

股票代號：8215

查詢本年報網址：

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

<http://benqmaterials.com>

刊印日期:2013 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.

2012 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.....	21
營運概況.....	25
財務概況.....	37
財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	75
特別記載事項.....	81

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

海湖廠

地 址：桃園縣蘆竹鄉海湖村中圳街 17 巷 19 弄 10 號

電 話：(03)354-7818

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：施威銘、張惠貞

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

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

致股東報告書

各位股東女士、先生：

2012 年明基材料合併營收為新台幣 149 億元，較 2011 年衰退約 15%，稅後淨損 10.8 億元，稅後每股虧損 3.38 元。對於這樣的結果，謹向長期支持公司的投資大眾致歉。經營團隊與全體員工將積極改善，帶領公司回到獲利的營運模式。

全球經濟條件嚴峻，歐洲美國消費需求疲軟，2012 整年面板持續處於供過於求的狀態，造成偏光板在價格與需求上都持續低迷。因此公司於年初決定調整部分生產線以集中生產，卻造成製程轉換後之產品不穩定的不良效應、導入新產品初期放量時良率偏低、總體成本因高價日幣而持續偏高、及新事業尚在投資期等諸多因素，導致公司的虧損。

自 2012 年中開始，公司與團隊展開一系列的改善活動，經過半年的努力，製造能力與產品良率有大幅改善；簡化產品調整製程，提升製造效能；日幣於年底開始跌價，短期雖造成存貨跌價與匯兌避險損失，長期卻有利於材料成本優化。這些諸多效應也一併推動公司光學膜事業顯著成長，並將延續至 2013 年。

此外，明基材料看好醫療事業的規模和發展潛力，與自有品牌產品的長期價值，以自有技術發展出相關生醫材料與商品，於 Q2 在台灣推出美若康(MiaCare)品牌之矽水膠隱型眼鏡，同時將品牌淨痘貼和相關醫療材料，推廣至大陸與泰國等新興國家的主要通路。

為了更聚焦，我們重新分類事業藍圖，將缺乏競爭能力、短期內無效益、與市場過度擁擠等事業暫停，將其研發、業務與製造資源投入既有或策略性發展之事業上。聚焦在偏光片、光學膜、多孔膜成型、與生醫材料上，全力加速市場開發與產品發展。其中光學膜事業已經成為公司的第二產品線並開始獲利。

因應這樣的調整，公司的製造資源也重新安排。放眼目前和未來的產業趨勢，各領域皆著眼於技術和應用發展與價值提升，且公司在過去的數年中，已經準備了足夠的產能與製造能力。基於以上，2013 年明基材料將控制資本支出，並將主要的投資用於產品性能與製造效率提升，而非為擴大產能。

總體經濟環境逐漸好轉，內部的效率持續優化，2013 年公司必須轉虧為盈，並且持續投資在技術的累積、客戶通路的經營、與品牌的耕耘；透過這樣的活動建立公司長期的價值，創造獨有以技術為本，能多元應用的材料公司。非常感謝各位股東一路以來的支持和鼓勵，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：1998年7月16日

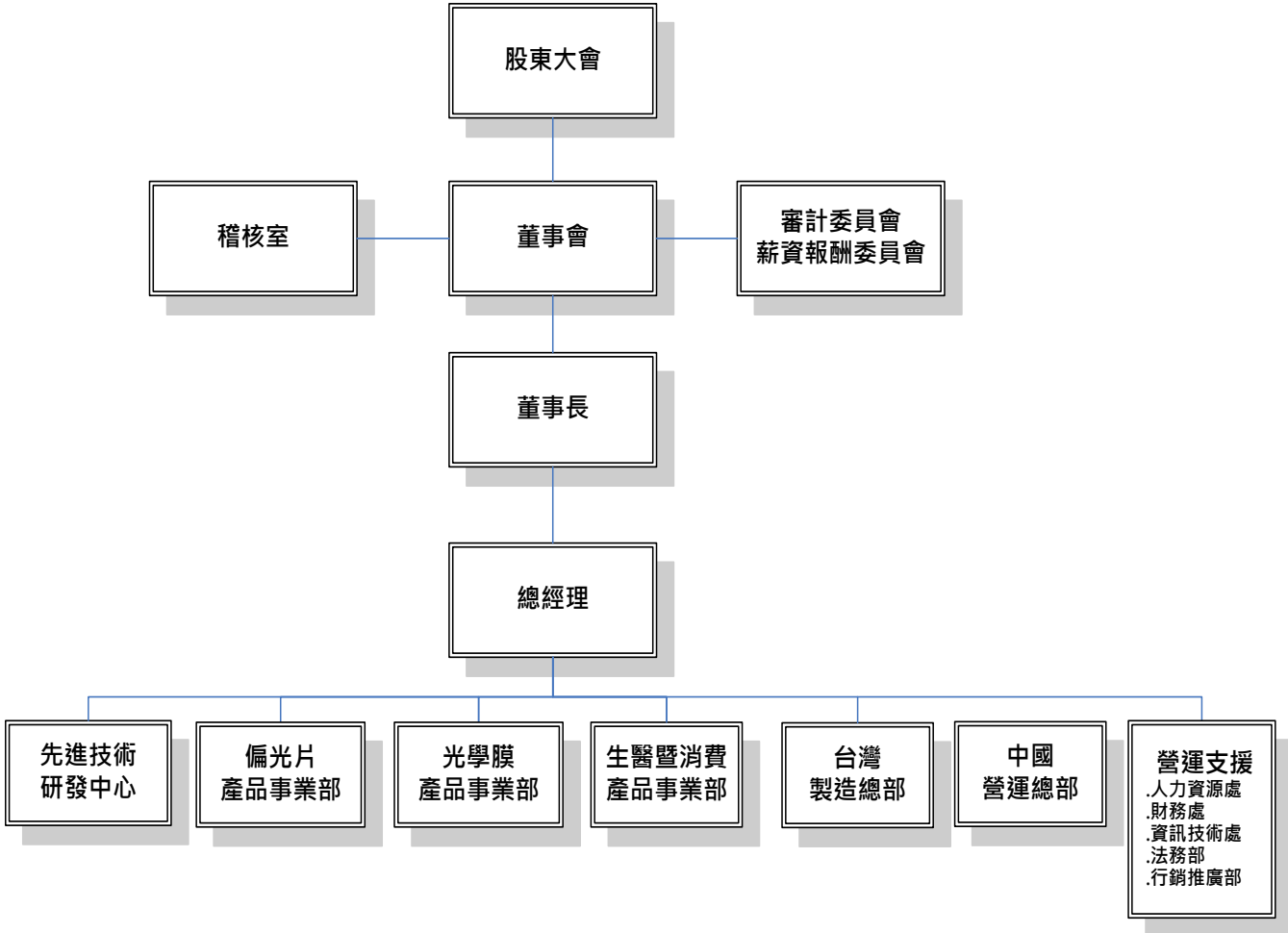
(二)公司沿革

- 1998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。
 - 12月 現金增資 240,000 千元，實收資本額增至新台幣 250,000 千元。
- 1999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。
- 2000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。
 - 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。
- 2001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。
- 2002年01月 成立達信馬來西亞子公司 Daxon Technology Sdn. Bhd。
 - 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。
- 2003年04月 獲得日系夥伴“Green Partner”認證。
 - 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。
 - 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。
- 2004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。
 - 12月 16 倍速 DVD+R 領先同業獲得飛利浦認證。
- 2005年05月 偏光片正式開始出貨。
 - 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。
 - 10月 蘇州廠正式啟用，加入偏光片的生產行列。
- 2006年03月 EWW 廣視角偏光片領先業界出貨。
 - 06月 富士新視角補償型大尺寸 TV 偏光片領先出貨。
 - 10月 研發 8 倍速 DVD+RW 成功。研發 1 倍速 HD-DVD 成功。
- 2007年05月 領先同業，研發 65 吋 LCD TV 偏光片成功。
 - 07月 金管會核准盈餘轉增資 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。
 - 10月 新世代 2 倍速 Blu-Ray Disc 研發成功。
 - 12月 設立竹科分公司(進駐龍潭園區)。
 - 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。
- 2008年07月 竹科分公司 2 米幅寬偏光片生產線試產成功。
 - 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。
 - 12月 新世代 4 倍速 Blu-Ray Disc 研發成功。
- 2009年06月 觸控式及 e-Paper 光學膜產品首次出貨。
 - 07月 TPT 太陽能電池基板通過 TUV 及 UL 測試。
 - 11月 成功開發 3D Lenticular Lens Film (柱狀透鏡膜)技術。
 - 12月 與力特光電簽定意向書，取得兩條偏光片生產線。
- 2010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。
 - 04月 設立南科分公司(進駐南科園區)。
 - 06月 股東常會決議通過更名為“明基材料股份有限公司”。
 - 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。
 - 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。
 - 11月 於台灣證券交易所掛牌上市。
- 2011年04月 結束光碟片事業，專注於薄膜材料科學領域。
 - 07月 金管會核准資本公積轉增資 105,444 千元，實收資本額增至新台幣 3,206,745 千元。
- 2012年03月 台灣正式推出以 Miacare™美若康™品牌矽水膠隱形眼鏡產品系列。
 - 08月 Anscare 止血棉及 Miacare 淨痘貼進軍泰國市場。
Miacare 淨痘貼產品獲得中國屈臣氏創意市場推廣活動大獎。

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
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 公司稽核制度之建立與執行 ❖ 年度稽核計劃之訂定及申報 ❖ 公司及子公司內部控制執行情形定期或不定期稽核
先進技術研發中心	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 新產品之產品研發、技術開發、評估、規劃及智慧財產權相關事宜
偏光片產品事業部	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 統籌偏光片產品國內、外市場業務之開發與推廣 ❖ 統籌偏光片產品之客戶售後服務及產品市場情報蒐集
光學膜產品事業部	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 統籌光學膜產品國內、外市場業務之開發與推廣 ❖ 統籌光學膜產品之客戶售後服務及產品市場情報蒐集
生醫暨消費產品事業部	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 統籌生醫暨消費產品國內、外市場業務之開發與推廣 ❖ 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
台灣製造總部	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 負責各產品生產製造 ❖ 負責各廠區運作之統籌管理及監控 ❖ 生產製造之良率、產能計劃、效率等目標達成率之控管

部 門	主 要 職 掌
	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 生產製造資源之協調並完成出貨目標 ❖ 貫徹品質管理系統，確保產品品質，符合客戶需求
中國營運總部	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 中國區之生產製造之良率、產能計劃、效率等目標達成率之控管及生產製造資源之協調並完成出貨目標 ❖ 統籌中國區各類機能膜暨工業產品國內、外市場業務之開發與推廣 ❖ 統籌中國區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
人力資源處	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 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 ❖ 公司之出差外派、保險、工作制度設計 ❖ 公司之企業文化及員工關係等相關業務 ❖ 公司對外網站之企劃管理及薪酬規劃管理 ❖ 公司廠房、辦公用品、空間配置等規劃管理事宜
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 建立會計制度、帳務稅務處理分析與規劃 ❖ 財務資金取得、運用與調度等相關事項 ❖ 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 ❖ 帳冊之管理與保存、財產管理、原物料與財產盤存管理 ❖ 公司股票發行相關業務
資訊技術處	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 電腦軟硬體規劃及維護 ❖ 程式設計 ❖ 電腦軟硬體備份製作與儲存 ❖ 輔助並改善生產作業流程 ❖ 統籌並規範資訊環境，以達資訊透明化、使用者介面人性化
法務部	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 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 ❖ 專利諮詢檢索、專利訴訟處理 ❖ 綜理本公司法律事務
行銷推廣部	<ul style="list-style-type: none"> ❖ 企業識別系統之規劃管理 ❖ 企業公關計畫之擬訂及媒體關係的維護 ❖ 企業形象行銷之規劃與管理

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

2013年4月13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
董事長	明基電通(股)公司	2010.06.09	3年	2007.11.16	78,189,326	27.29%	80,847,763	25.21%	-	-	-	-	美國 South Mississippi 大學企管碩士 佳世達科技副總經理	明基電通總經理	-	-	-
	代表人：李文德				99,161	0.03%	99,161	0.03%	-	-	-	-		明基亞太股份有限公司董事長	-	-	-
董事	佳世達科技(股)公司	2010.06.09	3年	1998.07.06	42,223,689	14.74%	43,659,294	13.61%	-	-	-	-	瑞士IMD企業管理碩士 宏基產品規劃室副總經理	佳世達科技董事長	-	-	-
	代表人：李焜耀				4,429,784	1.55%	4,580,396	1.43%	775,001	0.24%	-	-		友達光電董事長 達方電子董事	-	-	-
董事	明基電通(股)公司	2010.06.09	3年	2007.11.16	78,189,326	27.29%	80,847,763	25.21%	-	-	-	-	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	BenQ Materials (L) Co.董事	-	-	-
	代表人：林恬宇				264,204	0.09%	342,878	0.11%	-	-	-	-		明基材料有限公司董事 達信醫療科技(蘇州)有限公司董事 達尼特材料科技(蕪湖)有限公司董事 明基材料總經理	-	-	-
董事	黃廷佐	2010.06.09	3年	1998.07.06	3,056,837	1.07%	2,757,509	0.86%	226,861	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	視陽光學董事長兼總經理	-	-	-
獨立董事	葉福海	2010.06.09	3年	2003.05.21	-	-	-	-	-	-	-	-	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	2010.06.09	3年	2006.05.18	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-
獨立董事	伍敏卿	2010.06.09	3年	2007.11.16	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-

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%
	香港商財務服務有限公司依存託機構美商花旗銀行佳世達科技股份有限公司及存託憑證持有	2.26%
	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	1.28%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶	0.87%
	施振榮	0.54%
	李焜耀	0.49%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.46%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管D F A投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	0.42%
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 2013 年 4 月 16 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)	佳世達科技股份有限公司	7.52%
	香港商財務服務有限公司依存託機構美商花旗銀行·友達光電股份有限公司及存託憑證持有	6.57%
	廣達電腦股份有限公司	5.03%
	國泰人壽保險股份有限公司	4.96%
	渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	1.95%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	1.30%
	永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶	1.26%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.98%
	匯豐銀行託管荷蘭合作銀行倫敦分行投資戶	0.97%
	美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶	0.92%
宏碁股份有限公司(註 2)	匯豐託管馬格蘭投資專戶	3.00%
	施振榮	2.64%
	中國信託託管顏偉投資專戶	2.63%
	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	匯豐託管康格斯特增長公司投資專戶	2.02%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.66%
	勞工保險基金	1.65%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	1.32%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.12%
花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	1.08%	
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 2013 年 4 月 21 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 2012 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	條件	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、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、 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	
李文德				✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
李焜耀				✓			✓				✓	✓	✓		無
黃廷佐				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		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十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、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

2013 年 4 月 13 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	2010.01.01	342,878	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	BenQ Materials (L) Co.董事 明基材料有限公司 董事 達信醫療科技(蘇州) 有限公司董事 達尼特材料科技(蕪 湖)有限公司董事	-	-	-
副總經理	劉培毅	2009.12.01	589,818	0.18%	-	-	-	-	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	2009.12.01	374,320	0.12%	490	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 明基材料偏光事業暨製 造總部副總經理	無	-	-	-
副總經理	楊立興	2009.10.06	387,750	0.12%	-	-	-	-	中原大學工業工程系 友達光電廠長	明基材料有限公司 董事 達信醫療科技(蘇州) 有限公司董事 達尼特材料科技(蕪 湖)有限公司董事兼 總經理	-	-	-
協理	吳龍海	2010.07.01	10,462	0.00%	517	0.00%	-	-	交通大學應用化學所博士 力特光電技術處專案經理	無	-	-	-
協理	廖文森	2012.06.01	1,771	0.00%	27,090	0.01%	-	-	政治大學企業管理所碩士 明基材料生醫產品事業 處處長	無	-	-	-
協理	李昌衡	2012.06.01	36,190	0.01%	-	-	-	-	中原大學化學工程系 力特光電工程部經理 明基材料偏光廠廠長	無	-	-	-
財務 協理	王勝興	2006.03.01	249,488	0.08%	-	-	-	-	輔仁大學統計系 明基材料財務長	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	-	-	-

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(I) 董事(含獨立董事)之酬金

2012年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A) (註4)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D) (註1)		薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)							
		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	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				
董事長	明基電通(股)公司 代表人： 李文德	2,510	2,510	-	-	-	-	30	30	NA	NA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	NA	NA	無
董事	佳世達科技(股)公司 代表人： 李焜耀	720	720	-	-	-	-	40	40	NA	NA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	NA	NA	無
董事	明基電通(股)公司 代表人： 林恬宇	2,510	2,510	-	-	-	-	40	40	NA	NA	4,036	4,036	108	108	-	-	-	-	-	-	-	NA	NA	無
董事	黃廷佐	720	720	-	-	-	-	30	30	NA	NA	1,279	1,279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	NA	NA	無
獨立董事	葉福海	1,152	1,152	-	-	-	-	30	30	NA	NA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	NA	NA	無
獨立董事	陳秋銘	936	936	-	-	-	-	40	40	NA	NA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	NA	NA	無
獨立董事	伍敏卿	936	936	-	-	-	-	40	40	NA	NA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	NA	NA	無

註 1:係 2012 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)

註 2:係 2012 年度董事兼任員工

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	佳世達科技(股)公司及其代表人：李焜耀、明基電通(股)公司代表人：李文德、林恬宇、黃廷佐、葉福海、陳秋銘、伍敏卿	佳世達科技(股)公司及其代表人：李焜耀、明基電通(股)公司代表人：李文德、林恬宇、黃廷佐、葉福海、陳秋銘、伍敏卿	佳世達科技(股)公司及其代表人：李焜耀、明基電通(股)公司代表人：李文德、葉福海、陳秋銘、伍敏卿	佳世達科技(股)公司及其代表人：李焜耀、明基電通(股)公司代表人：李文德、葉福海、陳秋銘、伍敏卿
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	明基電通(股)公司	明基電通(股)公司	明基電通(股)公司及其代表人：林恬宇、黃廷佐	明基電通(股)公司及其代表人：林恬宇、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	9 人(內含 2 位法人)	9 人(內含 2 位法人)	9 人(內含 2 位法人)	9 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

2012 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	8,978	8,978	432	432	4,736	4,736	-	-	-	-	NA	NA	-	-	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%
	副總經理	劉家瑞				
	副總經理	劉培毅				
	副總經理	楊立興				
	協理	吳龍海				
	協理	廖文森				
	協理	李昌衡				
	財務協理	王勝興				

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	2012 年度		2011 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)	(1,083,750)	(1,083,750)	(698,609)	(836,475)
董事酬金所佔比例(%)	NA	NA	NA	NA
副總經理以上之經理人酬金所佔比例(%)	NA	NA	NA	NA

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 5 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	明基電通(股)公司 代表人：李文德	4	0	100%	2012.04.03 法人改派新任，2012 年應出席次數 4 次
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：李焜耀	5	0	100%	
董事	明基電通(股)公司 代表人：林恬宇	5	0	100%	
董事	黃廷佐	5	0	100%	
獨立董事	葉福海	4	1	80%	
獨立董事	陳秋銘	5	0	100%	
獨立董事	伍敏卿	5	0	100%	
董事	盧勇宏	1	0	100%	2012.04.03 法人改派解任

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：無。
- 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 2007 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，另於 2011 年 10 月 25 日設置薪資報酬委員，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 4 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	3	1	80%	召集人
獨立董事	陳秋銘	4	0	100%	-
獨立董事	伍敏卿	4	0	100%	-

其他應記載事項：

- 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。
- 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。
- 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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有下列等管道，處理股東建議或糾紛事項： 1.專責股務人員 2.股務代理諮詢專線 3.公司網站 (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。 (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主要往來銀行、客戶及供應商辦理綜合性風險評估以降低信用風險。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司於2010年6月9日股東常會選任葉福海先生、陳秋銘先生及伍敏卿女士等三人為本公司獨立董事，並將相關獨立董事選任資訊、資格條件及個別學經歷等於公司網站中揭露以供參閱。 (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。	
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。 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。	
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.公司已設立審計委員會，負責協助董事會審議公司財務報表、內部控制制度、稽核及會計政策與程序，與會計師聘任等相關事項。 2.本公司於2011年10月25日設立薪資報酬委員會，負責向董事會建議董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，及訂定並定期評估董事及經理人之薪資報酬。本公司審計委員會及薪資報酬委員會各設有三名委員，全數皆為本公司之獨立董事。	
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"> 1. 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。 2. 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。 3. 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。 4. 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。 5. 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。 6. 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。 		
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) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會於 2011 年 10 月 25 日成立，並委任三位獨立董事擔任薪酬委員，其主要職責為

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

最近年度委員會開會 2 次，薪酬委員出席情形如下：

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
薪酬委員	葉福海	1	1	50%	召集人
薪酬委員	陳秋銘	2	0	100%	-
薪酬委員	伍敏卿	2	0	100%	-

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)明基材料之企業永續發展以公司願景及使命為核心開展：</p> <p>1.我們的願景與使命：</p> <p>(1)願景：傳達資訊生活的真善美。</p> <p>(2)使命：在誠信原則下，我們要持續創新，成為材料科學領域的領導者，我們期許要成為價值鏈中最值得信賴且可靠的長期夥伴，我們致力於發展對環境永續有利的產品與技術，我們重視社會價值，關懷身旁人群，珍惜地球資源。</p> <p>2.近年來，由於全球暖化的爭議、國際環保意識高漲，以及綠色消費觀念興起，社會大眾對於企業社會責任的要求逐漸提高。明基材料為實現企業社會責任的承諾，以綠設計、綠生產及綠生活為環境管理方針，培養綠色基因，落實持續改善精神，將企業營運與環保理念結合，以追求永續經營。</p> <p>(二)明基材料雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但公司已實行綠色明基材料政策推動以下政策：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(三)明基材料對於「利益衝突」、「法規遵守」、「營業機密及公司資產」等企業倫理相關事項皆有明確的行為規範，並為所有員工進行業務活動之最高行為準則，公司於每位新進人員加入時，均施以教育訓練提醒員工務必遵守，並不定期舉辦教育訓練，提昇員工能力。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)明基材料為了展現對環境保護之承諾，2005年主動依據ISO 14001標準建制環境管理系統，秉持系統P(Plan)、D(Do)、C(Check)、A(Action)的精神與原則，事前規劃與評估、實施與運作，事後並進行查核與矯正措施，以降低對環境的衝擊。</p> <p>(二)明基材料自2005年起取得ISO 14001環境管理系統認證，全球各製造區每年定期實施內部稽核及外部稽核，以確保各項環境管理規範之運作。</p> <p>(三)明基材料整合社會責任、環境及職業安全衛生管理系統與現行經營理念，成立跨部門之社會責任及環境安全衛生管理委員會及推行組織負責系統推動及運作，制定管理政策及一系列相關管理程序，以符合勞資關係、勞工管理、社會責任、環保及安全衛生法規與國際規章，除保障員工權益及健康外，並持續改善以滿足國際規範與相關利益團體之需求。各廠</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>區在2011年公開獎項取得項目：南科廠獲得南部科學園區績優節水企業、桃園廠獲得桃園縣空污減量優等獎、龍科廠獲得桃園縣空污減量特優獎、雲科廠獲選內政部「黃金級」綠建築標章。</p> <p>(四)「節能減碳」為全球重要議題，明基材料積極配合政府節能減碳政策，於2009年加入工業局「產業低碳科技整合應用輔導計畫之溫室氣體減量計畫」案，期間順利取得基準年(2007年)之ISO 14064-1查證聲明書，並將溫室氣體排放量資訊之揭露於公司網站。在推動節能減碳，落實溫室氣體管理計畫後，明基材料每單位產品碳排放量，與基準年相比，於2009~2012年度分別下降34%、37%、38%，以及25%，為使全球暖化趨勢能獲得舒緩，2013年更以減量40%為目標，努力降低溫室氣體之排放量，以減緩暖化趨勢。</p>	無差異。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)明基材料相關管理規定符合相關勞動法規，並通過OHSAS18001職業安全健康管理系統認證。</p> <p>(二)公司定期進行廠區安全檢查，並不定期舉行員工特定項目健康檢查及年度健康檢查，公司於2011年榮獲健康職場認證。</p> <p>(三)本公司與客戶間訂有銷售合約，並提供客戶與供應商客服單位，以處理品質及客訴問題。</p> <p>(四)本公司與供應商之間以綠色採購為主，共同維護社會責任，並分別獲得AUO年度綠色供應夥伴、CPT年度碳足跡專案種子供應商等認證。</p> <p>(五)明基材料舉辦關懷稻農「我的一畝田」，於集團認養之稻田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，並致力帶領員工投入多項公益活動以落實社會責任。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)於本公司網站(www.BenQMaterials.com)揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二)明基材料目前無編製企業社會責任報告書，但相關資訊均揭露於公司網站及年報。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：雖本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，但整體運作情形與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <ul style="list-style-type: none"> ◆ 溫室效應氣體管理：自2008年導入溫室氣體盤查驗證，2009年~2012年單位產能碳排放量分別下降34%、37%、38%及25%。2013年設定目標為下降40%，2008至2012年累計減少43,590公噸CO₂排放，相當於2,926公頃林地吸收量。 ◆ 能源管理：自2008年起，經過一連串的節能措施，每單位用電成本不斷降低，2008~2012年共節省用電達5,834萬度，為地球降低31,267噸二氧化碳排放 ◆ 廢棄物回收管理：藉由末端回收再利用措施，重量回收率由2008年的61%提升至2012年的95.2%，總年回收重量達26,316噸，2008至2012年總回收量，相當於101大樓23%鋼材重。預計2013年回收率可望達到96%。 ◆ 水資源管理：2008年起，執行節水政策，2012年比2008年用水量減少60%及廢水排放量減少68%，累計4年節水76.4萬噸，等同於306個奧運標準游泳池。 ◆ 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，2008年至2012年累計VOCs排放量共減少140噸，等同1,943萬個國際標準熱氣球。 		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六) 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、審計委員會組織規則及薪資報酬委員會組織規程等。

(七) 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 2009 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」，並已公告予經理人及員工週知。

(八) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

「以誠信對待客戶、供應商、債權人、股東、員工及社會大眾」是明基材料企業使命之一，也是所有同仁的責任。公司於員工聘僱合約書內，對於「利益衝突」、「法規遵守」、「營業機密及公司資產」等皆有明確的行為規範，並於每位新進人員加入時，均施以教育訓練提醒員工務必遵守，並於三節等重要節日前夕加強「不收受外界餽贈」等行為準則宣導，強化同仁之誠信意。管理階層及人力資源處不定期對內公告宣達公司對誠信的重視，並提供員工相關的教育訓練，以確保每個人都了解相關的約定與規則。

(九) 最近年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		時數	課程名稱	主辦單位	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長	李文德	2012.08.06	2012.08.06	3	公司治理與刑事風險管理暨營業秘密保護之攻防戰	社團法人中華公司治理協會	是
董事	李焜耀	2012.08.03	2012.08.03	3	公司治理與刑事風險管理暨營業秘密保護之攻防戰	社團法人中華公司治理協會	是
獨立董事	陳秋銘	2012.08.03	2012.08.03	3	公司治理與刑事風險管理暨營業秘密保護之攻防戰	社團法人中華公司治理協會	是
獨立董事	伍敏卿	2012.08.03	2012.08.03	3	公司治理與刑事風險管理暨營業秘密保護之攻防戰	社團法人中華公司治理協會	是
		2012.10.25	2012.10.25	6	第八屆台北公司治理論壇	金融監督管理委員會	是

(十) 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
高級證券營業員	證券暨期貨發展基金會	1
初級證券營業員	證券暨期貨發展基金會	2
理財規劃人員	金融研訓院	1
股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	1
信託業務員	金融研訓院	1

(十一) 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：102 年 4 月 25 日

- 本公司民國 101 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，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101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102年04月25日董事會通過，出席董事7人中，有○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：李文德

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。

(十二)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。

(十三)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
2012.03.01	2012 年第 1 次董事會	1. 承認 2011 年度決算表冊案 2. 承認 2011 年虧損撥補案 3. 訂定 2012 年 6 月 21 日舉行本公司 2012 年股東常會 4. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案
2012.04.05	2012 年第 2 次董事會	1. 選任董事長案
2012.04.26	2012 年第 3 次董事會	1. 承認 2012 年第 1 季財務報表案 2. 通過修訂「公司章程」案 3. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 4. 通過修訂「董事選舉辦法」案 5. 通過辦理現金增資私募普通股案
2012.06.21	2012 年股東常會	1. 承認 2011 年度營業報告書及財務報表案 2. 承認 2011 年度虧損撥補案 3. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 4. 通過修訂「公司章程」案 5. 通過修訂「董事選舉辦法」案 6. 通過辦理現金增資私募普通股案
2012.08.22	2012 年第 4 次董事會	1. 承認 2012 年上半年財務報表案 2. 通過更換本公司查核簽證會計師及審議會計師服務公費案
2012.10.31	2012 年第 5 次董事會	1. 承認 2012 年前 3 季財務報表案 2. 通過 2013 年度內部稽核計劃案
2013.03.01	2013 年第 1 次董事會	1. 承認 2012 年度決算表冊案 2. 承認 2012 年虧損撥補案 3. 通過改選本公司董事及獨立董事案 4. 通過擬請股東會解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案 5. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證施行辦法」案 6. 通過召集本公司 2013 年股東常會相關事宜案
2013.04.25	2013 年第 2 次董事會	1. 承認 2013 年第 1 季合併財務報表 2. 審查董事提名人及候選人資格案

註：以上所列係以公佈於公開資訊觀測站之訊息為主

(十四)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。

(十五)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

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰	施威銘	2012.01.01~2012.06.30	-
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘	張惠貞	2012.07.01~2012.12.31	-

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	2,950	-	2,950
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：不適用。

(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：股

職稱	姓名	2012 年度		至 2013 年 4 月 13 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	明基電通(股)公司	-	-	-	-
	代表人：李文德	-	-	-	-
董事	佳世達科技(股)公司	-	1,301,309	-	-
	代表人：李焜耀	-	-	-	-
董事	明基電通(股)公司	-	-	-	-
	代表人：林恬宇	-	-	-	-
董事	黃廷佐	-	2,168,000	-	-
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	-	-	-	-
副總經理	劉培毅	(10,000)	-	-	-
副總經理	劉家瑞	(60,000)	-	-	-
副總經理	楊立興	-	-	-	-
協理	吳龍海	(34,000)	-	-	-
財務協理	王勝興	(13,000)	-	-	-
大股東	佳世達科技(股)公司	-	1,301,309	-	-
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

2013年4月13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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
明基電通股份有限公司 董事代表人： 李文德 (持有股數:99 仟股) 林恬宇 (持有股數:343 仟股)	80,848	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 董事代表人： 李焜耀 (持有股數:4,580 仟股)	43,659	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 負責人:游克用 (持有股數:1,783 仟股)	21,667	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 負責人:李焜耀 (持有股數:4,580 仟股)	9,090	2.83%	-	-	-	-	李焜耀	董事長	-
劉賢宗	4,822	1.50%	-	-	-	-	-	-	-
李焜耀	4,580	1.43%	775	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 負責人:焦佑倫 (持有股數:0 仟股)	3,566	1.11%	-	-	-	-	漢宇創業投資(股)公司	關係企業	-
克萊歐投資股份有限公司 代表人:童文池 (持有股數:0 仟股)	3,319	1.04%	-	-	-	-	-	-	-
黃廷佐	2,757	0.86%	227	0.07%	-	-	-	-	-
漢宇創業投資(股)公司 負責人:黃惠玲 (持有股數:0 仟股)	2,597	0.08%	-	-	-	-	漢友創業投資(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：

2013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.	35,082	100%	-	-	35,082	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%

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例、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)有限公司之持股比例、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)有限公司之持股比例、持有股數以及投資金額乃間接透過 BenQ Materials (L) Co. 所持有。

募資情形

資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

2013年4月13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	299,994,514	20,680,000	320,674,514	79,325,486	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		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金以外抵充股款	其他
1998.07	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立股本	無	--
1998.12	10	50,000	500,000	25,000	250,000	現金增資 240,000 千元	無	註 1
1999.10	15	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資 250,000 千元	無	註 2
2000.03	28	200,000	2,000,000	100,000	1,000,000	現金增資 500,000 千元	無	註 3
2002.05	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
2003.06	10	200,000	2,000,000	129,015	1,290,155	盈餘轉增資 128,805 千元	無	註 5
2003.09	34	200,000	2,000,000	159,015	1,590,155	現金增資 300,000 千元	無	註 6
2004.06	10	300,000	3,000,000	194,633	1,946,326	盈餘轉增資 356,171 千元	無	註 7
2004.05	10	300,000	3,000,000	215,539	2,155,389	盈餘轉增資 209,063 千元	無	註 8
2007.07	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
2008.07	10	300,000	3,000,000	266,530	2,665,301	盈餘轉增資 295,927 千元	無	註 10
2010.03	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
2010.10	23	400,000	4,000,000	310,130	3,101,301	上市現金增資 236,000 千元	無	註 12
2011.07	10	400,000	4,000,000	320,675	3,206,745	資本公積轉增資 105,444 千元	無	註 13

- 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。
 註 13：行政院金融監督管理委員會 100.07.12 金管證發字第 1000032124 號函核准。

(二) 股東結構

2013年4月13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	3	48	10,438	38	10,527
持有股數	0	1,826,277	182,067,783	127,192,668	9,587,786	320,674,514
持股比例	0.00%	0.57%	56.78%	39.66%	2.99%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額 10 元；2013 年 4 月 13 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,703	335,370	0.10%
1,000 至 5,000	5,389	12,072,866	3.76%
5,001 至 10,000	1,373	10,522,979	3.28%
10,001 至 15,000	624	7,456,784	2.33%
15,001 至 20,000	382	6,845,819	2.13%
20,001 至 30,000	377	9,131,777	2.85%
30,001 至 40,000	171	5,826,350	1.82%
40,001 至 50,000	104	4,737,538	1.48%
50,001 至 100,000	185	12,810,140	3.99%
100,001 至 200,000	118	15,838,621	4.94%
200,001 至 400,000	44	12,314,623	3.84%
400,001 至 600,000	18	8,878,219	2.77%
600,001 至 800,000	9	6,600,202	2.06%
800,001 至 1,000,000	4	3,665,563	1.14%
1,000,001 以上	26	203,637,663	63.51%
合計	10,527	320,674,514	100.00%

(四) 主要股東名單 (股權比例達百分之五以上者)

2013年4月13日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
明基電通(股)公司	80,847,763	25.21%
佳世達科技(股)公司	43,659,294	13.61%
達利投資(股)公司	21,667,178	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	2012 年	2011 年
每股市價	最高		22.95	28.95
	最低		9.44	9.61
	平均		13.48	19.05
每股淨值	分配前		6.19	9.65
	分配後		(註 1)	9.65
每股盈餘	加權平均股數 (仟股) (追溯前)		320,674	320,674
	每股盈餘	追溯調整前 (元)	(3.38)	(2.18)
		追溯調整後 (元)	(註 1)	(2.18)
每股股利	現金股利		(註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	(註 1)	-
		資本公積配股	(註 1)	-
	累積未付股利		(註 1)	-
投資報酬分析	本益比 (註 2) (倍)		(註 1)	-
	本利比 (註 3) (倍)		(註 1)	-
	現金股利殖利率 (註 4) (%)		(註 1)	-

註 1：本公司 2012 年稅後虧損，董事會通過擬不分派股利，惟尚待 2013 年股東常會決議。

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：不適用。

(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：不適用。

(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. 本期估列員工紅利、董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

於年度終了後，董事會決議發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：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、射出押出、配方及精密雕刻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：

單位：新台幣千元

主要產品	用途	2012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。	14,831,959	99.65%
其他	醫美系列產品及其他產品	51,632	0.35%
合計	-	14,883,591	100%

2. 目前計劃開發之新產品

- 次世代面板應用之偏光片
- 各式面板應用之光學膜
- 不同產品運用之光學膠
- 高能量鋰電池用隔離膜
- 符合市場需求之各項醫美產品

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

由於偏光片為 TFT 面板的重要材料之一，各大面板廠皆用策略投資方式垂直整合偏光片廠。近來隨著智慧型手機、平板電腦、大尺寸電視的持續發展及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。

在 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。

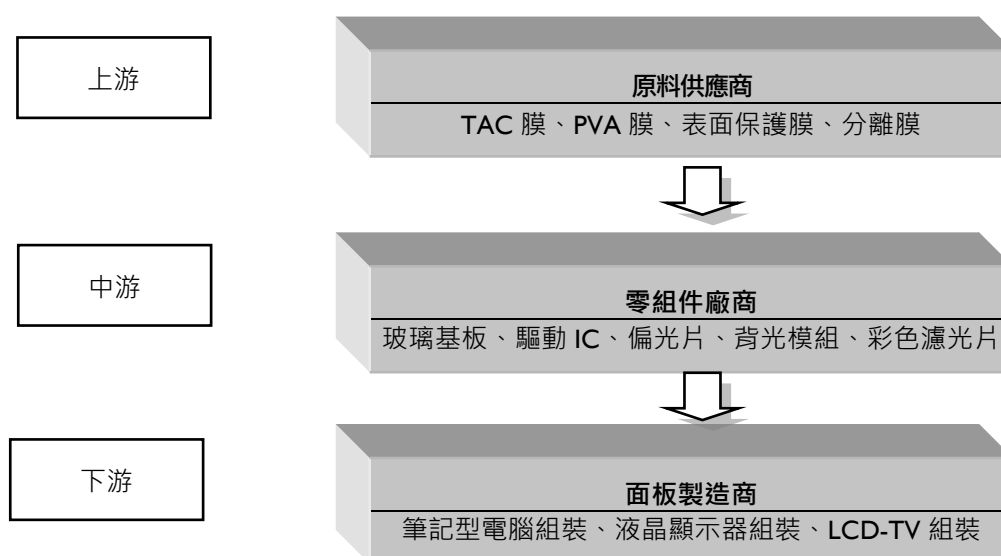
另觸控之機能可說是近年來最被廣泛開發使用的介面，自從智慧型手機及平板電腦熱烈推出之後，觸控機能變成一個不可或缺的功能，迄今觸控功能的發展更已延伸至筆記型電腦及液晶螢幕上，未來可望有更多的市場空間。觸控的處理方式有電容型、電阻型、紅外型 and 聲波型，其中又以電容型、電阻型較為成熟且廣泛被用在觸控商品上，但又因各廠家根據各自商品的需求作不同的設計，所以根據不同大小的螢幕，不同的薄膜特性及結構，不同的感壓程度及厚度產生不同規格的產品，在此客製化的大量需求下，各薄膜及膠的供應商必須在最短的時間內找出符合客戶需求的產品化學組合就成為廠商的競爭力所在。

在綠能產品持續發展的世代，高能量密度及高安全性鋰電池的開發將是未來的重點，因此在電池設計上如隔離膜等提升安全性相關的材料與設計工作至為關鍵。其中隔離膜的作用主要為隔離電子避免正負電極間短路、並讓電離子可自由通過；另外電池異常溫度上升時，也需隔離膜作用來關閉原先作為離子通道的細孔，避免溫度持續升高導致爆炸。也因此隔離膜產品本身的強度、厚度、微孔分佈與熱啟動性等品質指標，決定了電池電容量、電池循環壽命、安全性等因素，也使鋰電池隔離膜的市場發展受到矚目。

而隨著經濟、醫療技術與生物技術的進步，以及人口老年化的趨勢，對於醫療用品及醫美產品除了需求與日俱增外，另對於產品之安全、快速且明顯之效果要求也更加重視。醫療用品的市場廣大且穩定，而醫美產品的市場更是具有高成長性，調查機構研究指出，在歷次金融危機中，醫療產業的衰退程度和復甦情況皆優於其他產業，顯示醫療產業受經濟景氣影響有限，且隨著戰後嬰兒潮逐漸邁入中高齡，相關需求則可望持續向上攀升。

高透氧矽水膠隱形眼鏡在市場上仍擁有相當大的一片藍海，而拋棄式隱形眼鏡仍是現今人們在矯正視力上最佳的選擇。以日拋隱形眼鏡而言，可分水膠及矽水膠兩種材質。矽水膠在舒適度及眼睛健康上則勝出許多。並在歐美市場達到 5 成以上的市占，然在台灣、中國，則僅不到一成。相信在未來品牌的持續推廣及對於消費者在隱形眼鏡選擇的教育下，高透氧矽水膠隱形眼鏡將成為視力保健上的第一選擇。

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，以符合新興面板技術之要求，近期並朝向 4K2K UHD、VA 垂直配向技術、OLED、廣視角 IPS 等。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。在監視器面板對比的趨勢已從 800:1 提升至 1000:1，預計將提升至 1200:1 甚至至 1500:1。TV 面板方面則會由 5000:1 提昇至 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 μ 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 μ 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。明基材料在手機應用的 IPS 面板上之偏光片與 TV 偏光片相比，已減少厚度達 30% 以上。

C. 廣視角

隨著 LCD 大型化以及平板電腦的手持特性等趨勢，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，在 VA、IPS 等新生代面板上的視角可接近極限 180 度。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，而 OLED 產品之基板為玻璃材質，在鍍上有機層後會產生鏡面效應，導致嚴重反射。解決方法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，高解析度面板除 FULL HD 外，4K2K UHD 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，成功開發可搭配 4K2K UHD 的高穿透度偏光片。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，而明基材料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。

光電機能膜：

主要為公司核心技術之延伸發展運用，發展觸控面板所需之光學膜，及貼合所需 OCA 光學膠，提供更良好的穿透率，另於防爆膜之發展上，達到高穿透率、平整度佳、潔淨度佳，並提供多種厚度搭配觸控模組設計，及遮蓋觸控抗眩膜，發展塑膠材料取代玻璃作為上蓋；另於 3D 光學膜部份，3D 顯示技術現已是中大型電視面板必備且具附加價值之功能，而本公司所推出之偏光式眼鏡因較傳統快門式眼鏡具有『輕量、不閃爍、無電磁波』等優點，未來仍將隨面板的需求而持續發展。

醫美產品：

明基材料於醫美產品之發展，係分別以止血傷口護理、個人皮膚護理及隱形眼鏡等領域發展，並期許成為醫美產品之專家。

1. 止血傷口護理：提供臨床止血系列、急救止血及傷口護理系列產品，提供 100%醫療級殼聚糖成分產品，凝血效果佳，除能有效抗菌避免感染，更能快速止血，減少病患出血及縮短臥床時間；傷口護理系列之醫療級藻酸鹽成分，除能不沾黏傷口避免疼痛，且促進傷口癒合速度為未使用敷料傷口之 3 倍。
2. 個人皮膚護理：分別提供醫美護理系列、家醫系列及除疤系列等產品上市，醫美護理產品主要產品為痘痘貼系列產品為主，以醫療等級親水性膠體生產，吸收更多膿液，確保皮膚舒適的恢復環境，讓痘痘的更快且不留下疤痕。家醫系列產品主要以嬰幼兒膠帶為主，弱酸性醫療等級用膠，溫和不刺激皮膚，提供好貼無撕傷之效果；除疤系列則以除疤凝膠為主要產品，100%矽膠生產，促使生長因子增生，調節膠原的降解及更新，且物理性治療更具安全性，減輕因外傷急傷燙傷所引起之肥大性疤痕，並能淡化黑色素。
3. 隱形眼鏡：提供 miacare 美若康高透氧矽水膠隱形眼鏡系列產品，一般矽水膠產品為美若康透氧日拋及超高透氧月拋產品，另將提供功能性高透氧矽水膠產品如彩色及多焦點產品，明基材料發展隱形眼鏡以高透氧矽水膠材質為主，其透氧率為一般水膠鏡片 5-6 倍，且產品添加玻尿酸及海藻酸成份，並採用無溶劑配方，無殘留化學藥劑風險，提供使用者更健康及舒適的選擇。

4. 競爭情形

至 2012 年底全球前五大 TFT 偏光片廠商分別為 LG 化學、日東電工、住友化學、明基材料及奇美材料，然而，2012 年面對中國新興面板廠的崛起，明基材料以優良的產品、量身訂作的客製化服務，成功打入供應鏈。對於未來產業版圖及中下游市場快速的變動，將以最即時的反應來隨時調整策略。在 2013 年明基材料仍以持續提供優質產品及全方位的解決方案予客戶為努力方向。

(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	2008 年度	2009 年度	2010 年度	2011 年度	2012 年度
研發費用		337,978	382,869	507,448	446,186	344,211
營業收入淨額		13,103,340	14,113,172	16,368,258	17,637,321	14,883,591
占營業收入百分比(%)		2.58%	2.71%	3.10%	2.53%	2.31%

2. 開發成功之技術或產品

年 度	研發成果內容
2004 年度	15 及 17 吋 LCD 螢幕用偏光片
2005 年度	7 吋 LCD 螢幕用偏光片、32 吋 LCD TV 用偏光片
2006 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
2007 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
2008 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

2009 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、觸控式及 e-Paper 光學膜、TPT(Tedlar/PET/Tedlar)太陽能電池基板、3D Lenticular Lens Film(柱狀透鏡膜)技術
2010 年度	高穿透高對比 VA-LCD 用偏光片、OLED 用圓偏光片、高穿透型 IPS-LCD 用偏光片、自製電視用抗靜電感壓膠、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
2011 年度	超高穿透型 OLED 偏光片、低眩光/高對比電視用偏光片、手機/平板電腦用薄型偏光板、鋰電池用隔離膜、矽水膠、角膜放大鏡片、甲殼素止血貼、橈動脈止血器、股動脈止血器、海藻酸敷料、除疤矽凝膠、除疤矽膠貼
2012 年度	Tablet 及 Smart phone IPS 薄型偏光片、高對比 Monitor 偏光片、65" 以上電視用偏光片、甲殼素止血紗布、止血海棉、人工皮痘痘貼。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 行銷策略

(1)短期

- 專注於延伸、捲對捲製程、光學、高分子、精密塗佈、射出押出等核心技術，除提供偏光片系列產品外，並滿足客戶於光電機能膜、綠能機能膜及醫美產品等不同產品之需求。
- 以核心技術發展，並積極結合上游材料廠商及下游面板廠商合作，共同開發並提供多樣產品服務。
- 佈局終端消費者市場，推廣醫美產品自有品牌，除因應產業轉變及新的應用技術發展，並打開公司產品能見度。

(2)長期

- 除鎖定中國為主要市場外，並配合 BenQ 品牌的能見度積極開發亞洲為重要發展市場，推廣自有醫美品牌 miacare 美若康，擴大市場佔有率。
- 持續深耕於核心技術發展，協助客戶解決問題及提供及所有需求，並加強售後服務與客戶保持良性互動及信任，為客戶之良好夥伴關係。
- 完成終端消費者市場銷售渠道建立，提昇自有品牌價值，成為醫美產品之知名商標。

2. 生產策略

(1)短期

- 配合公司銷售策略，安排生產規畫，達到最有效率之生產模式。
- 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，並提升生產之稼動率。
- 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，降低生產成本。

(2)長期

- 提昇生產自動化比例，並以技術精進來簡化生產流程，以達生產效能最適化。
- 持續以節能減碳為生產宗旨，強化綠色設計及減廢管理，履行公司之應盡之社會責任。
- 強化外包廠商及供應鏈之管理，並強化風險管理，以符合客戶對公司產品的要求。

3. 產品發展方向

(1)短期

- 持續以核心技術發展光電機能膜、綠能機能膜及醫美產品。以提供客戶更完整之產品線，提昇公司產品之競爭力。
- 以不同產品特性來搭配運用，提供客戶多種解決方案，來提昇產品之附加價值及前瞻性。
- 配合醫美產品推行上市，發展公司品牌行銷及消費者市場之滲透分析能力。

(2)長期

- 搭配公司核心技術運用發展，成為光電機能膜、綠能機能膜及醫美產品之多種選擇之供應者。
- 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。

- 分析客戶之潛在產品需求，提升客戶對產品滿意度及運用。

4. 財務配合

(1)短期

- 配合公司規劃發展，取得足夠之營運資金。
- 提高公司資產週轉率及增加投資報酬率，以提昇公司獲利率。
- 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

- 掌控外在總體經濟變化之影響並作因應，減低對公司之營運衝擊。
- 持續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。
- 達成符合要求之股東權益報酬率及殖利率，為股東創造最大利益。

市場及產銷概況

(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

年度 區域		2012年度		2011年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷		10,502,703	70.57%	11,972,330	67.88%
外銷	歐洲	-	-	2,853	0.01%
	美洲	-	-	593	0.00%
	亞洲	4,378,576	29.42%	5,661,545	32.11%
	其他	2,312	0.01%	-	-
外銷小計		4,380,888	29.43%	5,664,991	32.12%
合計		14,883,591	100.00%	17,637,321	100.00%

2. 市場佔有率

本公司在偏光片領域於 2012 年為全球前五大之供應商，根據 DisplaySearch 之報告，本公司 2012 年之市佔率約為全球偏光片市場 7%。

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、平板電腦、車用觸控面板、智慧型手機等，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。

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 2003 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。另公司之研發及製造專業係以光學、薄膜及捲對捲技術為主，未來也將擴大其他技術的延伸展開更多的佈局，例如射出押出技術、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 電視及其他應用上極有潛力。

(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，面對中國新興面板廠的快速崛起，已成功獲得認證，打入供應鏈。未來將持續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。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(I) 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，筆記型電腦及平板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，在消費性電子商品之外，行車用的導航及中控操作介面及家電操控上，也逐漸以觸控面板為潮流。而許多教育設施及展覽活動在追求與使用者更多的互動下，將使用大型觸控面板來達成。在可見的未來，消費者對於 TFT-LCD 面板之需求將呈倍數成長。

B. 提供多樣性的產品服務

偏光產品在 TFT-LCD 之應用產品以筆記型電腦、螢幕、智慧型手機、平板電腦及電視等為最大使用量，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中國蘇州、安徽合肥、深圳及廈門，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。

E. 核心技術的延伸開發

以光學、捲對捲製程、延伸、高分子、精密塗佈、射出押出、配方及精密雕刻等為研發及製造核心技術，持續發展光學膜及醫美相關產業之應用產品與元件，如相關光學膜產品(3D 光學膜、防爆抗眩膜、光學膠)、綠能機能膜(隔離膜)、醫美產品(止血傷口護理產品、個人皮膚護理產品、隱型眼鏡)等產品服務。達到公司產品線多角化，分散經營風險，並藉以提供創新、獨特、最有競爭力的產品，

帶動公司持續獲利與成長。

(2)不利因素：

A. 主要材料及生產設備皆仰賴進口，且易受匯率波動影響

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。而為避免匯率波動之風險財務方面除致力於提升自然避險比率外，並從事遠匯以降低匯率波動之風險。

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，發展 3D 顯示偏光片及加速提高材料自製能力，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不二法門。

C. 製造 OLED 面板所需之偏光片減少

因應對策：

OLED 目前發展在技術上已達瓶頸，產品應用範圍受限，LCD 將仍是未來發展主流。且公司目前除了偏光片為主要產品外也正加速扶持光學膜及醫美產品兩大事業的成長，利用已有之技術優勢，使產品多角化經營，可有效分攤產品過於集中之風險。

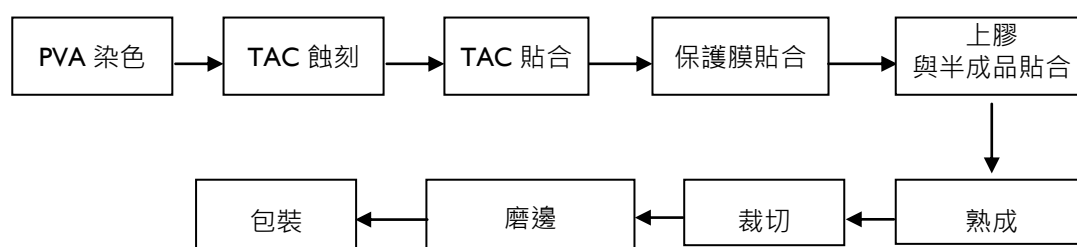
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.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，且其中 TAC 膜、PVA 等屬於寡佔市場。

(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；%

2012 年度				2011 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	4,749,258	40	-	甲	5,651,739	42	-
乙	1,321,121	11	-	乙	1,427,425	11	-
其他	5,818,473	49	-	其他	6,324,771	47	-
進貨淨額	11,888,852	100	-	進貨淨額	13,403,935	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；%

2012 年度				2011 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	12,200,833	82	關係人	甲	14,229,906	81	關係人
其他	2,682,758	18	-	其他	3,407,415	19	-
銷貨淨額	14,883,591	100	-	銷貨淨額	17,637,321	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)	2012 年度			2011 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光電產品	28,685	16,239	13,427,762	29,964	17,838	15,727,515
其他	-	-	-	-	-	-
合計	28,685	16,239	13,427,762	29,964	17,838	15,727,515

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：千片；新台幣千元

年度 主要商品 (或部門別)	2012 年度				2011 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光電產品	85,042	10,471,543	112,418	4,360,416	80,005	11,944,740	180,111	5,635,372
其他	314	31,160	980	20,472	1,919	21,056	5,053	36,153
合計	85,356	10,502,703	113,398	4,380,888	81,924	11,965,796	185,164	5,671,525

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		2011 年度	2012 年度	2013 年 4 月 30 日
員工人數 (人)	直接員工	782	777	798
	間接員工	641	657	593
	合計	1,423	1,434	1,391
平均年歲(歲)		31.4	31.8	31.9
平均服務年資(年)		3.1	3.1	3.3
學歷分布比率 (%)	博士	1.6	1.3	1.4
	碩士	20.5	17.8	17.2
	大專	38.2	38.9	38.5
	高中(職)	38.1	39.8	40.9
	高中以下	1.6	2.4	2.1

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

雲林縣環保局於 2012 年 8 月查核本公司雲科廠發現 2011 年 4 月至 2012 年 4 月廢棄物申報資料不符申報數量計算式，故開罰六萬元。此為申報文件紀錄缺失，非環境污染之行為。

(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，目前各項空污、廢水的排放值皆遠低於法規標準。為再降低環境負荷，近兩年更是投入資源，主動推行減廢降低對環境的負荷。

2012 年的主動投入的減廢成效如下：

- 獲選為「經濟部 101 年度全國節約用水績優廠商」，獲獎事蹟為：
 - 減少廢水量：經由採取製程排放減量及廢水回收，廢水排放量由 2009 年 230,973 噸/年、2010 年 183,348 噸/年、2011 年 116,319 噸/年。
 - 減少冷卻水塔用水量：2009 年執行節水政策後，2009 年至 2011 年共減少用水 117,810 噸(約 47 座標準游泳池)。
- 獲選為「環保署 101 節能減碳行動標章北區績優獎」，獲獎事蹟為：
 - 廠內冰機及水塔運轉效率提升，每年節省 243,295 度電力。
 - 廢水處理後排放水供冷卻水塔及景觀池再利用。
 - RTO 廢熱回收供鍋爐再利用，回收 RTO 燃燒 VOCs 所釋放之熱能，減少 16% 瓦斯使用量，減少 1152.51 噸碳排放。
- 推行廠區綠化，桃園廠全廠種植樹木量為 167 顆，能減碳約 910.15 公斤/年，平面共計有 5,130m² 的綠地面積。

明基材料將繼續致力於環境安全衛生管理之實踐與理念推廣，未來繼續推行下列對策，持續進行減能減碳為目標。

- ISO50001 能源管理系統驗證。
- 取得經濟部工業局之綠色工廠標章。

而近年來全球暖化問題日趨嚴重，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。

(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，並獲得 2011 年健康職場認證(3 年認證一次)，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。2012 年進修時數及費用如下表：

項目	班次數(次)	總人次(人)	總時數(小時)	總費用(新台幣:元)
1. 新進人員訓練	50	546	4,680	1,030,000
2. 專業職能訓練	187	648	4550	620,000
3. 主管才能訓練	24	262	3,690	550,000
4. 通識訓練	6	253	1,734	150,000
總計	267	1,709	14,654	2,350,000

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 2005 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

102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	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

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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		2012年	2011年	2010年	2009年	2008年
流動資產		5,961,774	5,060,113	5,096,731	3,904,659	5,007,073
基金及投資		1,938,728	2,086,732	2,103,093	2,027,864	2,070,029
固定資產		4,572,496	5,461,076	6,046,227	5,290,467	5,058,213
無形資產		10,297	13,276	11,076	10,428	5,789
其他資產		123,479	137,386	165,916	284,973	68,896
資產總額		12,606,774	12,758,583	13,423,043	11,518,391	12,210,000
流動負債	分配前	6,540,100	4,818,133	4,316,433	4,246,504	6,377,342
	分配後	6,540,100	4,818,133	4,335,041	4,246,504	6,377,342
長期負債		4,081,846	4,847,358	5,425,128	4,583,339	3,151,246
其他負債		—	—	—	—	—
負債總額	分配前	10,621,946	9,665,491	9,741,561	8,829,843	9,528,588
	分配後	10,621,946	9,665,491	9,760,169	8,829,843	9,528,588
股本		3,206,745	3,206,745	3,101,301	2,665,301	2,665,301
資本公積		35,085	469,161	548,487	817	345,242
保留盈餘	分配前	(1,250,758)	(608,364)	108,853	(25,584)	(427,207)
	分配後	(1,250,758)	(608,364)	127,459	(25,584)	(427,207)
金融商品未實現損益		(27,201)	(41,168)	(562)	(554)	(1,260)
累積換算調整數		20,957	66,718	(76,597)	48,568	99,336
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,984,828	3,093,092	3,681,482	2,688,548	2,681,412
	分配後	1,984,828	3,093,092	3,662,874	2,688,548	2,681,412

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)				
		2012年	2011年	2010年	2009年	2008
營業收入		14,883,591	17,637,321	16,368,258	14,113,172	13,103,340
營業毛利		(395,777)	654,209	1,132,971	867,129	450,768
營業損益		(1,085,331)	(118,378)	317,087	209,988	(118,744)
營業外收入及利益		298,001	104,980	266,266	137,924	27,339
營業外費用及損失		(297,169)	(261,095)	(231,314)	(291,015)	(671,558)
繼續營業部門 稅前損益		(1,084,499)	(274,493)	352,039	56,897	(762,963)
繼續營業部門 損益		(1,083,750)	(274,272)	352,358	56,381	(929,165)
停業部門損益		—	(424,337)	(211,454)	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		(1,083,750)	(698,609)	140,904	56,381	(929,165)
每股盈(虧)		(3.38)	(2.18)	0.47	0.21	(3.49)

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	2012年	2011年	2010年	2009年	2008年
簽證會計師姓名	施威銘	唐慈杰	唐慈杰	唐慈杰	唐慈杰
	張惠貞	施威銘	施威銘	施威銘	陳雅琳
查核意見	無保留	無保留	無保留	無保留	修正式無保留(註)

註：為 2008 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)					
		2012 年度	2011 年度	2010 年度	2009 年度	2008 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	84.26	75.76	72.57	76.66	78.04	
	長期資金占固定資產比率	132.68	145.40	150.62	137.45	115.31	
償債能力 (%)	流動比率	91.16	105.74	118.08	91.95	78.51	
	速動比率	39.09	37.96	51.59	43.18	48.82	
	利息保障倍數	(5.06)	(0.64)	3.01	1.25	(2.55)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.59	4.02	3.55	4.07	4.24	
	平均收現日數(日)	102	91	103	90	86	
	存貨週轉率(次)	4.70	5.65	6.38	7.11	5.77	
	應付款項週轉率(次)	3.78	3.89	4.66	5.67	6.62	
	平均銷貨日數	78	65	57	51	63	
	固定資產週轉率(次)	3.26	3.23	2.71	2.67	2.59	
	總資產週轉率(次)	1.18	1.38	1.22	1.23	1.07	
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.37)	(1.04)	3.90	1.50	(7.17)	
	股東權益報酬率(%)	(42.68)	(8.1)	11.06	2.10	(29.51)	
	占實收資本比率%	營業損益	(33.85)	(3.69)	10.22	7.88	(4.46)
		稅前損益	(33.82)	(8.56)	11.35	2.13	(28.63)
	純益率(%)	(7.28)	(1.56)	2.15	0.40	(7.09)	
	每股盈(虧)	(3.38)	(2.18)	0.47	0.21	(3.49)	
現金流量	現金流量比率(%)	9.06	11.98	22.20	62.43	—	
	現金流量允當比率(%)	56.56	58.42	54.74	39.40	16.31	
	現金再投資比率(%)	5.58	4.77	8.15	28.30	—	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	7.85	7.72	—	
	財務槓桿度	0.86	0.41	2.04	3.58	0.38	

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：

1.利息保障倍數、獲利能力、現金流量：因 2012 年營運虧損，故相關比率下滑。

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 101 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施威銘、張惠貞兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨虧損撥補之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，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 102 年股東常會

審計委員會召集人：

Handwritten signature in black ink, consisting of three characters: '葉', '福', '海'.

中華民國 102 年 3 月 1 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民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

明基材料股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施咸銘
張惠貞



證券主管機關 金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國一〇二年三月一日

明基材料股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款	\$ 764,701	6	428,197	3
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	34,546	-	43,729	-
備供出售金融資產-流動	375	-	320	-
應收票據及帳款淨額	836,300	7	589,889	5
應收關係人帳款淨額	111,441	1	304,856	2
其他應收款-關係人	90,224	1	8,716	-
其他應收款	588,666	5	315,020	3
其他金融資產-流動	44,888	-	53,505	-
存貨淨額	3,306,748	26	3,191,645	25
預付費用及其他流動資產	98,195	1	73,841	1
遞延所得稅資產-流動	85,690	-	84,941	1
流動資產合計	5,961,774	47	5,094,659	40
基金及長期投資				
採權益法之長期股權投資	1,859,354	15	1,986,724	15
備供出售金融資產-非流動	79,374	1	65,462	1
基金及長期投資合計	1,938,728	16	2,052,186	16
固定資產				
土地	390,233	3	390,233	3
房屋及建築	1,530,408	12	1,518,903	12
機器設備	5,046,977	40	4,856,898	38
辦公設備	44,709	-	45,205	-
租賃資產	951,725	8	937,822	7
租賃改良	805,674	6	807,709	7
其他設備	439,631	4	367,309	3
	9,209,357	73	8,924,079	70
減:累積折舊	(4,798,888)	(38)	(3,778,997)	(30)
預付工程及設備款	162,027	1	315,994	3
固定資產淨額	4,572,496	36	5,461,076	43
無形資產	10,297	-	13,276	-
其他資產				
存出保證金	103,466	1	106,277	1
遞延費用及其他資產	20,013	-	31,109	-
其他資產合計	123,479	1	137,386	1
資產總計	\$ 12,606,774	100	12,758,583	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款	\$ 500,000	4	372,610	3
一年內到期之長期借款	768,000	6	129,000	1
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	119,043	1	10,830	-
應付帳款	3,823,845	30	3,019,294	24
應付關係人帳款	710,783	6	530,204	4
其他應付款-關係人	32,591	-	56,413	-
應付費用及其他流動負債	522,270	4	488,084	4
應付工程及設備款	63,568	1	211,698	2
流動負債合計	6,540,100	52	4,818,133	38
長期負債				
長期借款	3,111,000	25	3,879,000	30
應付租賃款-非流動	970,846	7	968,358	8
長期負債合計	4,081,846	32	4,847,358	38
負債合計	10,621,946	84	9,665,491	76
股東權益				
普通股股本	3,206,745	26	3,206,745	25
資本公積	35,085	-	469,161	3
保留盈餘：				
法定盈餘公積	-	-	10,885	-
特別盈餘公積	-	-	77,157	1
累積盈(虧)	(1,250,758)	(10)	(696,406)	(6)
累積換算調整數	20,957	-	66,718	1
備供出售金融商品未實現損失	(27,201)	-	(41,168)	-
股東權益合計	1,984,828	16	3,093,092	24
負債及股東權益總計	\$ 12,606,774	100	12,758,583	100

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司
損益表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101 年度		100 年度		
	金額	%	金額	%	
營業收入	\$ 15,350,288	103	18,157,584	103	
減:銷貨退回及折讓	(466,697)	(3)	(520,263)	(3)	
營業收入淨額	14,883,591	100	17,637,321	100	
營業成本	(15,279,368)	(103)	(16,983,112)	(96)	
營業毛利	(395,777)	(3)	654,209	4	
營業費用					
銷售費用	(188,960)	(1)	(137,775)	(1)	
管理費用	(156,383)	(1)	(188,626)	(1)	
研究發展費用	(344,211)	(2)	(446,186)	(3)	
	(689,554)	(4)	(772,587)	(5)	
營業淨利(損)	(1,085,331)	(7)	(118,378)	(1)	
營業外收入及利益					
利息收入	3,213	-	825	-	
採權益法認列之投資收益淨額	27,074	-	35,086	-	
處分固定資產利益淨額	21,530	-	-	-	
處分投資利益	1,264	-	-	-	
兌換利益淨額	224,336	2	-	-	
金融商品評價利益	-	-	23,208	-	
什項收入	20,584	-	45,861	-	
	298,001	2	104,980	-	
營業外費用及損失					
利息費用	(178,958)	(1)	(173,603)	(1)	
處分固定資產損失淨額	-	-	(79)	-	
處分投資損失	-	-	(68)	-	
兌換損失淨額	-	-	(72,922)	-	
金融商品評價損失	(117,396)	(1)	-	-	
什項支出	(815)	-	(14,423)	-	
	(297,169)	(2)	(261,095)	(1)	
繼續營業單位稅前淨利(損)	(1,084,499)	(7)	(274,493)	(2)	
所得稅利益	749	-	221	-	
繼續營業單位淨利(損)	(1,083,750)	(7)	(274,272)	(2)	
停業單位損益：					
停業單位損失	-	-	(424,337)	(2)	
本期淨利(損)	\$ (1,083,750)	(7)	(698,609)	(4)	
		稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)					
繼續營業單位淨利(損)	\$ (3.38)	(3.38)	(0.86)	(0.86)	(0.86)
停業單位損失	-	-	(1.32)	(1.32)	(1.32)
	\$ (3.38)	(3.38)	(2.18)	(2.18)	(2.18)

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
民國一〇一年及一〇〇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	特別盈 餘公積	累積 虧損			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$3,101,301	548,487	-	-	108,853	(76,597)	(562)	3,681,482
資本公積轉增資	105,444	(105,444)	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	10,885	-	(10,885)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	77,157	(77,157)	-	-	-
股東股利-現金	-	-	-	-	(18,608)	-	-	(18,608)
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	26,118	-	-	-	-	-	26,118
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	143,315	-	143,315
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(40,606)	(40,606)
民國一〇〇年度淨損	-	-	-	-	(698,609)	-	-	(698,609)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 3,206,745	469,161	10,885	77,157	(696,406)	66,718	(41,168)	3,093,092
民國一〇一年股東常會決議之彌補虧損案								
資本公積彌補虧損	-	(441,356)	-	-	441,356	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(10,885)	-	10,885	-	-	-
特別盈餘公積迴轉彌補虧損	-	-	-	(77,157)	77,157	-	-	-
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	7,280	-	-	-	-	-	7,280
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	(45,761)	-	(45,761)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	13,967	13,967
民國一〇一年度淨損	-	-	-	-	(1,083,750)	-	-	(1,083,750)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,206,745	35,085	-	-	(1,250,758)	20,957	(27,201)	1,984,828

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
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (1,083,750)	(698,609)
調整項目：		
折舊	1,041,985	1,126,175
各項攤銷	30,544	75,601
聯貸案成本攤銷	5,262	6,656
採權益法認列之投資(利益)損失	(27,074)	236,570
處分固定資產(利益)損失	(21,530)	79
處分投資損失(利益)	(1,264)	68
金融商品評價利益	117,396	(23,208)
遞延所得稅利益	(749)	(215)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(246,411)	(66,942)
應收關係人款項	193,415	37,227
其他應收款	(273,646)	62,896
其他應收款-關係人	5,900	67,474
存貨	(115,103)	(371,171)
預付費用及其他流動資產	(24,354)	(24,569)
預付退休金	(932)	(4)
其他金融資產	8,617	13,354
應付帳款	804,551	(65,230)
應付關係人帳款	180,579	264,879
應付費用及其他流動負債	25,998	(90,487)
其他應付款-關係人	(23,822)	25,180
應付租賃款	(3,227)	1,649
營業活動之淨現金流入	592,385	577,373
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	-	(90,769)
處分採權益法之長期股權投資價款	117,227	-
購置固定資產	(303,042)	(571,662)
處分固定資產價款收現數	36,540	58
存出保證金減少(增加)	2,811	(2,079)
遞延費用增加	(7,567)	(27,071)
應收關係人融資款增加	(87,408)	-
無形資產增加	(12,832)	(26,773)
投資活動之淨現金流出	(254,271)	(718,296)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	127,390	372,610
長期借款增加	120,000	570,000
償還長期借款	(249,000)	(1,092,000)
發放現金股利	-	(18,608)
融資活動之淨現金流出	(1,610)	(167,998)
本期現金及銀行存款(減少)增加數	336,504	(308,921)
期初現金及銀行存款餘額	428,197	737,118
期末現金及銀行存款餘額	\$ 764,701	428,197
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 148,120	140,056
本期支付所得稅	\$ 110	65
購置固定資產支出數		
固定資產增加	\$ 154,912	534,568
加：期初應付設備款	211,698	248,792
減：期末應付設備款	(63,568)	(211,698)
支付現金	\$ 303,042	571,662
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	\$ 768,000	129,000
備供出售金融資產未實現損失減少(增加)	\$ 13,967	(40,606)
累積換算調整數(減少)增加	\$ (45,761)	143,315

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

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

(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。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司在職員工分別約為 1,434 人及 1,423 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及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。

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)公平價值變動列入損益之金融資產 / 負債

本公司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，及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，餘應歸類為此類金融資產 / 負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融商品時，採用交易日會計處理。

(五)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

(六)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。

(七)應收款之減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，對於應收款之減損證據係同時考量特定資產及組合層級減損之證據。所有個別重大之應收款皆執行特定之減損評估，其未發現有特定減損者，再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項，依相似之風險特徵彙總應收款進行組合減損評估。減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

(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或實際產量孰高者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。另，本公司對合資投資之聯合控制個體係採權益法處理。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；處分固定資產之損益列為營業外收支。

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。

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：房屋及建築：10~50 年；機器設備：3~8 年；辦公設備：3~5 年；租賃改良：3~10 年；其他設備：3~6 年。

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。

(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。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。另，商譽所屬現金產生單位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、模貝及治貝等，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。本公司已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改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

(十六)員工紅利及董事酬勞

本公司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，依預計實現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，則依預期實現期間之長短，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所得稅費用。

(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；因盈餘及資本公

積轉增資而新增之股份，若增資基準日在財務報表提出日之前者，採追溯調整計算流通在外股數。

本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股。潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用在普通股之影響。

(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。

(二十)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，因故此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收款之減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，針對應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之評估，減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。此項變動對民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

(二)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.12.31	100.12.31
週轉金	\$ 189	201
活期存款及支票存款	204,621	198,040
外幣存款	559,891	229,956
	<u>\$ 764,701</u>	<u>428,197</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

	101.12.31	100.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動：		
遠期外匯合約	\$ -	9,183
特別股 - 視陽光學(股)公司	34,546	34,546
	<u>\$ 34,546</u>	<u>43,729</u>
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動：		
遠期外匯合約	\$ (116,177)	(3,099)
利率交換合約	(2,866)	(7,731)
	<u>\$ (119,043)</u>	<u>(10,830)</u>

本公司於民國一〇一一年度及一〇〇年度認列公平價值變動列入損益之金融資產/負債之淨(損失)利益分別為(117,396)千元及 23,208 千元，列入金融商品評價(損失)利益項下。

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，本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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

101.12.31				
	合約金額 (千元)	公平價值 (千元)	幣別	到期日
遠期外匯合約	日幣\$ 1,563,119	\$ (54,897)	買入日幣/賣出美元	102.01.24 ~ 102.02.21
遠期外匯合約	日幣\$ 2,660,000	\$ (60,835)	買入日幣/賣出台幣	102.01.24 ~ 102.03.21
遠期外匯合約	台幣\$ 130,619	\$ (445)	買入台幣/賣出美元	102.03.25
100.12.31				
	合約金額 (千元)	公平價值 (千元)	幣別	到期日
遠期外匯合約	日幣\$ 2,253,793	\$ 2,346	買入日幣/賣出美元	101.01.12 ~ 101.02.24
遠期外匯合約	日幣\$ 2,590,000	\$ 3,738	買入日幣/賣出台幣	101.01.12 ~ 101.04.13

(2)利率交換合約

101.12.31				
合約金額 (千元)	公平價值 (千元)	合約期間	約定利率	收取利率
\$ 280,000	(1,038)	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
420,000	(1,828)	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
\$ 700,000	(2,866)			
100.12.31				
合約金額 (千元)	公平價值 (千元)	合約期間	約定利率	收取利率
\$ 400,000	(2,821)	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	(4,910)	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
\$ 1,000,000	(7,731)			

(3)有價證券 - 特別股

	101.12.31	100.12.31
視陽光學(股)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私募特別股 34,546 千元，此特別股發行期限四年，本公司得於發行第二年起申請依面額加計利息賣回予視陽光學股份有限公司或等比率轉換為普通股，發行滿四年時，未轉換之特別股應全數一次轉換為普通股。

2.備供出售金融資產

	101.12.31	100.12.31
流動： 上市股票	\$ 375	320
非流動： 上市股票	\$ 79,374	65,462

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度因備供出售金融資產公平價值變動而直接認列為股東權益調整項目增加(減少)之金額分別為 13,967 千元及(40,606)千元。

(三)應收票據及帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據及帳款總額	\$ 836,300	735,617
減：應收帳款讓售	-	(106,443)
備抵減損損失	-	(39,285)
	\$ 836,300	589,889

應收票據及帳款之備抵減損失變動如下：

	101年度	100年度
期初餘額	\$ 39,285	43,638
本期迴轉利益	-	(4,353)
本期沖銷數	(39,285)	-
	<u>\$ -</u>	<u>39,285</u>

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司之應收帳款已投保信用保險之金額分別為 578,370 千元及 297,203 千元，保障成數皆為經保險人核定額度之買方出險金額的 80% ~ 90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

民國一〇〇年十二月三十一日，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：

100.12.31					
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
安泰銀行	\$ 106,443	170,000	101,121	1.75%	本票 170,000

上列應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，於民國一〇〇年十二月三十一日為 5,322 千元，已轉列「其他應收款」項下。

(四)存 貨

	101.12.31	100.12.31
製成品	\$ 897,501	716,036
在製品	1,125,443	1,472,190
原料	836,179	700,591
在途存貨	447,625	302,828
	<u>\$ 3,306,748</u>	<u>3,191,645</u>

本公司與存貨相關之銷貨成本中，於民國一〇一年度及一〇〇年度將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失分別為 83,570 千元及 157,657 千元；另於民國一〇〇年度認列之存貨報廢損失為 6,220 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	101.12.31		101年度
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
BenQ Materials (L) Co. (BMLB)	100.00	\$ 1,836,438	43,893
視陽光學股份有限公司(視陽)	10.79	22,916	(16,819)
		<u>\$ 1,859,354</u>	<u>27,074</u>

被 投 資 公 司	100.12.31		100年度
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
BMLB	100.00	\$ 1,837,991	62,405
視陽	11.96	32,770	(27,319)
			35,086

轉列停業單位損失：			
Daxon Technology Sdn. Bhd. (DTM)	100.00	115,963	(271,656)
		<u>\$ 1,986,724</u>	<u>(236,570)</u>

本公司於民國一〇〇年一月處分視陽股票 10 千股，產生處分損失 68 千元，持股比例下降為 18.26%。且於民國一〇〇年七月未參與視陽現金增資，持股比例下降為 11.96%，致按持股比例計算之股權淨值增加 26,118 千元，調整認列資本公積。

視陽於民國一〇一年十月辦理現金增資，本公司未參與現金增資，持股比例下降為 10.79%，致按持股比例計算之股權淨值增加 7,280 千元，調整認列資本公積。

民國一〇〇年第一季，本公司基於策略考量，決定終止光碟片業務，並將子公司

DTM 的光碟片業務相關損失轉列「停業單位損失」項下。請詳附註十(三)之說明。

DTM 於民國一〇〇年十一月三十日決議辦理清算，相關清算程序尚依規定辦理中。本公司已於民國一〇一年一月收到 DTM 退回投資款 117,227 千元，並認列清算利益 1,264 千元，帳列處分投資利益項下。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。本公司於民國一〇〇年四月增加對 BMLB 投資 90,769 千元。

(六)固定資產

民國一〇一年度及一〇〇年度利息資本化前之利息支出總額分別為 180,980 千元及 175,495 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 2,022 千元及 1,892 千元，資本化年利率分別約為 1.80% 及 1.86%。

(七)無形資產

無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	101年度		
	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$ 3,500	32,044	35,544
本期增加 - 單獨取得	-	12,832	12,832
本期沖銷	-	(26,035)	(26,035)
期末餘額	<u>3,500</u>	<u>18,841</u>	<u>22,341</u>
累計攤銷：			
期初餘額	2,732	19,536	22,268
本期攤銷	768	15,043	15,811
本期沖銷	-	(26,035)	(26,035)
期末餘額	<u>3,500</u>	<u>8,544</u>	<u>12,044</u>
期末帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>10,297</u>	<u>10,297</u>
	100年度		
	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$ 3,500	26,433	29,933
本期增加 - 單獨取得	-	26,773	26,773
本期沖銷	-	(21,162)	(21,162)
期末餘額	<u>3,500</u>	<u>32,044</u>	<u>35,544</u>
累計攤銷：			
期初餘額	1,566	17,291	18,857
本期攤銷	1,166	23,407	24,573
本期沖銷	-	(21,162)	(21,162)
期末餘額	<u>2,732</u>	<u>19,536</u>	<u>22,268</u>
期末帳面價值	<u>\$ 768</u>	<u>12,508</u>	<u>13,276</u>

(八)短期借款

	101.12.31	100.12.31
信用借款	<u>\$ 500,000</u>	<u>372,610</u>

上列借款於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之利率區間分別為 1.60% ~ 1.80% 及 0.98% ~ 2.75%。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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 4,288,386 千元及 5,785,844 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	101.12.31	100.12.31
銀行團聯貸 (合作金庫商業 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。	\$ 84,000	108,000
"	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%。第一期已於民 國一〇〇年五月十七日提前償還。	700,000	700,000
銀行團聯貸 (玉山商業銀行 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%。並以土地、建築物及機 器設備為抵押。	1,395,000	1,500,000
"	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	1,500,000
台新國際商業 銀行	信用借款	按月付息，2 億額度期間兩年，期間 內可循環動用，自民國一〇一年六月 起額度展期一年，本金於民國一〇三 年六月到期一次償還。	200,000	200,000
			3,879,000	4,008,000
減：一年內到期之長期借款			(768,000)	(129,000)
			<u>\$ 3,111,000</u>	<u>3,879,000</u>

上列借款於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之利率區間分別為 1.73%~1.95%及 1.70%~1.80%。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度起，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%。

本公司於民國一〇〇年十二月三十一日之財務比率未符合與合作金庫商業銀行及玉山商業銀行之聯貸合約中有關負債比率之約定，本公司已分別取得聯貸銀行多數決同意豁免此未符合財務比率承諾之情事。

本公司於民國一〇一年十二月三十一日之財務比率未符合與合作金庫商業銀行及玉山商業銀行之聯貸合約中有關負債比率之約定。由於違約之補正改善期間尚未屆至，故借款仍依還款期間分列。

未來應償還情形如下：

期 間	金 額
102.01.01 ~ 102.12.31	\$ 768,000
103.01.01 ~ 103.12.31	1,056,000
104.01.01 ~ 104.12.31	2,055,000
	<u>\$ 3,879,000</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

	101.12.31	100.12.31
土地 - 租期自九十七年八月至一〇七年八月，按月支付租金，隱含利率為 3.109%	\$ 1,012,025	1,001,349
減：一年內到期部分 (帳列應付費用及其他流動負債)	(41,179)	(32,991)
	<u>\$ 970,846</u>	<u>968,358</u>

本公司於民國九十七年八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，該年租率每半年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率及消費者物價指數調整之。本公司於民國一〇一年七月及一〇〇年七月，分別按調整後年租率 4.2% 及 4.1% 重新計算租金，並調整原列「應付租賃款」與「租賃資產」分別為 13,903 千元及 6,593 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。

於民國一〇一年十二月三十一日，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
民國一〇二年	\$ 41,876	41,179
民國一〇三年	45,366	43,213
民國一〇四年	52,346	48,376
民國一〇五年	52,346	46,897
民國一〇六年	52,346	45,463
民國一〇七年	937,954	786,897
	<u>\$ 1,182,234</u>	<u>1,012,025</u>

(十一)職工退休金

1.採確定給付退休金辦法之相關資訊如下：

本公司民國一〇一年及一〇〇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：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (5,638)	(3,334)
非既得給付義務	(23,248)	(23,865)
累積給付義務	(28,886)	(27,199)
未來薪資增加之影響數	(14,771)	(13,306)
預計給付義務	(43,657)	(40,505)
退休基金資產公平價值	36,063	33,935
提撥狀況	(7,594)	(6,570)
未認列退休金損失	16,600	14,556
未認列過渡性淨給付義務	875	963
預付退休金(帳列遞延費用及其他資產項下)	<u>\$ 9,881</u>	<u>8,949</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$ 253	321
利息成本	810	783
退休金資產實際報酬	(337)	(462)
攤銷數與遞延數	133	240
補計退休金之費用	-	1,645
淨退休金成本	<u>\$ 859</u>	<u>2,527</u>

主要精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折 現 率	1.75%	2.00%
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%	2.00%

2.民國一〇一年度及一〇〇年度退休金費用彙總如下：

	101年度	100年度
確定給付之淨退休金成本	\$ 859	2,527
確定提撥之淨退休金成本	41,390	41,422
	<u>\$ 42,249</u>	<u>43,949</u>

(十二) 所得稅

1.本公司依所得稅法規定之營利事業所得稅稅率為 17%，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
民國一〇一年度及一〇〇年度之所得稅利益組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅利益	\$ -	(6)
遞延所得稅利益	(749)	(215)
所得稅利益	<u>\$ (749)</u>	<u>(221)</u>

上列遞延所得稅利益主要項目如下：

	101年度	100年度
備抵存貨跌價損失淨變動數	\$ (14,207)	(26,802)
投資抵減	203,277	(52,172)
虧損扣抵	(179,644)	(43,709)
備抵呆帳變動數	629	(3,039)
國外投資(損)益	7,462	(35,572)
未實現兌換(損)益變動數	35,029	4,390
未實現金融商品評價(損)益變動數	(20,562)	3,945
其 他	191	251
遞延所得稅資產備抵評價科目本期變動數	(32,924)	152,493
	<u>\$ (749)</u>	<u>(215)</u>

2.損益表中所列稅前淨損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間之差異列示如下：

	101年度	100年度
稅前淨損計算之所得稅額	\$ (184,365)	(118,829)
投資抵減	203,277	(52,172)
依稅法規定不可扣抵之費用	11,035	11,543
其 他	2,228	6,744
遞延所得稅資產備抵評價科目本期變動數	(32,924)	152,493
所得稅利益	<u>\$ (749)</u>	<u>(221)</u>

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：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 89,681	203,277
備抵存貨跌價損失	63,130	48,923
虧損扣抵	37,047	35,847
備抵呆帳超限數	4,461	5,090
未實現金融商品評價損失	20,842	280
未實現兌換利益	(36,596)	(1,567)
其他	1,267	1,458
備抵評價 - 遞延所得稅資產	<u>(94,142)</u>	<u>(208,367)</u>
	<u>\$ 85,690</u>	<u>84,941</u>
非流動遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 6,813	96,494
依權益法認列之國外投資損失	150,926	158,388
虧損扣抵	279,780	101,336
備抵評價 - 遞延所得稅資產	<u>(437,519)</u>	<u>(356,218)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

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。又依據廢止前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。截至民國一〇一年十二月三十一日，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：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>可抵減金額</u>
民國一〇二年度	\$ 89,681
民國一〇三年度	<u>6,813</u>
	<u>\$ 96,494</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。截至民國一〇一年十二月三十一日，本公司尚可申報扣抵之虧損金額及其最後扣抵期限如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>可扣抵之虧損金額</u>
民國一〇四年度	\$ 210,731
民國一〇七年度	282,630
民國一一〇年度	304,194
民國一一一年度	<u>1,066,133</u>
	<u>\$ 1,863,688</u>

6.本公司未分配盈餘資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
屬八十七年度(含)以後之累積虧損	<u>\$ (1,250,758)</u>	<u>(696,406)</u>

7.本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,376</u>	<u>14,368</u>

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九十九年度。

(十三)股東權益

1.股本及增資案

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為 4,000,000 千元，每股 10 元，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，實收資本額均為 3,206,745 千元。

本公司於民國一〇〇年六月十五日經股東會決議以資本公積 105,444 千元轉增資發行新股 10,544 千股，此項增資案以民國一〇〇年八月六日為增資基準日，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。

2.彌補虧損案

本公司於民國一〇一年六月二十一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	\$	10,885
特別盈餘公積彌補虧損		77,157
資本公積彌補虧損		441,356
	\$	<u>529,398</u>

3.資本公積

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金增資溢價	\$ -	441,356
長期股權投資按權益法評價而認列	35,085	27,805
	<u>\$ 35,085</u>	<u>469,161</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

4.法定盈餘公積

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

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，應自前期未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，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

(1)員工紅利定為百分之五至百分之二十。

(2)董事酬勞不超過百分之一。

(3)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。

民國一〇一年度及一〇〇年度因營業虧損未估列員工紅利及董事酬勞。

本公司民國一〇〇年六月十五日經股東會決議配發民國九十九年度盈餘分配及員工紅利與董事酬勞如下：

	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金股利	<u>\$ 0.06</u>
員工紅利 - 現金	\$ 3,329
董事酬勞	<u>208</u>
	<u>\$ 3,537</u>

上述員工紅利及董事酬勞配發情形與董事會決議及民國九十九年度財務報表認列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十四)每股盈餘

本公司之每股盈餘計算如下：

	<u>101年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>加權平均 流通在外 股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (單位：新台幣元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：					
繼續營業單位淨損	<u>\$ (1,084,499)</u>	<u>(1,083,750)</u>	<u>320,674</u>	<u>(3.38)</u>	<u>(3.38)</u>
	<u>100年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>加權平均 流通在外 股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (單位：新台幣元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：					
繼續營業單位淨損	\$ (274,493)	(274,272)		(0.86)	(0.86)
停業單位損失	<u>(424,504)</u>	<u>(424,337)</u>		<u>(1.32)</u>	<u>(1.32)</u>
	<u>\$ (698,997)</u>	<u>(698,609)</u>	<u>320,674</u>	<u>(2.18)</u>	<u>(2.18)</u>

民國一〇一年度及一〇〇年度皆為營運虧損，故不另計算具稀釋作用之潛在普通股對每股盈餘之影響。

(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、應收票據及帳款、應收關係人帳款、其他應收款 - 關係人、其他應收款、其他金融資產 - 流動、短期借款、應付帳款、應付關係人帳款、其他應付款 - 關係人、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：

	101.12.31			100.12.31		
	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：						
公平價值變動列入損益之						
金融資產 - 流動：						
私募特別股	\$ 34,546	-	34,546	34,546	-	34,546
備供出售金融資產 - 流動：						
上市股票	375	375	-	320	320	-
備供出售金融資產 - 非流動：						
私募之上市股票	79,374	-	79,374	65,462	-	65,462
存出保證金	103,466	-	103,466	106,277	-	106,277
金融負債：						
長期借款(含一年內到期部分)	3,879,000	-	3,879,000	4,008,000	-	4,008,000
應付租賃款(含一年內到期部分)	1,012,025	-	1,069,441	1,001,349	-	1,068,078
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	-	-	-	9,183	-	9,183
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動：						
遠期外匯合約	116,177	-	116,177	3,099	-	3,099
利率交換合約	2,866	-	2,866	7,731	-	7,731
資產負債表外金融商品：						
背書保證	-	-	553,584	-	-	766,552
信用狀	-	-	189,632	-	-	602,882

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) 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。
 - (2) 私募特別股係以評價方法評估其公平價值；遠期外匯合約及利率交換合約之公平價值係以金融機構之報價為基準。採用評價方法估計者，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。
 - (3) 私募之上市公司股票：係以相同但未受限之上市公司股票於活絡市場之公開報價，並減除流動性折扣後之金額估計其公平價值。
 - (4) 存出保證金：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. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損失)利益之金額分別為(117,396)千元及 23,208 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，持有之私募特別股係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，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，不致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，集中於少數客戶，使本公司有信用風險顯著集中之情形。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有 67%及 75%皆由五家客戶組成。本公司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，並提列適當備抵減損失，本公司從未因該等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，且目前尚有銀行未動支之借款額度，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 43,790 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)	係本公司之子公司
Daxon Technology Sdn. Bhd. (DTM)	係本公司之子公司，已於民國一〇〇年十一月三十日決議辦理清算
視陽光學股份有限公司(視陽)(註)	係本公司採權益法評價之被投資公司
明基材料有限公司(BMS)	係 BMLB 之子公司
達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)	係 BMLB 之子公司
達尼特材料科技(蕪湖)有限公司(達尼特)	係 BMLB 採權益法評價之被投資公司
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 Optonics (L) Co. (AUL)	係友達之子公司
全體董事、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

註：本公司因喪失對視陽之控制力，故自民國一〇〇年十二月起將視陽轉列為採權益法評價之長期股權投資。

(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：

	101年度		100年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
友達	\$ 9,962,071	67	11,405,172	65
AUL	2,238,762	15	2,824,734	16
其他	53,844	-	58,663	-
	<u>\$ 12,254,677</u>	<u>82</u>	<u>14,288,569</u>	<u>81</u>

因前述交易產生之應收帳款明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔本公司應收帳款%	金額	佔本公司應收帳款%
友達	\$ 2,630,792	278	2,702,722	302
AUL	710,337	75	678,630	76
其他	18,208	2	19,234	2
減：應收關係人帳款讓售	(3,247,896)	(343)	(3,095,730)	(346)
	<u>\$ 111,441</u>	<u>12</u>	<u>304,856</u>	<u>34</u>

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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：

101.12.31					
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	\$ 2,557,528	3,500,000	2,046,022		本票 2,800,000
中國信託商業銀行	690,368	815,808	621,250		本票 81,581
	<u>\$ 3,247,896</u>	<u>4,315,808</u>	<u>2,667,272</u>	1.32%~1.70%	<u>2,881,581</u>

100.12.31					
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	\$ 2,529,855	4,500,000	2,276,869		本票 4,050,000
中國信託商業銀行	565,875	1,211,600	509,288		本票 121,160
	<u>\$ 3,095,730</u>	<u>5,711,600</u>	<u>2,786,157</u>	1.39%~2.51%	<u>4,171,160</u>

上列應收關係人帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別為 580,624 千元及 309,573 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，無一般交易價格可茲比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同。本公司對關係人之授信期間為 90~120 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：

	101年度		100年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
BMLB	\$ 1,069,548	7	1,371,561	10
DTB	54,249	-	30,625	-
DTM	-	-	232,001	2
其他	42,615	-	180	-
	\$ 1,166,412	7	1,634,367	12

因上述進貨交易而產生之應付帳款如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔本公司應付帳款%	金額	佔本公司應付帳款%
BMLB	\$ 708,776	16	522,221	15
DTB	-	-	7,803	-
其他	2,007	-	180	-
	\$ 710,783	16	530,204	15

本公司向上述關係人進貨之價格因產品規格不同，與一般交易價格無法比較；其付款條件與一般交易無顯著不同，為進貨日起 90 天。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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分別為 5,000 千元及 3,500 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 BMS(透過 BMLB)及 DTB 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：

	101年度	100年度
BMS(透過 BMLB)	\$ 7,040,129	13,424,910
DTB	37,346	-
	\$ 7,077,475	13,424,910

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.應收融資款

本公司民國一〇一年度對關係人之資金融通及相關利息收入彙總如下：

	101 年度			
	最高餘額	期末餘額	利息收入	利率區間
BMLB	\$ 180,060	87,408	1,637	4.16%

4.財產交易

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度向關係人購買電腦軟體及固定資產之金額，明細如下：

	101年度	100年度
友達	\$ 12,101	83
BMS	2,615	44,918
其他	3,444	9,026
	\$ 18,160	54,027

上述交易之相關應付款項尚未支付部分，列於其他應付關係人款項下。

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：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
友達	<u>\$ 60,598</u>	<u>61,291</u>

上述交易之相關應付款項尚未支付部分，列於其他應付關係人款項。

另，本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日預付友達租金費用皆為 5,293 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

本公司為關係人向銀行申請額度而提供保證之金額如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
BMS	\$ 553,584	575,510
DTM	-	100,172
達尼特	-	90,870
	<u>\$ 553,584</u>	<u>766,552</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，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
BMLB	\$ 1,637	-
視陽	-	3,384
其他	1,179	5,332
	<u>\$ 2,816</u>	<u>8,716</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，於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
友達	\$ 23,998	8,713
BMS	5,903	46,049
其他	2,690	1,651
	<u>\$ 32,591</u>	<u>56,413</u>

8.其他應收關係人款項彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收融資款	\$ 87,408	-
其他應收款	2,816	8,716
	<u>\$ 90,224</u>	<u>8,716</u>

9.於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司為視陽向銀行申請授信額度，提供 Letter of Support 予貸款銀行之金額皆為 330,000 千元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、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：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 22,951	28,991
業務執行費用	270	340
	<u>\$ 23,221</u>	<u>29,331</u>

六、質押之資產

抵質押資產之帳面價值如下：

提供擔保之資產	質押之擔保標的	101.12.31	100.12.31
土地及建築物	長期借款	\$ 983,629	1,000,922
機器設備、辦公設備及其他設備等	長期借款	424,091	618,977
		<u>\$ 1,407,720</u>	<u>1,619,899</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註四(二)(十)及五所述外，承諾事項及或有事項如下：

(一)本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，為購買機器及原物料已開出尚未使用信用狀分別約為 189,632 千元及 602,882 千元。

(二)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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 48,000 千元及 41,500 千元。

(三)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，已簽訂或訂購尚未支付之重大工程及設備款分別約為 83,427 千元及 147,526 千元。

(四)於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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 2,881,581 千元及 4,341,160 千元，其相關說明請詳附註四(三)「應收票據及帳款淨額」及附註五「關係人交易」項下說明。

(五)民國一〇一年十二月三十一日，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：

民國一〇二年度	\$ 247,920
民國一〇三年度	247,920
民國一〇四年度	247,920
民國一〇五年度	41,400
	<u>\$ 785,160</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本公司民國一〇一年度及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	101年度			100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	740,480	255,582	996,062	732,655	257,381	990,036
勞健保費用	58,065	19,710	77,775	57,628	18,641	76,269
退休金費用	30,155	12,094	42,249	31,284	12,665	43,949
其他用人費用	88,484	17,653	106,137	55,023	25,139	80,162
折舊費用	959,710	82,275	1,041,985	1,039,066	87,109	1,126,175
攤銷費用	17,840	12,704	30,544	54,829	20,772	75,601

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

金融資產	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 47,582	29.136	1,386,349	30,486	30.29	923,421
日幣	460,095	0.3374	155,236	261,637	0.3906	102,195
採權益法之長期股權投資						
美金	63,030	29.136	1,836,438	64,508	30.29	1,953,954
金融負債						
貨幣性項目						
美金	62,267	29.136	1,814,211	45,570	30.29	1,380,315
日幣	7,193,689	0.3374	2,427,151	5,786,173	0.3906	2,260,079

(三)停業單位損益及現金流量之揭露

- 1.本公司管理當局於民國一〇〇年三月二十一日決定結束光碟片業務，前述交易符合財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定而表達為停業單位。
- 2.有關本公司民國一〇〇年度停業單位之損失明細如下：

	100 年度
停業單位營業損益：	
營業收入淨額	\$ 213,557
營業成本及費用	(237,723)
營業外支出淨額(附註四(五))	(400,338)
停業單位稅前營業損失	(424,504)
所得稅利益	167
停業單位營業損失	(424,337)
停業單位資產處分利益	-
停業單位損失	<u>\$ (424,337)</u>
停業單位現金流量：	
營業活動之現金流量	\$ (152,681)
投資活動之現金流量	-
融資活動之現金流量	-

上述民國一〇〇年度營業外支出淨額，包含採權益法認列 DTM 之投資損失淨額為 271,656 千元。

(四)採用 IFRSs 揭露事項

本公司已於合併財務報表揭露 IFRSs 相關資訊。

(五)重分類

民國一〇〇年度之財務報表中若干金額為配合民國一〇一年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此項重分類對財務報表之表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

民國一〇一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：

單位：新台幣千元/外幣千元

編號	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	本期實際動支餘額	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
												名稱	價值		
0	本公司	BMLB	其他應收款 - 關係人	180,060 (USD 6,000)	174,816 (USD 6,000)	87,408 (USD 3,000)	4.16%	2	進貨營運週轉 1,069,548	營運週轉	-	-	-	396,966	793,932

(註一)本公司資金貸與他人之總額度及對個別對象貸放之限額分別為經會計師簽證之最近期財務報表淨值的 40% 及 20%。

(註二)資金貸與性質有業務往來者為 1，有短期融通資金之必要者為 2。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/外幣千元

編號	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	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	BMS	係BMLB之子公司	992,414	570,190 (USD19,000)	553,584 (USD19,000)	-	27.89%	1,984,828

(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	51	375	-	375	-
本公司	隆達股票	-	備供出售 金融資產-非流動	4,251	79,374	0.99%	79,374	-
本公司	BMLB 股票	係本公司之子公司	採權益法 之長期股 權投資	35,082	1,836,438	100%	1,841,438	-
本公司	DTM 股票	係本公司之子公司	-	180,596	-	100%	-	(註一)
本公司	視陽普通股股票	係本公司採權益法 評價之被投資公司	採權益法 之長期股 權投資	4,182	22,916	10.79%	17,529	-
本公司	視陽特別股股票	係本公司採權益法 評價之被投資公司	公平價值 變動列入 損益之金 融資產-流 動	3,069	34,546	-	34,546	-

(註一)已於民國一〇〇年十一月三十日決議辦理清算。

- 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)	(9,962,071)	(67)%	OA90	(註一)	(註二)	2,630,792	278%	(註三)
本公司	AUL	詳附註五	(銷貨)	(2,238,762)	(15)%	OA90	"	"	710,337	75%	(註四)
本公司	BMLB	係本公司之子公司	進貨	1,069,548 (註五)	7%	OA90	"	"	(708,776)	(16)%	-

(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2,557,528千元之金額。

(註四)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款690,368千元之金額。

(註五)：係已扣除本公司於財務報表上沖銷之金額7,040,129千元後之餘額。

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	2,630,792 (註一)	3.74	552	-	1,685,908	-
本公司	AUL	詳附註五	710,337 (註二)	3.22	21,851	-	360,009	-

(註一)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款2,557,528千元之金額。

(註二)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款690,368千元之金額。

9. 從事衍生性商品交易：

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：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	本期損益	投資損益		
本公司	BMLB	馬來西亞	控股公司	TWD 1,141,340	TWD 1,141,340	35,082	100.00%	TWD 1,836,438	TWD 45,393	TWD 43,893		
本公司	視陽	台灣	隱形眼鏡之製造與銷售	TWD 60,219	TWD 60,219	4,182	10.79%	TWD 22,916	TWD (143,565)	TWD (16,819)		
BMLB	BMS	中國大陸	偏光片及相關產品提供技術及服務	USD 29,000	USD 29,000	(註)	100.00%	TWD 1,666,499	TWD 96,614	TWD -		
BMLB	DTB	中國大陸	醫療器械及相關產品提供技術及服務	RMB 11,000	RMB 3,000	(註)	100.00%	TWD 45,216	TWD (7,451)	TWD -		
BMLB	達尼特	中國大陸	電池隔膜及相關產品提供技術及服務	RMB 40,000	RMB 40,000	(註)	50.00%	TWD 172,712	TWD (2,124)	TWD -		
視陽	Dragon	Cayman	控股公司	USD 2,160	USD 2,160	350	100.00%	TWD (145,454)	TWD (2,027)	TWD -		
視陽	Visco Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	隱形眼鏡之製造與銷售	USD 10,000	USD 10,000	31,262	100.00%	TWD 131,065	TWD (70,442)	TWD -		
Dragon	上海視氧	中國大陸	隱形眼鏡之製造與銷售	USD 1,500	USD 1,500	(註)	100.00%	TWD (97,973)	TWD (2,063)	TWD -		
Dragon	上海泛太	中國大陸	隱形眼鏡之製造與銷售	USD 1,650	USD 1,650	(註)	100.00%	TWD (47,529)	TWD 27	TWD -		

(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

編號	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	本期實際動支餘額	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
												名稱	價值		
1	BMLB	達尼特	其他應收款-關係人	180,060 (USD 6,000)	174,816 (USD 6,000)	87,408 (USD 3,000)	4.16%	2	-	營運週轉	-	-	-	368,288	736,576

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

(註二)資金貸與性質有業務往來者為 1，有短期融通資金之必要者為 2。

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)	1,666,499	100%	1,666,499	-
BMLB	達信醫療科技(蘇州)股權 (DTB)	BMLB 之子公司	採權益法之 長期股權投資	(註)	45,216	100%	45,216	-
BMLB	達尼特材料科技(蕪湖)有限公司	BMLB 採權益法 評價之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	(註)	172,712	50%	172,712	-

(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	
BMLB	本公司	母子公司	(銷貨)	(1,069,548) (註二)	(100)%	OA90			708,776	100%	-
BMS	BMLB	母子公司	(銷貨)	(1,069,548)	(99)%	OA90			757,789	99%	-
BMLB	BMS	母子公司	進貨	1,069,548	99%	OA90			(757,789)	(100)%	-

(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 7,040,129 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	708,776	11.44 (註一)	4,515	-	-	-
BMS	BMLB	母子公司	757,789	1.70	409,654	-	-	-

(註一)：係以未扣除本公司於財務報表上沖銷金額7,040,129千元之餘額計算。

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	BMS	遠期外匯合約	買入人民幣 / 賣出美元	人民幣	18,756	102/01/25	502

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
明基材料有限 公司(BMS)	偏光片及 相關產品 提供技術 及服務	844,944 (USD29,000)	(註1)	844,944 (USD29,000)	-	-	844,944 (USD29,000)	100.00%	96,614 (註2)	1,666,499	-
達信醫療科技 (蘇州)有限公 司(DTB)	醫療器械 及相關產 品提供技 術及服務	51,411 (RMB11,000)	(註3)	-	-	-	-	100.00%	(7,451) (註2)	45,216	-
達尼特材料科 技(蕪湖)有限 公司(達尼特)	電池隔膜 及相關產 品提供技 術及服務	373,896 (RMB80,000)	(註1)	186,948 (RMB40,000)	-	-	186,948 (RMB40,000)	50.00%	(1,062) (註2)	172,712	-
視氧光學(上 海)有限公司 (上海視氧)	隱形眼鏡 之製造與 銷售	43,704 (USD1,500)	(註1)	43,704 (USD1,500)	-	-	43,704 (USD1,500)	10.79%	(223)	(10,571)	-
上海泛太光龍 光學有限公司 (上海泛太)	隱形眼鏡 之製造與 銷售	48,074 (USD1,650)	(註1)	48,074 (USD1,650)	-	-	48,074 (USD1,650)	10.79%	3	(5,128)	-

(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。

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	1,031,892 (USD29,000 及 RMB40,000)	1,031,892 (USD29,000 及 RMB40,000)	1,190,897
視陽	91,778 (USD3,150)	91,778 (USD3,150)	97,474

(註1)美金換算新台幣之匯率為 1 : 29.136，人民幣換算新台幣之匯率為 1 : 4.6737。

3.重大交易事項

本公司民國一〇一一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、十一(一)「重大交易事項相關資訊」及(二)「轉投資事業相關資訊」之說明。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳合併財務報表。

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及其子公司民國一〇一年及一〇〇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一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇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：

施威銘
張惠貞



證券主管機關 金管證六字第 0950103298 號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國一〇二年三月一日

明基材料股份有限公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及銀行存款	\$ 799,133	6	686,583	5
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	35,048	-	43,729	-
備供出售金融資產-流動	375	-	320	-
應收帳款淨額	841,902	7	591,012	5
應收關係人帳款淨額	107,605	1	302,676	2
其他應收款-關係人	93,651	1	8,328	-
其他應收款	591,141	4	322,539	2
其他金融資產-流動	85,701	1	53,990	-
存貨淨額	3,317,891	26	3,201,401	25
預付款項及其他流動資產	108,481	1	91,542	1
遞延所得稅資產-流動	85,690	1	84,941	1
流動資產合計	6,066,618	48	5,387,061	41
基金及投資				
採權益法之長期投資	195,628	1	211,237	2
備供出售金融資產-非流動	79,374	1	65,462	-
基金及長期投資合計	275,002	2	276,699	2
固定資產				
土地	390,233	3	390,233	3
房屋及建築	3,254,100	26	2,850,168	22
機器設備	5,532,738	44	5,365,086	41
辦公設備	75,409	1	77,527	-
租賃資產	951,725	7	937,822	7
租賃改良	805,674	6	807,709	6
其他設備	543,245	4	474,624	4
	11,553,124	91	10,903,169	83
減:累積折舊	(5,734,097)	(45)	(4,547,014)	(35)
預付工程及設備款	163,117	1	325,322	3
固定資產淨額	5,982,144	47	6,681,477	51
無形資產	99,218	1	105,675	1
其他資產				
出租資產	-	-	416,703	3
存出保證金	104,115	1	106,723	1
遞延費用及其他資產	63,938	1	69,263	1
遞延所得稅資產-非流動	41,869	-	42,004	-
其他資產合計	209,922	2	634,693	5
資產總計	\$ 12,632,904	100	13,085,605	100
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款	\$ 500,000	4	375,014	3
一年內到期之長期借款	863,785	7	182,386	1
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	119,043	1	10,830	-
應付帳款	3,930,843	31	3,153,619	24
應付關係人帳款	2,007	-	-	-
其他應付款-關係人	29,037	-	12,167	-
應付費用及其他流動負債	660,056	5	661,544	5
應付工程及設備款	76,045	1	249,336	2
流動負債合計	6,180,816	49	4,644,896	35
長期負債				
長期借款	3,495,595	28	4,378,406	34
應付租賃款-非流動	970,846	7	968,358	7
存入保證金	819	-	853	-
長期負債合計	4,467,260	35	5,347,617	41
負債合計	10,648,076	84	9,992,513	76
股東權益				
普通股股本	3,206,745	26	3,206,745	25
資本公積	35,085	-	469,161	4
保留盈餘：				
法定盈餘公積	-	-	10,885	-
特別盈餘公積	-	-	77,157	-
累積盈(虧)	(1,250,758)	(10)	(696,406)	(5)
累積換算調整數	20,957	-	66,718	-
備供出售金融商品未實現損失	(27,201)	-	(41,168)	-
股東權益合計	1,984,828	16	3,093,092	24
負債及股東權益總計	\$ 12,632,904	100	13,085,605	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
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	\$ 14,912,358	100	17,730,452	100
營業成本	(15,148,852)	(102)	(16,922,989)	(95)
營業毛利	(236,494)	(2)	807,463	5
營業費用				
銷售費用	(250,695)	(2)	(235,634)	(1)
管理費用	(213,897)	(1)	(286,277)	(2)
研究發展費用	(344,211)	(2)	(497,977)	(3)
	(808,803)	(5)	(1,019,888)	(6)
營業淨利(損)	(1,045,297)	(7)	(212,425)	(1)
營業外收入及利益				
利息收入	9,457	-	3,052	-
處分固定資產利益	19,578	-	-	-
處分投資利益	1,264	-	-	-
兌換利益淨額	221,611	2	-	-
金融商品評價利益	-	-	23,208	-
租金收入	35,624	-	46,817	-
什項收入	55,720	-	79,232	1
	343,254	2	152,309	1
營業外費用及損失				
利息費用	(193,502)	(1)	(184,878)	(1)
採權益法認列之投資損失	(17,881)	-	(14,324)	-
處分固定資產損失淨額	-	-	(18,015)	-
處分投資損失	-	-	(68)	-
金融商品評價損失	(116,894)	(1)	-	-
兌換損失淨額	-	-	(62,952)	(1)
什項支出	(20,916)	-	(53,943)	-
	(349,193)	(2)	(334,180)	(2)
繼續營業單位稅前淨利(損)	(1,051,236)	(7)	(394,296)	(2)
所得稅費用	(32,514)	-	(17,842)	-
繼續營業單位淨利(損)	(1,083,750)	(7)	(412,138)	(2)
停業單位損益：				
停業單位損失	-	-	(424,337)	(3)
合併總淨利(損)	\$ (1,083,750)	(7)	(836,475)	(5)
歸屬予：				
母公司股東	\$ (1,083,750)	(7)	(698,609)	(4)
少數股權	-	-	(137,866)	(1)
	\$ (1,083,750)	(7)	(836,475)	(5)
每股盈餘(單位：新台幣元)				
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利(損)	\$ (3.38)		(1.29)	
停業單位損失	-		(1.32)	
少數股權淨損	-		0.43	
	\$ (3.38)		(2.18)	

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
民國一〇一年及一〇〇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	特別盈 餘公積	累積 虧損				
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$3,101,301	548,487	-	-	108,853	(76,597)	(562)	219,276	3,900,758
資本公積轉增資	105,444	(105,444)	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	10,885	-	(10,885)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	77,157	(77,157)	-	-	-	-
股東股利-現金	-	-	-	-	(18,608)	-	-	-	(18,608)
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	26,118	-	-	-	-	-	-	26,118
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	143,315	-	-	143,315
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(40,606)	-	(40,606)
民國一〇〇年度合併總淨損	-	-	-	-	(698,609)	-	-	(137,866)	(836,475)
少數股權本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	(81,410)	(81,410)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 3,206,745	469,161	10,885	77,157	(696,406)	66,718	(41,168)	-	3,093,092
民國一〇一年股東常會決議之彌補虧損案									
資本公積彌補虧損	-	(441,356)	-	-	441,356	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(10,885)	-	10,885	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉彌補虧損	-	-	-	(77,157)	77,157	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	7,280	-	-	-	-	-	-	7,280
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	(45,761)	-	-	(45,761)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	13,967	-	13,967
民國一〇一年度合併總淨損	-	-	-	-	(1,083,750)	-	-	-	(1,083,750)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,206,745	35,085	-	-	(1,250,758)	20,957	(27,201)	-	1,984,828

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
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨損	\$ (1,083,750)	(836,475)
調整項目：		
折舊	1,209,124	1,319,864
各項攤銷	46,602	89,017
聯貸案手續費成本攤銷	5,262	6,656
出租資產折舊攤銷數	15,238	37,973
採權益法認列之投資損失	17,881	14,324
處分固定資產(利益)損失	(19,578)	20,374
處分投資(利益)損失	(1,264)	68
金融商品評價(利益)損失	116,894	(22,445)
遞延所得稅利益	(614)	(9,120)
營業資產及負債之淨變動：		
應收帳款	(250,890)	(61,604)
應收關係人款項	195,071	62,985
其他應收款	(268,602)	57,377
其他應收款-關係人	2,085	19,246
存貨	(116,490)	(52,513)
預付費用及其他流動資產	(16,939)	(25,032)
預付退休金	(932)	(4)
其他金融資產-流動	(31,711)	12,869
應付帳款	777,224	(83,285)
應付關係人款	2,007	-
應付費用及其他流動負債	(9,676)	(141,346)
其他應付款-關係人	16,870	(12,535)
應付租賃款	(3,227)	1,649
營業活動之淨現金流入	600,585	398,043
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	-	(90,769)
購置固定資產	(334,344)	(584,667)
處分固定資產價款收現數	42,441	39,567
存出保證金(增加)減少	2,608	(2,204)
遞延費用增加	(27,231)	(46,252)
應收關係人融資款增加	(87,408)	-
無形資產增加	(16,308)	(33,674)
投資活動之淨現金流出	(420,242)	(717,999)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	124,986	375,014
長期借款增加	120,000	1,040,875
償還長期借款	(321,412)	(1,528,902)
存入保證金減少	(34)	(2,969)
發放現金股利	-	(18,608)
少數股權減少數	-	(81,410)
融資活動之淨現金流入(出)	(76,460)	(216,000)
匯率影響數	8,667	11,630
合併個體變動淨影響數	-	(818)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	112,550	(525,144)
期初現金及銀行存款餘額	686,583	1,211,727
期末現金及銀行存款餘額	\$ 799,133	686,583
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 161,011	148,494
本期支付所得稅	\$ 28,689	33,270
購置固定資產支出數		
固定資產增加	\$ 161,053	522,968
加：期初應付工程及設備款	249,336	311,035
減：期末應付工程及設備款	(76,045)	(249,336)
支付現金	\$ 334,344	584,667
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	\$ 863,785	182,386
備供出售金融資產未實現損失減少(增加)	13,967	(40,606)
累積換算調整數增加(減少)	\$ (45,761)	143,315

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	2012 年度	2011 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,961,774	5,094,659	867,115	17.02
長期投資		1,938,728	2,052,186	(113,458)	(5.53)
固定資產		4,572,496	5,461,076	(888,580)	(16.27)
無形資產		10,297	13,276	(2,979)	(22.44)
其他資產		123,479	137,386	(13,907)	(10.12)
資產總額		12,606,774	12,758,583	(151,809)	(1.19)
流動負債		6,540,100	4,818,133	1,721,967	35.74
長期負債		4,081,846	4,847,358	(765,512)	(15.79)
負債總額		10,621,946	9,665,491	956,455	9.9
股本		3,206,745	3,206,745	-	-
資本公積		35,085	469,161	(434,076)	(92.52)
累積盈(虧)		(1,250,758)	(608,364)	(642,394)	(105.59)
股東權益總額		1,984,828	3,093,092	(1,108,264)	(35.83)

重大變動項目說明：

1. 流動負債：主係應付帳款週轉天數較長所致。
2. 資本公積：主係 2012 年度辦理資本公積彌補虧損所致。
3. 累積盈(虧)：主係 2012 年營運虧損所致。

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 項 目	2012 年度		2011 年度		變動比例	
	小 計	合 計	小 計	合 計	增(減)金額	%
營業收入總額	15,350,288		18,157,584		(2,807,296)	(15.46)
減：銷貨退回及折讓	(466,697)		(520,263)		53,566	(10.30)
營業收入淨額		14,883,591		17,637,321	(2,753,730)	(15.61)
營業成本		(15,279,368)		(16,983,112)	1,703,744	(10.03)
聯屬公司間未實現銷 貨毛損		0		0	0	0
已實現營業毛利(損)		(395,777)		654,209	(1,049,986)	(160.50)
營業費用		(689,554)		(772,587)	83,033	(10.75)
營業利益(損失)		(1,085,331)		(118,378)	(966,953)	816.84
營業外收入		298,001		104,980	193,021	183.86
營業外支出		(297,169)		(261,095)	(36,074)	13.81
本期稅前淨(損)利		(1,084,499)		(274,493)	(810,006)	295.09
所得稅利益(費用)		749		221	528	238.91
本期淨(損)利		(1,083,750)		(698,609)	(385,141)	55.13

重大變動項目說明：

1. 已實現營業毛利：主因營收較前年減少，稼動率及效率不佳，產生虧損。
2. 營業外收支：主係外幣負債產生兌換利益所致。

現金流量之檢討與分析

(一) 最近二年度流動性分析

年 度	2012 年度	2011 年度	增(減)比例
項 目			
現金流量比率	9.06	11.98	(2.92)
現金流量允當比率	56.56	58.42	(1.86)
現金再投資比率	5.65	4.77	0.88

增減比例變動分析說明：

現金流量比率下降，主係公司 2012 年底流動負債增加 36%所致；其中應付帳款餘額因週轉天數較長及第四季營收成長而增加。

(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
764,701	2,000,000	1,800,000	964,701	-	-

未來一年度現金流量情形分析：

- 1.營業活動：預期營業額成長並致力於增加獲利，帶動營運活動的淨現金流。
- 2.投資活動：因應新事業發展及持續開發新技術之資本支出所致。
- 3.理財活動：以營業活動之現金流量降低金融負債水位。

(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

無

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。

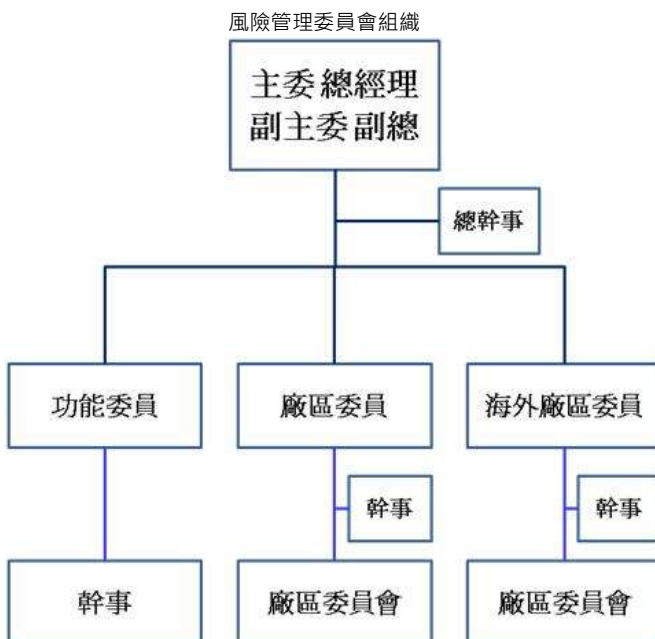
(一) 風險管理願景：

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) 風險管理之架構與權責：



風險管理委員會(Risk Management Committee, RMC)為有效控制風險管理，落實建置、推行、監督、維護風險管理計畫，風險管理委員會透過風險自評報告、風險改善計畫的具體改善方案，有效監控風險，並藉由風險管理年度報告，分析風險分布擬定風險改善方針。

定期審查風險移轉工作之有效性及合理性，包含合約風險管理、保險管理並落實教育訓練、監督管理作業及損害防阻作業安排，針對廠商之信用風險，定期評估其授信狀況，降低壞帳風險及斷料風險所可能造成的企業危害，並建置即時通報程序，異常風險藉由系統發佈，即時通報風險管理委員會成員。

(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

利率變動：

利率變動對本公司主要的影響來自於支應營運及投資活動所產生之浮動利率債務，市場利率變動將使借款浮動利率隨之變動。為避免未來利率走高，增加融資成本之不確定性，本公司將視市場狀況於適當時機承作利率交換交易，將部分浮動利率負債轉為固定利率，降低利率波動對公司造成之衝擊。在資產方面，本公司資金配置以保守穩健為原則，以保障本金安全及維持流動性。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。

匯率變動：

本公司營收主要來自於美元，資本支出及製造成本則以日元為主、新台幣及美元為輔，故劇烈的國際匯率波動可能影響以外幣計價之營業收入、經營成本乃至於獲利表現。為了避免匯率變動對本公司營運結果產生不利之影響，本公司採取自然避險及遠期外匯避險交易，以降低匯率風險對本公司損益帶來之衝擊，未來將持續進行避險交易。

通貨膨脹或通貨緊縮：

依行政院主計處估計顯示，2012 年國內經濟成長率 1.25%，平均消費者物價指數(CPI) 年增率為 1.93%，物價水準上升情況尚屬溫和，對本公司 2012 年營運結果應未有重大之影響。

(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 2012 年底淨值之 28.6%，低於背書保證規定之最高限額。

在衍生性商品交易方面，本公司所從事之衍生性商品交易乃配合公司營運所產生之部位，以規避市場風險為目的，降低公司營運風險。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)
次世代面板應用之偏光片	330,000
各式面板應用之光學膜	
不同產品運用之光學膠	
高能量鋰電池用隔離膜	
符合市場需求之各項醫美產品	

(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，例如鋰電池用隔離膜、光學膜產品、醫美產品等等，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：無。
 - (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 | 2010年9月16日，法商Thomson Licensing SAS及其美國子公司(以下簡稱Thomson)於美國德拉瓦州地方法院及美國國際貿處分。美國國際貿易委員會於2012年6月發出終判通知判定本公司之產品易委員會(ITC)，以佳世達科技股份有限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並未侵害原告之專利權，惟Thomson已於2013年7月19日就前述終判向美國聯邦法院提出上訴。 |
| 事件2 | 台灣桃園地方檢查署於2013年2月21日以本公司董事李焜耀疑似違反證券交易法第174條第1項第5款及第179條為由，對其提起公訴。本案目前刻正由台灣桃園地方審理中，本公司管理當局評估本案對本公司不致造成重大損失。 |
| 事件3 | 美國ODD(Optical Disk Drive)產品之若干直接及間接消費者以本公司之子公司明基電通股份有限公司涉嫌參與定價協議，違反美國反托拉斯法為由，於民國2010年9月提起損害賠償集體訴訟，法院於民國2012年4月23日決定為本案之實質審理。由於上述產品銷售係發生於本公司將品牌業務分割給明基公司前之商業行為，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。 |
| 事件4 | 加拿大ODD(Optical Disk Drive)產品之若干直接及間接消費者以本公司之子公司明基電通股份有限公司涉嫌參與定價協議，違反加拿大反托拉斯法為由，於民國2012年1月提起損害賠償集體訴訟，由於上述產品銷售係發生於本公司將品牌業務分割給明基公司前之商業行為，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。 |
| 事件5 | 巴西ODD(Optical Disk Drive)產品之若干直接及間接消費者以本公司之子公司明基電通股份有限公司涉嫌參與定價協議，違反巴西相關法令為由，於2012年12月提起損害賠償集體訴訟，由於上述產品銷售係發生於本公司將品牌業務分割給明基公司前之商業行為，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定 |
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

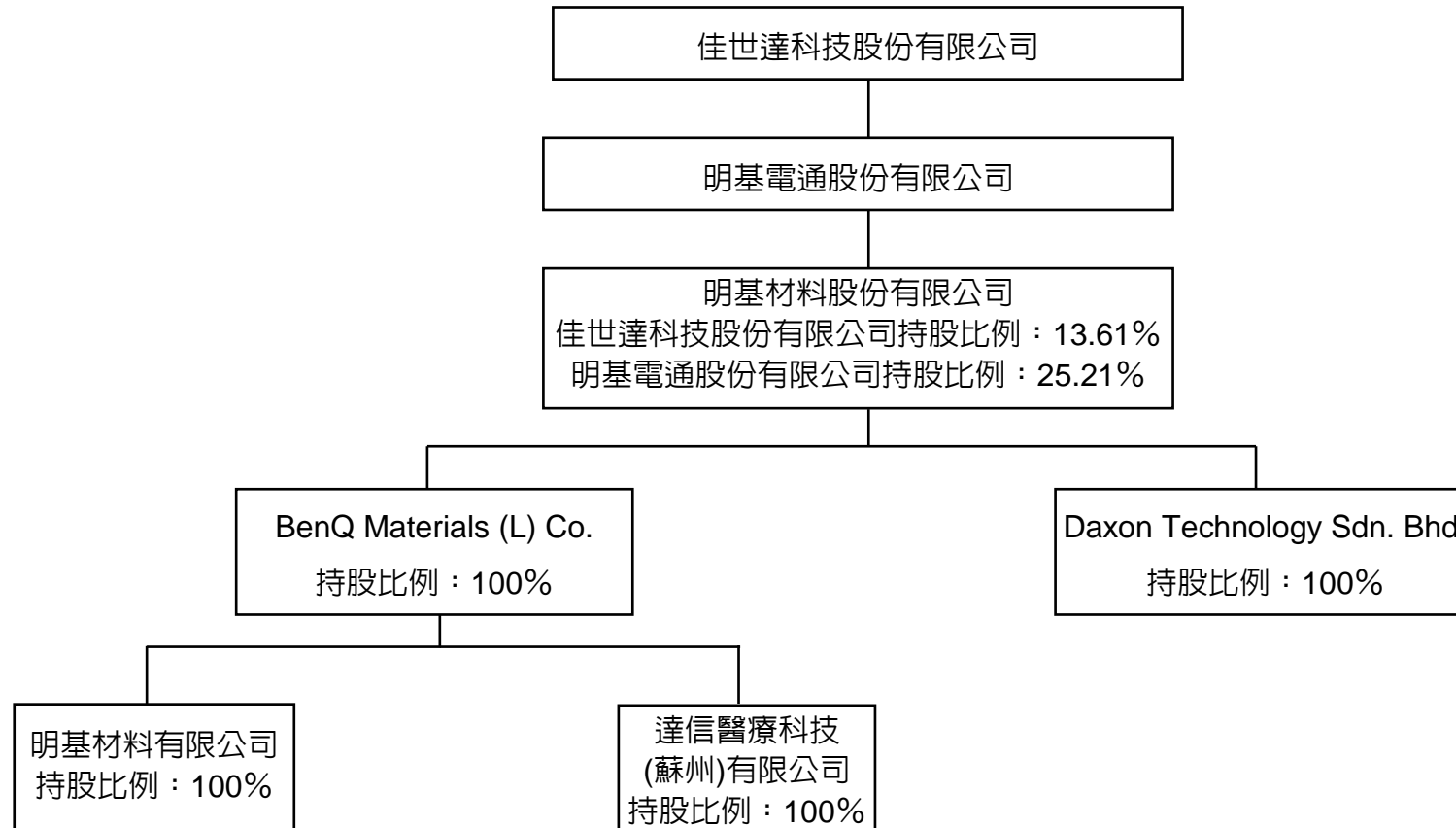
其他重要事項

無。

特別記載事項

關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

2012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	1,141,340	投資控股公司
Daxon Technology Sdn. Bhd.(註)	2002.01.09	2686 Jalan Todak, Seberang Jaya 13700 Prai Penang, Malaysia	-	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	844,944	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	51,411	醫療器械及相關產品提供技術及服務

註:已於 2011 年決議辦理清算。

(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，則專責偏光片後段製造及中國地區材料科學產品之銷售。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

2012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 林恬宇	35,082	100%
明基材料有限公司	董事	BenQ Materials (L) Co.代表人： 游克用 林恬宇 楊立興	-	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： 林恬宇 楊立興 廖文森	-	100%
	監察人	王勝興		
	總經理	廖文森		

(六) 各關係企業財務狀況及經營結果

2012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.	1,141,341	3,850,202	2,008,764	1,841,438	7,223,992	(49,681)	45,393	-
明基材料有限公司	844,944	2,407,816	741,317	1,666,499	1,109,761	106,055	96,614	-
達信醫療科技(蘇州)有限公司	51,411	84,509	39,293	45,216	97,881	(15,350)	(7,451)	-

(七) 關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

公司名稱：明基材料股份有限公司

董 事 長：李文德

日 期：民國一〇二年三月一日

(八) 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：

本公司於 2012 年 6 月 21 日股東常會決議辦理現金增資私募普通股案，發行 5 仟萬股額度內，於一年內一次或分兩次辦理，惟考量市場狀況及本公司需求，截至目前為止仍未執行。

(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：李文德