稅(利益)費用	<u>(319)</u>	<u>519</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ (319)</u>	<u>516</u>

上列遞延所得稅(利益)費用主要項目如下：

	99年度	98年度
備抵存貨跌價損失淨變動數	\$ (8,515)	24,965
投資抵減	85,681	(57,128)
虧損扣抵	19,483	4,524
備抵呆帳超限數	(3,611)	-
國外投資損失	(268)	(12,862)
未實現權利金費用	7,371	788
未實現兌換損益變動數	(8,147)	11,509
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	49,374	21,181
未實現金融資產評價損益	8,435	(16,157)
其他	(1,169)	(172)
遞延所得稅資產備抵評價科目本期變動數	<u>(148,953)</u>	<u>23,871</u>
	<u>\$ (319)</u>	<u>519</u>

2. 損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與損益表所認列之所得稅(利益)費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 23,899	14,224
投資抵減	82,908	(57,128)
所得稅稅率變動影響數	49,374	21,181
依稅法規定不可扣抵之費用	7,277	6,769
其 他	(14,824)	(8,401)
遞延所得稅資產備抵評價科目本期變動數	(148,953)	23,871
所得稅(利益)費用	\$ (319)	516

3. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減之個別所得稅影響數如下：

	99.12.31	98.12.31
流動遞延所得稅資產(負債)：		
投資抵減	\$ 30,821	32,104
備抵存貨跌價損失	22,121	16,008
虧損扣抵	53,848	50,409
備抵呆帳超限數	2,051	-
未實現權利金費用	-	8,671
未實現金融商品評價損益	4,225	14,894
未實現兌換損(益)	2,823	(6,264)
其 他	1,709	689
備抵評價 - 遞延所得稅資產	(32,872)	(32,104)
	\$ 84,726	84,407
非流動遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 216,778	301,176
依權益法認列之國外投資損失	122,816	144,081
虧損扣抵	39,626	83,683
備抵評價 - 遞延所得稅資產	(379,220)	(528,940)
	\$ -	-

4. 本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十一年十二月三十一日，本公司因研究發展及人才培訓等支出依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

最後可抵減年度	可抵減金額
民國一〇〇年度	\$ 30,821
民國一〇一年度	116,988
民國一〇二年度	<u>99,790</u>
	<u>\$ 247,599</u>

5.依所得稅法第三十九條規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年內各期虧損，得自本年度純益額中扣除後，再行核課所得稅。民國九十九年十二月三十一日，本公司尚可申報扣抵之虧損金額及其最後扣抵期限如下：

最後可抵減年度	金額
民國一〇四年十二月三十一日	\$ 267,217
民國一〇七年十二月三十一日	<u>282,630</u>
	<u>\$ 549,847</u>

6.本公司未分配盈餘資訊如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
屬八十七年度(含)以後之累積盈(虧)	\$ 108,853	(25,584)

7.本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額及稅額扣抵比率資訊如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 34,004	35,361

本公司預計辦理民國九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%；民國九十八年度並無盈餘可供分配。

8.本公司營利事業所得稅申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。

### (十三)股東權益

#### 1.股本及增資案

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為 4,000,000 千元及 3,000,000 千元，每股 10 元，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，實收資本額分別為 3,101,301 千元及 2,665,301 千元。

本公司於民國九十九年一月二十日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。

本公司於民國九十九年十一月五日董事會決議辦理股票上市前現金增資發行普通股計 23,600 千股，每股面額 10 元，並以民國九十九年十一月十一日為增資基準日，每股以新台幣 23 元溢價發行，共計募得資金 542,800 千元，相關變更登記業已辦理完竣。

## 2.彌補虧損案

本公司於民國九十八年六月十日股東常會決議彌補虧損議案，情形如下：

法定盈餘公積彌補虧損	\$	97,308
資本公積彌補虧損		<u>345,242</u>
	\$	<u>442,550</u>

## 3.資本公積

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
現金增資溢價	\$ 546,800	-
長期股權投資按權益法評價而認列	<u>1,687</u>	<u>817</u>
	\$ <u>548,487</u>	<u>817</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。

## 4.法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積僅限用於彌補虧損及轉增資發行新股。法定盈餘公積於達到實收資本額百分之五十時，得以其半數轉增資發行新股，公司法又規定，公司無盈餘時，不得分配股息紅利，但法定盈餘公積已超過其資本額百分之五十時得以其超過部分派充股息及紅利。

## 5.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提列之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

## 6.盈餘分配之限制

本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

- (1)員工紅利訂為百分之五至百分之二十。
- (2)董事與監察人酬勞不超過百分之一。
- (3)其餘全部或部份派付股東股息及紅利。

前項第(1)款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。

本公司以民國九十九年度之稅後淨利於彌補虧損並依主管機關規定提列特別盈餘公積後之淨額乘上預計員工紅利分配成數 16%及董事酬勞分配成數 1%，估計員工紅利金額為 3,329 千元，董事酬勞為 208 千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動處理，列為當期損益。

本公司截至民國九十八年十二月三十一日止為累積虧損，無盈餘可供分配。

本公司民國九十九年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至「公開資訊觀測站」等管道查詢。

#### (十四)每股盈餘

本公司之每股盈餘計算如下：

	99年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 140,585	140,904	287,392	0.49	0.49
稀釋每股盈餘：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	126		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 140,585	140,904	287,518	0.49	0.49

	98年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 56,897	56,381	266,530	0.21	0.21
稀釋每股盈餘：					
具稀釋作用之潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	-		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 56,897	56,381	266,530	0.21	0.21

#### (十五)金融商品資訊之揭露

##### 1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產與負債，包括現金及銀行存款、應收 / 應付帳款、其他應收款、其他金融資產 - 流動、應收 / 應付關係人款項、短期借款、應付費用及應付工程及設備款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述非衍生性短期金融商品外，其餘各項金融商品之帳面價值及公平價值彙總如下：

	99.12.31			98.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決 定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價決 定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
備供出售金融資產 - 流動：						
上市股票	\$ 1,001	1,001	-	1,009	1,009	-
無活絡市場之債券投資 -	34,546	-	-	34,546	-	-
非流動						
以成本衡量之金融資產 -	105,387	-	-	-	-	-
非流動						
存出保證金	144,056	-	144,056	70,325	-	70,325
受限制銀行存款	-	-	-	193,000	-	193,000
金融負債：						
長期借款(含一年內到期 部分)	4,530,000	-	4,530,000	4,397,000	-	4,397,000
應付租賃款(含一年內到期 部分)	993,107	-	1,069,559	993,623	-	1,076,033
衍生性金融商品：						
公平價值變動列入損益之金融資 產 - 流動：						
遠期外匯合約	18,145	-	18,145	1,288	-	1,288
利率交換合約	-	-	-	1,483	-	1,483
公平價值變動列入損益之金融負 債 - 流動：						
遠期外匯合約	35,575	-	35,575	77,242	-	77,242
利率交換合約	7,425	-	7,425	-	-	-
資產負債表外金融商品：						
背書保證	-	-	1,258,955	-	-	1,576,149
信用狀	-	-	950,456	-	-	649,340

本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 金融資產及金融負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司所購入之上市股票因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值；遠期外匯合約係以評價方法評估其公平價值；利率交換合約之公平價值係以金融機構之報價為基準。
- (2) 無活絡市場之債券投資，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計其公平價值。
- (3) 以成本衡量之金融資產：係投資未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4) 存出保證金及受限制銀行存款：以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (5) 長期借款：因多採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。



(6)應付租賃款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(7)背書保證及信用狀：係合約金額。

2.本公司民國九十九年度及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 49,616 千元及(82,628)千元。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司持有之上市公司股票係分類為備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司須承受權益證券市場價格變動之風險。

本公司持有之遠期外匯合約，係為規避既有外幣資產及負債之匯率變動風險，因此匯率變動可能產生之損益，將由被避險外幣債權、債務之匯率評估所產生之兌換損益所抵銷，其匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款及應收帳款之金融商品。本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，而且認為本公司之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。本公司偏光片產品因產業特性之故，集中於單一客戶，使本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，持續評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳，本公司從未因該主要客戶而蒙受重大信用風險損失，預期不致有重大信用風險。

#### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場年利率增加 1%，預計將使本公司未來一年現金流出增加 45,300 千元。

### 4.風險控制及避險策略

本公司從事遠期外匯合約交易，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產或負債。

本公司承作之利率交換合約，係以固定支付利率與浮動收取利率差額執行交割，用以規避借款利率上升風險。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	係本公司之母公司
BenQ Materials (L) Co. (BMLB) (原名稱為 Daxon Technology (L) Co. (DTL))	係本公司之子公司
Daxon Technology Sdn. Bhd. (DTM)	係本公司之子公司
視陽光學股份有限公司(視陽)	係本公司之子公司
視氧光學(上海)有限公司(上海視氧)	係視陽之子公司
明基材料有限公司(BMS)(原名稱為蘇州達信科技電子有限公司)	係 BMLB 之子公司
明基電通股份有限公司(明基電通)	係佳世達之子公司
達利管理顧問股份有限公司(達利管顧)	係佳世達間接控股之子公司
友達光電股份有限公司(友達)	係佳世達採權益法評價之被投資公司
AU Optronics (L) Co.(AUL)	係友達之子公司
AU Optronics (Suzhou) Corp. (AUS)	係AUL之子公司
達運精密工業(廈門)有限公司(達運廈門)	係友達間接控股之子公司
達運精密工業(蘇州)有限公司(達運蘇州)	係友達間接控股之子公司
AFPD Pte., Ltd (AUST)	係友達間接控股之子公司
全體董事、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.銷貨及應收帳款

本公司銷貨予關係人之交易金額如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
友達	\$ 11,329,572	65	9,758,982	69
AUL	2,500,587	14	1,366,836	10
達運廈門	25,867	-	22,398	-
AUST	19,276	-	-	-
達運蘇州	12,924	-	-	-
AUS	9,616	-	17,674	-
其他	7,458	-	88,482	1
	<u>\$ 13,905,300</u>	<u>79</u>	<u>11,254,372</u>	<u>80</u>

因前述交易產生之應收帳款明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔本公司應收帳款%	金額	佔本公司應收帳款%
友達	\$ 3,004,981	347	3,321,794	325
AUL	974,530	113	522,116	51
AUST	14,142	2	-	-
達運廈門	6,222	1	6,287	1
達運蘇州	5,214	-	-	-
AUS	2,225	-	2,723	-
其他	13,830	2	49,713	5
減：應收關係人帳款讓售	<u>(3,679,061)</u>	<u>(425)</u>	<u>(3,496,953)</u>	<u>(342)</u>
	<u>\$ 342,083</u>	<u>40</u>	<u>405,680</u>	<u>40</u>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售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：

99.12.31					
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保項目
兆豐國際商業銀行	\$ 2,846,832	4,500,000	2,562,148	6 個月定存機動利率加 0.3%	本票 4,050,000
中國信託商業銀行	<u>832,229</u>	<u>582,600</u>	<u>749,006</u>	中國信託資金成本+0.5%	本票 58,260
	<u>\$ 3,679,061</u>	<u>5,082,600</u>	<u>3,311,154</u>		<u>4,108,260</u>
98.12.31					
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保項目
兆豐國際商業銀行	\$ 3,178,481	4,500,000	2,860,634	6 個月定存機動利率加 0.35%	本票 4,050,000
中國信託商業銀行	<u>318,472</u>	<u>320,300</u>	<u>286,624</u>	中國信託資金成本+0.75%	本票 32,030
	<u>\$ 3,496,953</u>	<u>4,820,300</u>	<u>3,147,258</u>		<u>4,082,030</u>

上列應收關係人帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別為 367,907 千元及 349,695 千元，已轉列「其他應收款」項下。

本公司銷貨予關係人之價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可資比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同。本公司對關係人之授信期間約為 60~90 天，與一般交易並無不同。

## 2.進貨及應付帳款

本公司向關係人進貨之交易金額如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
DTM	\$ 1,182,516	9	1,725,125	16
BMLB	1,097,223	8	1,150,137	11
	<u>\$ 2,279,739</u>	<u>17</u>	<u>2,875,262</u>	<u>27</u>

因上述進貨交易而產生之應付帳款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔本公司應付帳款%	金額	佔本公司應付帳款%
BMLB	\$ 265,325	8	233,801	9
DTM	-	-	49,633	2
	<u>\$ 265,325</u>	<u>8</u>	<u>283,434</u>	<u>11</u>

本公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司與聯屬公司間之逆流交易，因尚未出售所隱含之未實現銷貨利益為 2,300 千元及 1,166 千元，調整於長期股權投資及採權益法認列之投資(損)益科目項下。

本公司委託 DTM 及 BMS(透過 BMLB)代為加工，再購回轉售予本公司之客戶，此項交易本公司不以進銷貨處理，已於財務報表上沖銷原認列之銷貨收入及成本，已沖銷金額明細如下：

	99年度	98年度
BMS(透過 BMLB)	\$ 12,986,616	9,547,609
DTM	209,021	134,627
	<u>\$ 13,195,637</u>	<u>9,682,236</u>

上述銷售後再購回產生之應收/付帳款並已相互抵銷，餘額已包含於上述之應收/付帳款餘額中。

## 3.顧問服務

本公司與達利管顧訂有顧問服務合約，依該合約約定，由達利管顧提供產業相關資訊等服務予本公司，民國九十九年度因該項服務所產生之顧問服務費為 3,824 千元，相關應付款項列於其他應付款項下。

#### 4. 財產交易

本公司於民國九十八年度以帳面價值出售設備予子公司 DTM 交易總金額為 124,254 千元。

另，本公司於民國九十九年度及九十八年度向關係人購買電腦軟體及機器設備之金額，明細如下：

	99年度	98年度
DTM	\$ 69,770	-
視陽	4,198	-
明基電通	3,216	9,850
其他	2,176	1,479
	<u>\$ 79,360</u>	<u>11,329</u>

上述交易之相關應收/付款項列於其他應收款或其他應付款項下。

#### 5. 營業租賃

本公司向關係人承租辦公室及廠房，給付租金情形如下：

	99年度	98年度
友達	\$ 62,154	49,356
佳世達	-	4,969
	<u>\$ 62,154</u>	<u>54,325</u>

上述交易之相關應付款項列於其他應付款項下。

另，本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日預付友達租金費用分別為 5,423 千元及 4,309 千元，該預付租金列於預付款項及其他流動資產項下。

本公司向關係人承租辦公室及廠房，其付款條件為每月支付，租金價格係參考當地一般租金行情，並無重大異常。

#### 6. 保證

本公司為子公司向銀行申請額度而提供保證之金額如下：

	99.12.31	98.12.31
DTM	\$ 414,185	647,279
BMLB	582,600	640,600
BMS	262,170	288,270
	<u>\$ 1,258,955</u>	<u>1,576,149</u>

#### 7. 其他

本公司替關係人代墊各項費用及出售設備等而產生之應收款項，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之明細如下：

	99.12.31	98.12.31
上海視氧	\$ 12,708	-
BMS	2,877	481
DTM	59,022	79,798
其他	1,583	-
	<u>\$ 76,190</u>	<u>80,279</u>

本公司向關係人承租辦公室及廠房、購買資產及關係人代本公司墊付各項費用而產生之應付款項，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
友達	\$ 14,255	22,007
DTM	5,645	1,885
BMS	3,473	474
視陽	1,440	298
明基電通	-	3,763
其他	<u>6,420</u>	<u>1,229</u>
	<u>\$ 31,233</u>	<u>29,656</u>

### (三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
薪 資	\$ 19,846	19,369
業務執行費用	610	400
員工紅利	<u>233</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,689</u>	<u>19,769</u>

## 六、質押之資產

抵質押資產帳面價值如下：

<u>提供擔保之資產</u>	<u>質押之擔保標的</u>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
土地及建築物	長期借款	\$ 1,018,214	1,035,574
機器設備、辦公設備及其他設備等	長期借款	1,780,328	1,476,529
受限制銀行存款 - 定存單	長期借款	<u>-</u>	<u>193,000</u>
		<u>\$ 2,798,542</u>	<u>2,705,103</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註四(二)(三)(九)(十)及五所述外，承諾事項及或有事項如下：

- (一)本公司於銷售儲存資料之光碟片產品時需支付相關權利金。目前已與荷蘭商飛利浦公司、日商新力、太陽誘電及松下電子(Matsushita)等四家公司簽訂契約，並依契約規定計算應給付權利金金額。
- (二)本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，為購買機器及原物料已開出尚未使用信用狀分別約為 950,456 千元及 649,340 千元。
- (三)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司為進口貨物等目的，請金融機構提供保證之金額分別為 56,000 千元及 27,000 千元。
- (四)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，已簽訂或訂購尚未支付之重大工程及設備款分別約為 185,163 千元及 131,784 千元。
- (五)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司因應收帳款及應收關係人帳款債權移轉交易而開立之擔保本票分別為 4,841,615 千元及 4,562,480 千元，其相關說明請詳附註四(三)「應收帳款淨額」及附註

五「關係人交易」項下說明。

(六)民國九十九年十二月三十一日，本公司已簽訂之營業租賃合約在未來年度應支付租金彙總如下：

民國一〇〇年度	\$ 312,039
民國一〇一年度	312,039
民國一〇二年度	246,960
民國一〇三年度	246,960
民國一〇四年度	<u>246,960</u>
	<u>\$ 1,364,958</u>

(七)本公司為滿足客戶與市場成長需求，並提升本公司在偏光片產業之市佔率與競爭力，於民國九十九年二月十一日與力特光電科技股份有限公司簽定租賃契約，承租其位於南部科學工業園區之偏光片廠房，租賃期間自民國九十九年三月一日起至民國一〇五年二月二十九日止，共六年，依合約約定，本公司已繳納 58,800 千元(列於存出保證金項下)，同時向力特光電購買機器設備，總價為 889,670 千元(未稅)，截至民國九十九年十二月三十一日止，已全數付清，帳入機器設備款項下。

(八)本公司未來營運重心將放在光電機能膜及高分子化學合成材料領域上，故於民國九十九年五月二十八日與鍊德科技(股)公司簽定光碟片生產設備買賣合約書，總價為 180,000 千元(未稅)。本公司於民國九十九年度出售帳面值 72,586 千元之機器設備，售價為 180,000 千元，並認列處分資產利益 107,414 千元。於民國九十九年十二月三十一日相關應收設備款為 3,780 千元(係已扣除出售之應收設備款 71,820 千元之後之淨額)，列於「其他應收款」項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本公司民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	99年度			98年度		
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合 計	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合 計
用人費用						
薪資費用	612,661	286,364	899,025	436,547	195,436	631,983
勞健保費用	44,845	21,103	65,948	31,970	13,142	45,112
退休金費用	25,156	13,096	38,252	20,112	9,852	29,964
其他用人費用	35,622	19,007	54,629	29,495	9,705	39,200
折舊費用	715,824	64,058	779,882	500,070	50,903	550,973
攤銷費用	20,229	27,219	47,448	6,027	18,929	24,956

(二)取得子公司

1.收購案：

民國九十八年十二月本公司參與視陽光學股份有限公司現金增資，投資 28,695 千元取得 15.44%普通

股股權，因本公司對其具有實質控制力，故視陽為本公司之子公司。

本公司取得視陽光學股份有限公司之會計處理係依照我國財務準則公報第二十五號「企業合併 - 購買法之會計處理」，以投資成本減除取得可辨認淨資產公平價值差額作為商譽。

本公司民國九十八年十二月取得視陽光學股份有限公司之資產、負債及產生之商譽金額列示如下：

取得子公司支付之價款	\$	28,695
取得可辨認淨資產公平價值：		
現金及銀行存款	120,561	
應收票據及帳款淨額	13,657	
存貨淨額	8,776	
其他金融資產	4,543	
預付費用及其他流動資產	5,346	
固定資產淨額	78,007	
存出保證金	4,259	
遞延費用及其他資產	1,063	
短期借款	(19,582)	
應付票據及帳款	(4,657)	
應付費用及其他流動負債	(16,010)	
其他負債	<u>(42,300)</u>	
可辨認淨資產公平價值	153,663	
持股比例	<u>15.44%</u>	<u>23.726</u>
商 譽	\$	<u>4,969</u>

## 2. 擬制性資訊

假設本公司於民國九十八年初即收購視陽光學股份有限公司 15.44% 的普通股股權，民國九十八年度未經查核之合併經營結果之擬制性資訊如下：

	98 年度
營業收入淨額	\$ 14,747,032
繼續營業單位稅前淨損	(66,884)
繼續營業單位本期淨損	(73,898)
基本每股盈餘 - 稅後(單位：新台幣元)	0.14



(三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產	單位：千元					
	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 40,659	29.13	1,184,397	26,939	32.03	862,856
日幣	243,572	0.3582	87,247	118,737	0.3466	41,154
採權益法之長期股權投資						
美金	66,281	29.13	1,928,464	61,384	32.03	1,966,146
金融負債						
貨幣性項目						
美金	19,932	29.13	580,619	12,168	32.03	389,741
日幣	7,550,337	0.3582	2,704,530	5,462,978	0.3466	1,893,446

#### 十一、附註揭露事項

民國九十九年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/外幣千元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註一)
	公司名稱	關係						
本公司	DTM	母子公司	1,840,741	658,885 (USD16,250 及 MYR13,550)	414,185 (USD10,000 及 MYR13,550)	-	11.25%	3,681,482
本公司	BMLB	母子公司	1,840,741	645,560 (USD20,000)	582,600 (USD20,000)	-	15.83%	3,681,482
本公司	BMS	係 BMLB 之子公司	1,840,741	290,502 (USD9,000)	262,170 (USD9,000)	-	7.12%	3,681,482

(註一)本公司對外背書保證之最高限額係經會計師簽證之最近期財務報表淨值的一倍為限。

(註二)本公司對單一企業背書保證之限額係經會計師簽證之最近期財務報表淨值的百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/新台幣千元

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	市價(淨值)	
本公司	佳世達科技 (股)公司股票	係本公司之母公司	備供出售 金融資 產-流動	50	1,001	-	1,001	-
本公司	BMLB 股票	係本公司之子公司	採權益法 之長期投 資	32,012	1,548,053	100%	1,550,353	-
本公司	DTM 股票	係本公司之子公司	採權益法 之長期投 資	180,596	380,411	100%	380,411	-
本公司	視陽普通股 票	係本公司之子公司	採權益法 之長期投 資	4,192	34,696	18.31%	29,317	-
本公司	視陽特別股 票	係本公司之子公司	無活絡市 場之債券 投資	3,069	34,546	-	-	-
本公司	隆達股票	-	以成本衡 量之金融 資產 - 非 流動	4,049	105,387	1.09%	-	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	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	詳附註五	(銷貨)	(11,329,572)	(65)%	OA90	(註一)	(註二)	3,004,981	347%	(註三)
本公司	AUL	詳附註五	(銷貨)	(2,500,587)	(14)%	OA90	"	"	974,530	113%	(註四)
本公司	DTM	係本公司之子公司	進貨	1,182,516	9%	OA90	"	"	-	-	-
本公司	BMLB	係本公司之子公司	進貨	1,097,223	8%	OA90	"	"	(265,325)	(8)%	-
				(註六)							

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

(註二)：與一般交易尚無顯著不同。

(註三)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款2,846,832千元之金額。

(註四)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款832,229千元之金額。

(註五)：係已扣除本公司於財務報表上沖銷之金額209,021千元後之餘額。

(註六)：係已扣除本公司於財務報表上沖銷之金額12,986,616千元後之餘額。

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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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	詳附註五	3,004,981 (註一)	3.58	229,974	-	780,561	-
本公司	AUL	詳附註五	974,530 (註二)	3.34	201,790	-	228,153	-

(註一)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款2,846,832千元之金額。

(註二)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款832,229千元之金額。

9. 從事衍生性商品交易：

民國九十九年度，本公司從事衍生性金融商品交易資訊，請詳財務報表附註四(二)說明。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/新台幣千元/外幣千元

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	BMLB	馬來西亞	控股公司	1,050,571	957,651	32,012	100%	1,548,053	190,168	189,034	-
本公司	DTM	馬來西亞	光電器件之製造與銷售	1,677,989	1,677,989	180,596	100%	380,411	(193,704)	(193,704)	-
本公司	視陽	台灣	隱形眼鏡之製造與銷售	60,287	28,695	4,192	18.31%	34,696	(114,126)	(17,482)	-
BMLB	BMS	蘇州	偏光片及相關產品提供技術及服務	844,770 (USD29,000)	844,770	(註)	100%	1,474,700	199,267	-	-
BMLB	DTB	蘇州	醫療器械及相關產品提供技術及服務	13,322 (RMB3,000)	13,322	(註)	100%	5,517	(4,908)	-	-
BMLB	DNT	蕪湖	電池隔膜及相關產品提供技術及服務	87,740 (USD3,012)	-	(註)	50%	88,457	(1,420)	-	-
視陽	Dragon	B.V.I.	控股公司	62,921 (USD2,160)	62,921	350	100%	(101,978)	(41,748)	-	-
視陽	Visco Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	隱形眼鏡之製造與銷售	35,524	-	3,500	100%	19,262	(14,731)	-	-
Dragon	上海視氧	上海	隱形眼鏡之製造與銷售	43,695 (USD1,500)	43,695	(註)	100%	(51,748)	(43,754)	-	-
Dragon	上海泛太	上海	隱形眼鏡之製造與銷售	48,065 (USD1,650)	48,065	(註)	100%	(50,278)	2,006	-	-

(註)：係有限公司無股數資料。

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元/外幣千元

貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 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	備 註
										名 稱	價 值			
BMLB	BMS	長期其 他應收 款 - 關 係人	645,560 (USD20,000)	403,334 (USD13,846)	-	資 金 週 轉	加工成本 1,318,460	-	-	-	-	-	-	(註一)
視陽	上海 視氧	長期其 他應收 款 - 關 係人	50,376	7,800	-	資 金 週 轉	銷貨 5,527 進貨 23,842	-	-	-	-	32,028	64,056	(註二)

(註一)BMLB 直接持有 BMS100%之股權，故不受融資限額之規定。

(註二)資金貸與他人之總額度及對個別對象貸放之限額分別為視陽最近期之財務報表淨值 40%及經會計師簽證後財務報表淨值 20%。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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	市 價	
BMLB	明基材料有限 公司股權 (BMS)	BMLB 之子公司	採權益法之 長期股權投 資	(註)	1,474,700	100%	1,474,700	-
BMLB	達信醫療(蘇 州)股權(DTB)	BMLB 之子公司	採權益法之 長期股權投 資	(註)	5,517	100%	5,517	-
BMLB	達尼特材料科 技(蕪湖)有限 公司	BMLB 之子公司	採權益法之 長期股權投 資	(註)	88,457	50%	88,457	-
視陽	Dragon	視陽之子公司	採權益法之 長期股權投 資	350	(101,978)	100%	(101,978)	-
視陽	Visco Technology Sdn. Bhd.	視陽之子公司	採權益法之 長期股權投 資	3,500	19,262	100%	19,262	-
Dragon	上海視氧	視陽之孫公司	採權益法之 長期股權投 資	(註)	(51,748)	100%	(51,748)	-
Dragon	上海泛太	視陽之孫公司	採權益法之 長期股權投 資	(註)	(50,278)	100%	(50,278)	-

(註)：係有限公司無股數資料。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	
DTM	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,182,516) (註二)	(71)%	OA90			-	-	-
DTM	BQL	聯屬公司	(銷貨)	(239,360)	(14)%	OA90			31,242	77%	-
BMLB	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,097,223) (註三)	(100)%	OA90			265,325	100%	-
BMS	BMLB	母子公司	(銷貨)	(1,318,460)	(100)%	OA90			233,562	100%	-
BMLB	BMS	母子公司	進貨	1,318,460	95%	OA90			(233,562)	(84)%	-

(註一)：與一般交易尚無顯著不同。

(註二)：係已扣除本公司於財務報表上沖銷之金額 209,021 千元後之餘額。

(註三)：係已扣除本公司於財務報表上沖銷之金額 12,986,616 千元後之餘額。

9.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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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		
BMLB	本公司	母子公司	265,325	54.47 (註一)	5,707	-	81,583	-
BMS	BMLB	母子公司	233,562	5.25	400	-	72,825	-

(註一)：係以未扣除本公司於財務報表上沖銷金額12,986,616千元之餘額計算。

10.從事衍生性商品交易：

單位：新台幣千元

編號	公司名稱	衍生性金融商品		契約本金(千元)		到期日	公平市價
I	DTM	遠期外匯合約	賣出美金 / 買入馬來西亞幣	美金	1,200	2011/1/25 ~ 2011/02/25	763

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

單位：新台幣千元/外幣千元

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	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	偏光片及 相關產品 提供技術 及服務	844,770 (USD29,000)	(註1)	844,770 (USD29,000)	-	-	844,770 (USD29,000)	100%	199,267	1,474,700	-
達信醫療科技 (蘇州)有限公 司	醫療器械 及相關產 品提供技 術及服務	13,322 (RMB3,000)	(註3)	-	-	-	-	100%	(4,908)	5,517	-
達尼特材料科 技(蕪湖)有限 公司	電池隔膜 及相關產 品提供技 術及服務	178,260 (RMB40,144)	(註1)	-	87,740 (USD3,012)	-	87,740 (USD3,012)	50%	(710)	88,457	-
視氧光學(上 海)有限公司	隱形眼鏡 之製造與 銷售	43,695 (USD1,500)	(註1)	43,695 (USD1,500)	-	-	43,695 (USD1,500)	18.31%	(7,203)	(9,475)	-
上海泛太光龍 光學有限公司	隱形眼鏡 之製造與 銷售	48,065 (USD1,650)	(註1)	48,065 (USD1,650)	-	-	48,065 (USD1,650)	18.31%	331	(9,206)	-

(註1)：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2)：係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

(註3)：係由BMLB之盈餘轉投資大陸。

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
1,024,269 (USD35,162)	1,111,310 (USD38,150)	2,208,889

美金換算新台幣之匯率為 1 : 29.13

2.重大交易事項

本公司民國九十九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項請詳附註五之說明。

十二、部門別財務資訊

(一)產品別資訊

本公司主要係經營光電產品之生產及銷售。

(二)地區別資訊

本公司並無重要國外營運部門，故無地區別財務資訊之揭露。

(三)外銷銷貨資訊

外銷銷貨淨額明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
美 洲	\$ 920,028	1,380,662
歐 洲	88,082	175,132
亞 洲	4,764,947	2,421,443
其 他	89,343	83,170
合 計	<u>\$ 5,862,400</u>	<u>4,060,407</u>

(四)重要客戶資訊

佔損益表上營業收入金額 10%以上之客戶：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比例</u>
友達	\$ 11,329,572	65%	9,758,982	69%
甲	2,500,587	14%	1,366,836	10%
	<u>\$ 13,830,159</u>	<u>79%</u>	<u>11,125,818</u>	<u>79%</u>

明基材料股份有限公司及其子公司合併財務報表會計師查核報告

明基材料股份有限公司董事會 公鑒：

明基材料股份有限公司(原名達信科技股份有限公司)及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製，足以允當表達明基材料股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐慈杰  
施威銘



金管會核准 金管證六字第 0940100754 號

簽證文號：金管證六字第 0950103298 號

民國一〇〇年二月二十五日



明基材料股份有限公司  
合併資產負債表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款	\$ 1,211,727	8	705,398	5
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	18,908	-	2,771	-
備供出售金融資產-流動	1,001	-	1,009	-
應收帳款淨額	540,557	4	671,070	5
應收關係人款項淨額	365,662	3	480,675	4
其他應收款	380,033	3	357,390	3
其他應收款-關係人	1,629	-	4,278	-
其他金融資產-流動	27,001	-	10,275	-
存貨淨額	3,167,584	22	2,340,146	18
預付款項及其他流動資產	71,448	-	44,187	-
遞延所得稅資產-流動	84,726	1	84,408	1
流動資產合計	5,870,276	41	4,701,607	36
以成本衡量之金融資產-非流動	105,387	1	-	-
固定資產				
土地	390,233	3	390,233	3
房屋及建築	3,063,499	21	2,500,760	19
機器設備	7,197,796	50	7,878,498	61
辦公設備	79,030	1	71,089	1
租賃資產	931,229	6	953,329	7
租賃改良	914,326	6	817,496	6
其他設備	523,519	3	581,147	4
	13,099,632	90	13,192,552	101
減:累積折舊	(5,502,849)	(38)	(6,134,605)	(47)
預付工程及設備款	460,629	3	750,542	6
固定資產淨額	8,057,412	55	7,808,489	60
無形資產	104,002	1	110,076	1
其他資產				
受限制銀行存款	-	-	193,000	2
存出保證金	147,078	1	73,272	1
遞延費用及其他資產	88,125	1	46,708	-
遞延所得稅資產-非流動	33,099	-	22,115	-
其他資產合計	268,302	2	335,095	3
資產總計	\$ 14,405,379	100	12,955,267	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款	\$ -	-	431,402	3
一年內到期之長期借款	249,254	2	1,096,461	8
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	43,000	-	77,324	1
應付帳款	3,254,164	23	2,560,979	20
其他應付款-關係人	19,368	-	33,941	-
應付費用及其他流動負債	879,606	6	650,816	5
應付工程及設備款	311,035	2	219,015	2
流動負債合計	4,756,427	33	5,069,938	39
長期負債				
長期借款	4,779,244	33	4,082,662	31
應付租賃款-非流動	965,125	7	980,185	8
存入保證金	3,822	-	4,154	-
長期負債合計	5,748,194	40	5,067,001	39
負債合計	10,504,621	73	10,136,939	78
股東權益				
普通股股本	3,101,301	21	2,665,301	21
資本公積	548,487	4	817	-
累積盈(虧)	108,853	1	(25,584)	-
累積換算調整數	(76,597)	(1)	48,568	-
備供出售金融商品未實現損失	(562)	-	(554)	-
少數股權	219,276	2	129,780	1
股東權益合計	3,900,758	27	2,818,328	22
負債及股東權益總計	\$ 14,405,379	100	12,955,267	100

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司  
合併損益表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	\$ 18,087,292	100	14,691,977	100
營業成本	(16,754,885)	(93)	(13,447,004)	(92)
營業毛利	1,332,407	7	1,244,973	8
營業費用				
銷售費用	(410,988)	(2)	(460,852)	(3)
管理費用	(356,152)	(2)	(219,822)	(1)
研究發展費用	(534,928)	(3)	(395,846)	(3)
	(1,302,068)	(7)	(1,076,520)	(7)
營業淨利	30,339	-	168,453	1
營業外收入及利益				
利息收入	1,922	-	7,060	-
權益法認列之投資收益	6,173	-	-	-
處分固定資產利益	107,899	1	-	-
處分投資利益	385	-	-	-
兌換利益淨額	-	-	128,813	1
金融商品評價利益	50,461	-	-	-
租金收入	34,000	-	11,140	-
什項收入	106,852	1	25,703	-
	307,692	2	172,716	1
營業外費用及損失				
利息費用	(177,026)	(1)	(193,889)	(1)
處分固定資產損失	(31,963)	-	(1,828)	-
資產減損損失	-	-	(2,798)	-
金融商品評價損失	-	-	(82,710)	(1)
兌換損失淨額	(58,745)	(1)	-	-
什項支出	(18,202)	-	(2,821)	-
	(285,936)	(2)	(284,046)	(2)
稅前淨利	52,095	-	57,123	-
所得稅費用	(8,547)	-	(7,014)	-
合併總淨利(損)	\$ 43,548	-	50,109	-
歸屬予：				
母公司股東	\$ 140,904	1	56,381	-
少數股權	(97,356)	(1)	(6,272)	-
	43,548		50,109	
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.49		0.21	

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本 公積	保留盈餘		累積換算 調整數	備供出售 金融商品 未實現 (損)益	少數股權	合計
			法定盈 餘公積	累積 盈(虧)				
民國九十八年一月一日 期初餘額	\$ 2,665,301	345,242	97,308	(524,515)	99,336	(1,260)	-	2,681,412
民國九十八年股東常會決議之 彌補虧損案								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(97,308)	97,308	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(345,242)	-	345,242	-	-	-	-
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	(50,768)	-	-	(50,768)
長期股權投資持股比例變動致 增加資本公積	-	817	-	-	-	-	-	817
備供出售金融資產未實現(損) 益之變動	-	-	-	-	-	706	-	706
民國九十八年度合併總淨利	-	-	-	56,381	-	-	(6,272)	50,109
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	136,052	136,052
民國九十八年十二月三十一日 餘額	\$ 2,665,301	817	-	(25,584)	48,568	(554)	129,780	2,818,328
民國九十九年第一次現金增資	200,000	240,000	-	-	-	-	-	440,000
民國九十九年第二次現金增資	236,000	306,800	-	-	-	-	-	542,800
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	(125,165)	-	3,665	(121,500)
長期股權投資持股比例變動之 影響數	-	870	-	(6,467)	-	-	-	(5,597)
備供出售金融商品未實現(損) 益之變動	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
民國九十九年度合併總淨利	-	-	-	140,904	-	-	(97,356)	43,548
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	183,187	183,187
民國九十九年十二月三十一日 餘額	\$ 3,101,301	548,487	-	108,853	(76,597)	(562)	219,276	3,900,758

董事長：

經理人：

會計主管：

**明基材料股份有限公司**  
**合併現金流量表**  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99 年度	98 年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 43,548	50,109
調整項目：		
折舊	1,368,398	1,323,124
各項攤銷	57,759	33,328
採權益法認列之投資利益	(6,173)	-
處分固定資產(利益)損失	(75,936)	1,828
固定資產轉列費用數	169	-
處分投資利益	(385)	-
金融商品評價損失(利益)	(50,461)	82,710
資產減損損失	-	2,798
遞延所得稅利益	(11,302)	(21,596)
預付退休金費用減少(增加)	(1,665)	1,794
營業資產與負債之淨變動：		
應收帳款	130,513	101,042
應收關係人款項	115,013	664,812
其他應收款	(18,864)	(266,344)
其他應收款-關係人	2,649	(2,367)
存貨	(827,438)	(53,242)
預付費用及其他流動資產	(27,261)	2,819
其他金融資產-流動	(16,726)	(1,912)
應付帳款	693,185	1,751,721
應付關係人款項	(14,573)	14,833
應付費用及其他流動負債	214,249	196,870
應付租賃款	21,584	30,377
營業活動之淨現金流入	1,596,283	3,912,704
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(97,457)	-
購置固定資產	(1,885,570)	(1,189,635)
處分固定資產價款收現數	269,152	8,197
存出保證金增加	(73,899)	(23,432)
遞延費用及其他資產增加	(57,680)	(16,380)
無形資產增加	(25,189)	(22,365)
受限制銀行存款減少(增加)	193,000	(193,000)
取得子公司現金增加數	-	91,866
投資活動之淨現金流出	(1,677,643)	(1,344,749)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(431,402)	(3,371,445)
長期借款增加	3,941,494	1,700,000
償還長期借款	(4,039,164)	(1,387,613)
存入保證金增加(減少)	(191)	4,154
其他負債減少	-	(42,300)
現金增資	982,800	-
少數股權增加數	176,973	-
融資活動之淨現金流入(出)	630,510	(3,097,204)
匯率影響數	(42,821)	5,259
本期現金及銀行存款增加(減少)數	506,329	(523,990)
期初現金及銀行存款餘額	705,398	1,229,388
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,211,727	705,398
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 138,838	173,661
本期支付所得稅	\$ 15,145	24,188
僅有部分現金支付之投資活動：		
購置固定資產支出數		
固定資產增加	\$ 1,977,590	1,112,245
加：期初應付設備款	219,015	296,405
減：期末應付設備款	(311,035)	(219,015)
支付現金	\$ 1,885,570	1,189,635
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 249,254	1,096,461
累積換算調整數減少	\$ (125,165)	(50,768)

董事長：

經理人：

會計主管：

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

## 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 財務狀況之檢討與分析

財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元；%

項 目	年 度	99 年度	98 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,056,873	3,904,659	1,152,214	29.51
長期投資		2,103,093	2,027,864	75,229	3.71
固定資產		6,046,227	5,290,467	755,760	14.29
其他資產		216,850	295,401	(78,551)	(26.59)
<b>資產總額</b>		<b>13,423,043</b>	<b>11,518,391</b>	<b>1,904,652</b>	<b>16.54</b>
流動負債		4,316,433	4,246,504	69,929	1.65
長期負債		5,425,128	4,583,339	841,789	18.37
<b>負債總額</b>		<b>9,741,561</b>	<b>8,829,843</b>	<b>911,718</b>	<b>10.33</b>
股本		3,101,301	2,665,301	436,000	16.36
資本公積		548,487	817	547,670	67034.27
累積盈(虧)		31,694	22,430	9,264	41.30
<b>股東權益總額</b>		<b>3,681,482</b>	<b>2,688,548</b>	<b>992,934</b>	<b>36.93</b>

重大變動項目說明：

1. 流動資產：為營收成長，流動資產亦同步增加。
2. 固定資產：為擴大生產規模，於 99 年度購入南科廠偏光片生產線設備。
3. 其他資產：主係受限制銀行存款減少，致其他資產減少。
4. 長期負債：為改善流動比率，將為一年內到期之借款轉為長期借款。
5. 股 本：為 99 年度辦理普通股私募案及提撥上市公開承銷股數增加所致。
6. 資本公積：為 99 年度係辦理私募及上市之股款溢價；及 98 年以資本公積彌補虧損。

## 經營結果之檢討與分析

經營結果：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣千元；%

年 度	99 年度		98 年度		變動比例	
	小 計	合 計	小 計	合 計	增減金額	%
營業收入總額	17,864,246		14,205,456		3,658,790	25.76
減：銷貨退回及折讓	(232,162)		(92,284)		(139,878)	151.57
營業收入淨額		17,632,084		14,113,172	3,518,912	24.93
營業成本		(16,625,060)		(13,246,043)	(3,379,017)	25.51
聯屬公司間未實現銷 貨毛損		0		0	0	0
已實現營業毛利		1,007,024		867,129	139,895	16.13
營業費用		(848,756)		(657,141)	(191,615)	29.16
營業利益(損失)		158,268		209,988	(51,720)	(24.63)
營業外收入		240,312		137,924	102,388	74.24
營業外支出		(257,995)		(291,015)	33,020	(11.35)
本期稅前淨(損)利		140,585		56,897	83,688	147.09
所得稅利益(費用)		319		(516)	835	(161.82)
本期淨(損)利		140,904		56,381	84,523	149.91

重大變動項目說明：

1. 已實現營業毛利：(1)營收增加；(2)材料成本率下降；(3)99年起景氣復甦。
2. 營業外收入：(1)外幣兌換由利益轉為損失；(2)處分光碟設備產生利益。

## 現金流量之檢討與分析

### (一) 最近二年度流動性分析

年 度	99 年度	98 年度	增(減)比例
現金流量比率	22.53%	62.43%	(39.9%)
現金流量允當比率	54.74%	39.40%	15.34%
現金再投資比率	8.27%	28.30%	(20.03%)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率與現金再投資比率下降、現金流量允當比率上昇，係公司只保留維持經營成長所需必要現金，當有資本投資時盡可能地以經常性營業活動產生現金來支應，減少對外融資。

### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全 年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
737,118	2,400,000	2,500,000	637,118	-	-

未來一年度現金流量情形分析：

- 1.營業活動：預期營業額持續成長並致力於降低成本計劃，帶動營運活動的淨現金流入。
- 2.投資活動：係為嚴控資本支出。

### (三) 預計現金不足之改善措施：不適用。

## 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

為提升公司於偏光片市場之整體市占率，明基材料決定於南科園區設立南科廠，並取得力特光電既有之生產線，在不增加市場總產能的前提下，快速取得市場先機，強化競爭力，以穩固台灣第一大地位並朝向全球前三大目標前進，並於投資後可降低本公司主要客戶對於斷料之風險疑慮及生產效率可大幅提昇且可彈性調整產能。

## 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司之轉投資政策係以相關核心事業為主，並朝材料科學領域發展，善用核心技術(延伸、光學、押出、捲對捲、高分子、精密塗佈)以垂直及水平整合上下游產業，今年將採精實生產政策，嚴格控管費用支出，並積極開發潛在客戶，以提昇轉投資事業之獲利。

明基材料風險管理著重於公司治理的風險管理系統及風險轉移規畫，策略風險由審計委員會審查，而財務、營運及危害風險之管理，則由風險管理委員會管理，並明文訂定明基材料風險管理願景及政策，及有效管理超過公司風險容忍度的風險，並運用風險管理工具使風險管理總成本最佳化。

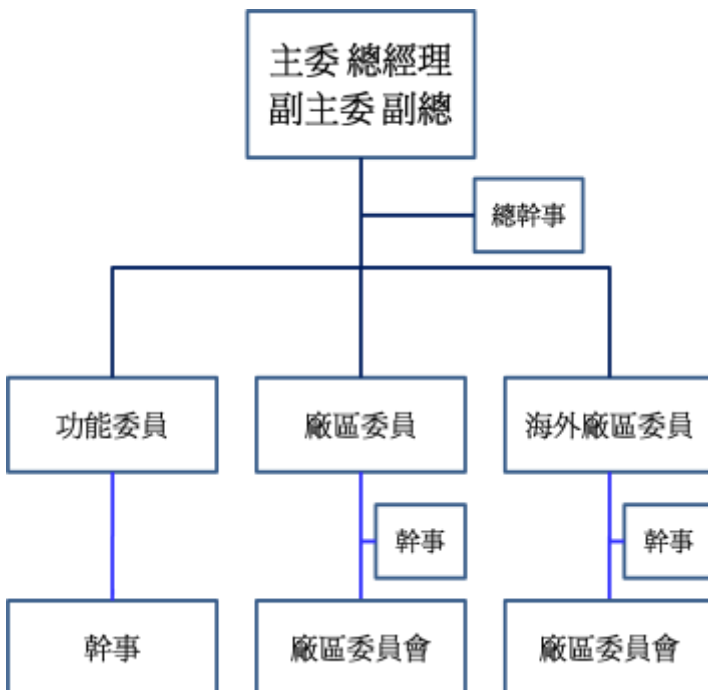
### (一) 風險管理願景：

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

### (二) 風險管理政策：

1. 確保公司永續經營，應成立風險管理委員會，每年定期對於可能造成公司營運目標負面影響的風險，加以辨識、評估、處理、報告及監控。。
2. 於事故發生前應辨識及控制風險，事故發生時抑制損失，事故發生後迅速恢復產品及服務提供；並對於經風險管理委員會認定的重大風險情境訂定營運持續計劃。
3. 對於未超過風險容忍度的風險，得考量風險管理成本，採用不同的管理工具加以處理，但下列狀況不在此限。
  - 對員工生命安全有負面影響。
  - 對公司商譽有負面影響。
  - 導致違反法令規範。

### (三) 風險管理之架構：





## 風險事項管理及評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

茲列示本公司 99 年度利息收支以及匯兌損益佔本公司 99 年度營業收入情形如下：

單位：新台幣千元

項 目	99 年度
利息支出	(156,019)
營業收入淨額	17,632,084
利息支出佔營業收入比率	(0.88%)

單位：新台幣千元

項 目	99 年度
兌換(損)益淨額	(76,296)
營業收入淨額	17,632,084
兌換(損)益佔營業收入比率	(0.43%)

說明：

- (1) 本公司為持續成長的動能、強化競爭力與獲利面，近年來以部分銀行借款方式來籌措資本支出所需資金，使得 99 年及 98 年利息支出佔營業收入比率分別為(0.88%)以及(1.04%)。展望未來，資本支出及新產品線的效益逐漸實現，營運資金充裕下可陸續償還借款以減少利息支出負擔，其比率可望下降。另一方面，本公司仍會密切注意利率波動情況，減低利率風險。
- (2) 為減少匯率波動對本公司損益之不利影響，本公司採行方案有：(A)利用自然避險法，隨時監控外幣部位變動情況。(B)採取必要之避險交易(例如遠期外匯)，以減少匯率對損益帶來的風險。(C)向進、銷貨廠商報價前，考量未來匯率可能變動方向，採取保守原則報價基礎，以減輕匯率波動對成本及利潤之影響。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司並未從事高風險、高槓桿等投資，各項投資皆經審慎評估後執行。由於協助 100%轉投資子公司及孫公司營運所需，本公司以母公司身份為子公司背書保證，其累計背書保證金額佔本公司 99 年底淨值之 34.2%，低於背書保證規定之最高限額。

在衍生性商品交易方面，本公司從事遠期外匯交易係為規避風險，所產生之損益尚能與資產負債表上之外幣資產及負債重評估所產生之損益相互抵銷。未來將視本公司營運狀況及市場趨勢的改變，定期評估、機動調整相關之避險策略。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

項目	預計投入金額 (單位：新台幣千元)
3D光學膜	450,000
高穿透率偏光片	
高耐候性車用偏光片	
有機發光二極體顯示器用圓偏光片	
100 $\mu$ m超薄化節能減碳偏光片	
2300mm超寬幅偏光片	
100吋偏光片	
表面處理薄膜	
軟性電子顯示器薄膜	
微位相差膜	
塗佈型太陽能背板	
動力鋰電池隔膜	
殼聚糖止血紗布	

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

- (1) 政策部分：本公司相關單位一向密切注意並掌握可能影響公司營運的政策與法令，並配合調整本公司內部制度，確保本公司運作順暢，故近期相關法令政策變化，對本公司財務業務並無重大影響。
- (2) 法律部分：本公司企業經營理念以遵循相關法令為最高指導原則；因此，本公司之經營團隊隨時注意各相關法令之更替，期能隨時因應法規更替所產生的各種不同情況，截至目前並無法令之變更導致公司重大策略之改變。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司向來重視研發人才之投入培養與產品技術之開發，並因應科技及產業最新變化及時彈性調整，此外，在競爭激烈、詭譎多變的科技環境當中，利用本公司現有之核心技術，尋找具前瞻性、高毛利之產品，積極投入新產品線之開發，以期使公司永續經營，獲利來源不因科技世代之變遷而有所影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司成立以來以誠信及永續經營為努力目標，嚴格遵循相關法令規定及內控規定並適時調整來因應。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：本公司截至目前為止尚無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險

明基材料現階段在廠房設備的主要重點在充分運用現有的產能，以發揮最大經濟規模效益，故短期內無重大擴充廠房的需求。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司偏光片目前主要原料供應商較為集中，故尋找替代廠商、分散進貨風險向來是本公司積極從事之方向之一。

因產業特性之故，本公司偏光片事業銷貨集中度較高，主要係國內前五大面板製造商，然而因客戶訂單

來源相對穩定，故本公司營運穩定度相對較高。

此外，本公司亦積極從事其他事業之開展，例如太陽能電池背板及封裝材、3D 裸視光學膜、軟性電子顯示器薄膜、醫療化學產品等等，期望藉由多產品、多產業之經營，分散公司銷貨客戶集中之議題。

(十) 董事、獨立董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

(1) 公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

事件：針對 Fujifilm Corp. 於民國 96 年 8 月向美國聯邦地方法院對本公司與其他碟片廠商共同提起第三人訴訟一案，本公司委請律師向美國聯邦地方法院提出訴訟抗辯，原審法院於民國 97 年 8 月以無管轄權為由駁回 Fujifilm Corp. 之請求，Fujifilm Corp. 對此提起上訴，上訴法院聽取 Fujifilm Corp. 之口頭陳述後於民國 99 年 2 月上訴法院維持原審法院所決定之訴訟駁回要求，本公司於民國 99 年 3 月對 Fujifilm Corp. 所提之上訴提出反對之抗辯動議，並於 4 月份發出反對的文件，6 月份時法院駁回 Fujifilm Corp. 的上訴請求，又因本案涉及產品數量有限，對本公司財務業務並無重大影響。

(2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司董事暨持股比例超過百分之十之大股東游克用、李焜耀、佳世達科技股份有限公司及明基電通股份有限公司之訴訟事件說明如下：

事件1	台灣桃園地方檢察署於96年5月8日以本公司董事長游克用、董事李焜耀疑似違反證券交易法第157條之一為由，對其提起公訴；本案業經台灣桃園地方判決所有被告均無罪，目前上訴程序刻正由台灣高等法院審理中。
事件2	佳世達公司因外銷德國而產生之營業稅進項稅額，能否申請退回或抵減銷項稅額尚未確定。惟該公司已於民國99年度，就估計無法收回之部份111,150千元及尚未核定之進項稅額淨額545,067千元認列損失，帳列其他收入項下。該公司已委託專家處理退稅事宜。
事件3	法商Thomson Licensing及其美國子公司於美國聯邦德拉瓦州地方法院及美國國際貿易委員會(ITC)，以佳世達公司監視器產品涉嫌侵害其專利權為由，提起損害賠償訴訟及禁止進口之處分。目前已委任美國律師處理中，其最終結果尚未能確定。
事件4	佳世達公司於民國99年11月19日與德國及荷蘭相關破產管理人達成協議，因併購德國西門子公司所衍生之一切爭議，自是日起均告終結。
事件5	Cybersitter LLC於2010年1月間向美國加州法院對明基電通提起侵害著作權之訴，其主張明基電通於中國大陸地區銷售之筆記型電腦所搭載之綠壩軟體侵害其軟體著作權。筆記型電腦搭載綠壩軟體乃政府之規定，綠壩軟體亦購買自政府指定之軟體商，明基電通無從判斷綠壩軟體是否侵害第三人之智慧財產權，惟因明基電通於中國大陸地區之子公司明基有限公司與軟體商所簽訂之軟體採購合約中就侵權部分之責任義務有明確之規範，本案對明基電通之影響應極為有限。
事件6	好樂迪股份有限公司及錢櫃企業股份有限公司於97年7月間向台北地方法院對明基亞太股份有限公司(下稱「明基亞太」)提起履行契約義務之訴，其主張明基亞太應就原告購買但於保固期限內產生水波紋之大型液晶顯示器共計1,778台履行保固義務負

	責修復。明基電通認為導致水波紋之原因為原告購買後自行施工包覆液晶顯示器導致使用溫度過高以致水波紋，此人為損害非屬保固範圍之內，本案明基亞太於一審勝訴，原告上訴後目前於高等法院審理中。
事件7	Mobitel Corporation(下稱「Mobitel」)於民國98年初向土耳其法院聲請禁制令禁止銀行支付Mobitel交付予明基亞太之銀行擔保狀。明基亞太向土耳其法院聲請解除禁制令並對Mobitel提出給付貨款之訴，金額約略為美元145萬，Mobitel旋即對明基亞太提出給付報酬之反訴，其反訴聲明保留給付報酬四百餘萬美元之權利但依其繳納之訴訟費比例主張明基亞太應支付數十萬美元之報酬。明基電通確有交付貨物予Mobitel但Mobitel未能依協定付款，經多次協商後明基電通亦同意Mobitel提出之展延貨款之書面請求，故明基電通認為此部分事實確定無誤，Mobitel提出之禁制令聲請及隨後之反訴乃肇因於本身財務狀況不佳以及訴訟策略運用，並無事實之依據。本案仍於土耳其法院訴訟中，最後結果未能確定。
事件8	Synchrome Technology(下稱「Synchrome」)於98年6月間對明基電通美國子公司BenQ America Corporation (下稱「BQA」)提出侵害專利權之訴，其主張BQA所銷售之光碟機產品侵害其美國專利U.S. Patent Nos. 5,802,398 及 U.S. Patent Nos. 6,304,925。本案雙方已達成和解。
事件9	美國與加拿大ODD(Optical Disk Drive)產品之若干直接及間接消費者以明基電通涉嫌參與定價協議，故違反美國與加拿大之反托拉斯法為由，提起損害賠償集體訴訟。目前已委任美國與加拿大律師處理中，其最終結果尚未能確定。
事件10	法商Thomson Licensing及其美國子公司於美國聯邦德拉瓦州地方法院及美國國際貿易委員會(ITC)，以明基電通監視器產品涉嫌侵害其專利權為由，提起損害賠償訴訟及禁止進口之處分。目前已委任美國律師處理中，其最終結果尚未能確定。
事件11	日商Sharp於美國國際貿易委員會(ITC)，以明基電通監視器產品涉嫌侵害其專利權為由，提起損害賠償訴訟及禁止進口之處分。目前已委任美國律師處理中，其最終結果尚未能確定。
事件12	優加數位科技股份有限公司於士林地方法院對明基電通提起履行合約之訴，主張明基電通未依合約支付最低購買軟體數量之價金約兩萬七千餘美元。本案之審理法官雖認為合約並無明確約定最低購買數量，惟仍應傳喚相關當事人以釐清締約時雙方之合意，本案目前仍在訴訟中，最後結果尚未能確定。
事件13	北京華旗資訊數碼科技有限公司於98年11月6日，以明基電通兩款滑鼠產品侵犯其註冊商標為由，向北京市海澱區人民法院提起訴訟，要求賠償人民幣100萬元。98年12月10日，海澱法院作出一審判決，判令明基電通賠償人民幣50萬及相關費用；雙方均不服一審判決提出上訴。在二審過程中，雙方達成調解，各自撤訴，本案已經結案。
事件14	明基電通於98年8月17日以明基高分子醫療器械有限公司非法使用“明基醫材”、“BenQ”侵犯明基電通商標權，且進行不正當競爭為由，向蘇州中級人民法院提起訴訟，要求被告停止侵權、停止進行不正當競爭的行為，並賠償損失1,768,557元人民幣。蘇州市中級法院於98年12月作出一審判決，要求被告立即停止使用“BENQ”“MJ”+“明基”或者“MJ”+“明基醫材”，賠償明基電通人民幣30萬元並承擔明基電通為制止侵權的費用。雙方均不服一審判決提出上訴。二審判決維持了一審判決結果，明基高分子醫療器械有限公司已經支付了30萬元賠償款，本案結案。
事件15	上海錢億娛樂有限公司(錢櫃)於99年12月在上海長寧區法院對明基電通提起訴訟，以96年購買的明基液晶電視在使用中產生明顯的水波紋，嚴重影響使用為由，要求明基電通承擔退貨義務(共計64800元=8台*8100元/台)並承擔訴訟費。本案在一審過程中。經過數次開庭，因雙方均向法院提出鑒定請求，法院將委託專業鑒定機構對本案爭議的電視液晶螢幕發生水波紋的起因進行鑒定。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

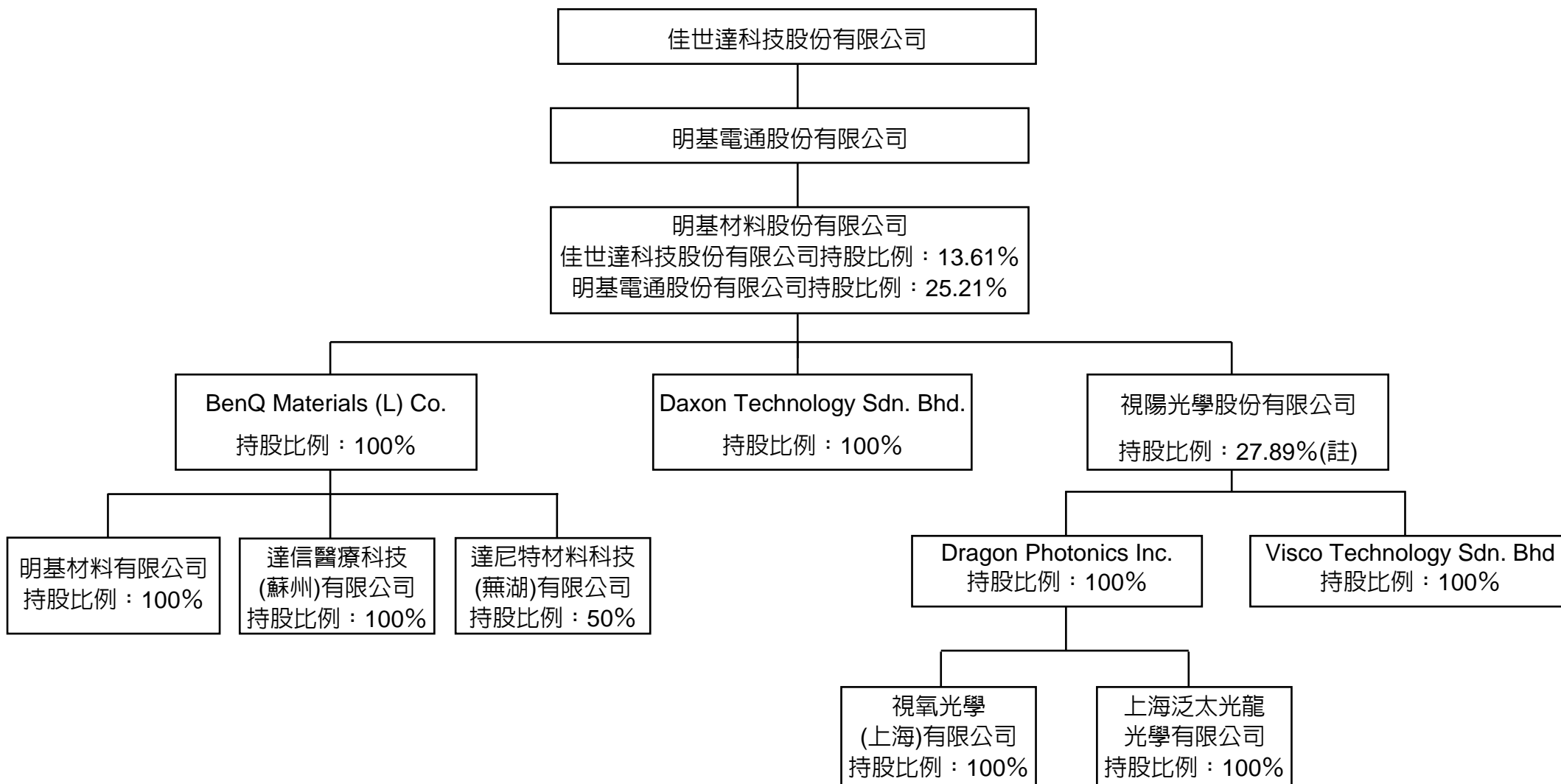
## 其他重要事項

無。

# 特別記載事項

## 關係企業相關資料

### (一) 關係企業組織圖



註：其中普通股持股比率為 16.09%·特別股持股比率為 11.80%·合計持股比率為 27.89%。

(二) 各關係企業基本資料

99 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
BenQ Materials (L) Co.	2000.09.07	Level 15(B), Main office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Federal Territory of Labuan, Malaysia	1,050,571	投資控股公司
Daxon Technology Sdn. Bhd.	2002.01.09	2686 Jalan Todak, Seberang Jaya 13700 Prai Penang, Malaysia	1,677,989	光學儲存產品之生產製造與銷售
明基材料有限公司	2000.09.29	蘇州工業園區春輝路 13 號	844,770	偏光片及相關產品生產製造與服務
達信醫療科技(蘇州)有限公司	2009.05.08	蘇州工業園區春輝路 13 號	13,322	醫療器械及相關產品提供技術及服務
達尼特材料科技(蕪湖)有限公司	2010.12.02	蕪湖市弋江區高新技術開發區管委會 5 樓	26,644	電池隔膜及相關產品提供技術與服務
視陽光學(股)公司	1998.11.09	新竹縣竹北市博愛街 789 號 2 樓	260,000	隱形眼鏡製造銷售
Dragon Photonics Inc.	2001.06.05	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor P.O.Box2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	69,921	投資控股公司
Visco Technology Sdn. Bhd.	2009.11.12	2686 Jalan Todak Seberang Jaya 13700 Prai Penang Malaysia	35,524	隱形眼鏡製造銷售
視氧光學(上海)有限公司	2007.11.26	上海市浦星公路 789 號 15 號樓 2 樓	43,695	隱形眼鏡製造銷售
上海泛太光龍光學有限公司	2001.10.31	上海市欽州北路 1066 號 73 號廠房第七層	48,065	隱形眼鏡製造銷售

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營所涵蓋之行業，並說明往來分工情形

本公司主要業務為材料科學產品之生產製造，主要係以台灣為基地，進行國際化之產銷分工，台灣總部負責產品之研發及製程之設計、新產品之試產及所有產品之銷售等工作，在中國蘇州廠部份，則專責偏光片後段裁切及包裝等事務。此一分工體系使本公司於研發、製造及行銷上皆能充份發揮綜效，而產生最佳競爭力。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

99 年 12 月 31 日；單位：千股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BenQ Materials (L) Co.	董事	明基材料股份有限公司代表人： 游克用 黃廷佐	35,000	100%
Daxon Technology Sdn. Bhd.	董事	明基材料股份有限公司代表人： 黃廷佐 林恬宇 王勝興 Lim Swee Siang Lim Soo Tin	180,596	100%
	總經理	Lim Swee Siang		
明基材料有限公司	董事	BenQ Materials (L) Co.代表人： 游克用 黃廷佐 林恬宇	-	100%
	監察人	王勝興		
	總經理	楊立興		

達信醫療科技(蘇州)有限公司	董 事	BenQ Materials (L) Co.代表人： 黃廷佐 廖文森 林恬宇	-	100%
	監察人	王勝興		
	總經理	廖文森		
達尼特材料科技(蕪湖)有限公司	董 事	BenQ Materials (L) Co.代表人： 林恬宇 劉培毅 楊立興	-	50%
	監察人	王勝興		
	總經理	楊立興		
視陽光學股份有限公司	董事長 董 事	黃廷佐 游克用 明基材料(股)公司代表人： 林恬宇	7,251	27.89%(註)
	監察人	王勝興		
	總經理	黃廷佐		
Visco Technology Sdn. Bhd.	董 事	視陽光學股份有限公司代表人： 黃廷佐 林恬宇 陳紹偉 洪明麗 張志豪	-	27.89%
	總經理	Lim Swee Siang		
Dragon Photonics Inc.	董 事	視陽光學股份有限公司代表人： 黃廷佐	3,500	27.89%
視氧光學(上海)有限公司	董 事	Dragon Photonics Inc.代表人： 黃廷佐 游克用 林恬宇	-	27.89%
	監察人	陳紹偉		
	總經理	黃廷佐		
上海泛太光龍光學有限公司	董 事	Dragon Photonics Inc.代表人： 溫生台	-	27.89%

註：本公司分別普通股持股比率為 16.09% · 特別股持股比率為 11.80% · 合計持股比率為 27.89%。

(六) 各關係企業財務狀況及經營結果

99年12月31日；單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
BenQ Materials (L) Co.	1,050,571	4,498,213	2,859,405	1,548,053	13,526,263	170,775	190,168	-
Daxon Technology Sdn. Bhd.	1,677,989	603,732	7,666	380,411	1,870,661	(196,737)	(193,704)	-
明基材料有限公司	844,770	2,293,814	819,114	1,474,700	1,311,618	154,134	199,267	-
達信醫療科技(蘇州)有限公司	13,322	9,492	3,975	5,517	5,248	(4,996)	(4,908)	-
達尼特材料科技(蕪湖)有限公司	87,740	177,073	163	88,457	0	(379,076)	(1,420)	-
視陽光學(股)公司	260,000	317,273	157,135	160,138	47,841	(38,019)	(114,126)	-
Dragon Photonics Inc.	62,921	(101,978)	0	(101,978)	0	(45)	(41,748)	-
Visco Technology Sdn. Bhd.	35,524	77,550	58,288	19,262	0	(13,873)	(14,731)	-
視氧光學(上海)有限公司	43,695	114,886	166,634	(51,748)	25,677	(44,937)	(43,754)	-
上海泛太光龍光學有限公司	48,065	1,058	51,336	(50,278)	9	(352)	2,006	-

(七) 關係企業合併財務報表：

與99年度明基材料母子公司合併財務報表應納入編製之合併個體相同，故未另行編製。

(七) 關係企業報告書：不適用。



## 其他特別記載事項

### (一) 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	99 年第 1 次私募 發行日期：99 年 4 月 1 日					
私募有價證券種類	普通股					
股東會通過日期與數額	股東會：98 年 6 月 10 日；發行 20,000,000 股至 100,000,00 股之間。 董事會：99 年 1 月 20 日；發行 20,000,000 股。					
價格訂定之依據及合理性	價格訂定係參考「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，以本公司普通股於定價日前三十個營業日之普通股於興櫃股票電腦議價點選系統內之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算參考價格，作為定價依據。計算後之參考價格為每股 31.48 元。					
特定人選擇之方式	為符合證券交易法第四十三條之六規定之潛在策略性投資人。					
辦理私募之必要理由	1. 不採用公開募集之理由：本公司考量募集資本之時效性、便利性及發行成本等因素，採以私募普通股方式辦理。 2. 本次私募普通股之資金用途、資金運用進度及預計達成效益：本次私募資金將全數用於充實營運資金，私募完成後預計將可改善財務結構及提昇營運效能。					
價款繳納完成日期	99.2.12					
應募人資料		私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
		康利投資股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	8,000,000 股	關係人	無
		隆利投資股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	2,000,000 股	關係人	無
		渣打國際商業銀行敦北分行受託保管寶捷基金公司投資專戶	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	1,050,000 股	無	無
		華鼎國際創業投資股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	53,000 股	無	無
		遠鼎創業投資股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	54,000 股	無	無
		啟鼎創業投資股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	53,000 股	無	無
		固旺佳投資有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	38,000 股	無	無
		溫愷儀	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	390,000 股	無	無
		溫生台	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	151,000 股	無	無
		楊立興	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	250,000 股	內部人	經理人
		林恬宇	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	250,000 股	內部人	經理人
		游克用	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	500,000 股	內部人	董事長
		王勝興	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	150,000 股	內部人	經理人
		李焜耀	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	1,820,000 股	內部人	董 事
		達利投資股份有限公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	5,241,000 股	關係人	無
實際認購價格	每股新台幣 22 元。					
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格低於參考價格 70%，並委請會計師出具意見書。					
辦理私募對股東權益影響	引進策略性投資人中長期而言對股東權益有助益。					
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金已全數用於充實營運資金。					
私募效益顯現情形	預計可強化財務結構。					
其他說明	原於 98 年 6 月 10 日股東會決議通過辦理私募普通股案，將於 99 年 6 月 9 日屆滿一年，剩餘期限內已無繼續分次私募之計畫。未募足之款項不影響原計畫之執行，故已募款項 4 億 4 千萬元，視為已收足私募之股款，原計畫仍屬可行。					

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

(三) 其他必要補充說明事項：無。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

**明基材料股份有限公司**

**董事長：游克用**