

股票代號：8215

查詢本年報網址：

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

<http://BenQMaterials.com>

刊印日期:2014 年 4 月 30 日

明基材料股份有限公司

BenQ Materials Corp.

2013 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.....	22
營運概況.....	26
財務概況.....	37
財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	95
特別記載事項.....	101

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：

2013 年明基材料合併營收約為新台幣 181 億元，較 2012 年成長約二成，稅後淨利約 14.17 億元，稅後每股盈餘約 4.42 元。歷經連續兩年的調整和虧損後，公司終於回到獲利的營運狀態，在此向長期支持公司的投資大眾致謝。經營團隊與全體員工會更加努力朝永續的方向邁進。

2013 年偏光片本業在新產品研發和製造良率改善上獲得重大突破，並有效掌握大陸新增面板產能的機會，推升營收；運用累積多年的技術和行業經驗，光學膜事業在 OGS 觸控面板中供應防爆膜與光學膠，且著手開發銷售異方性導電膠；生醫事業方面的進展為動脈穿刺止血器在大陸許多區域通過醫保系統的審核正式入院使用，淨痘產品和隱形眼鏡也多有進展；公司整體庫存水位較 2012 年度減少近三成，加上日幣貶值，整體的綜效提升了公司的獲利能力。

展望 2014 年及未來可能的產業競爭，明基材料將持續偏光片產品與技術的發展，著重於薄型化、增光與高穿透、及替代材料的開發，同時改良製造工藝，增加資本支出投入前段貼合製程改造，並與面板廠緊密合作，以自動化方式將偏光片卷料直接貼合於面板之上，協助客戶優化偏貼製程。光學膜事業將持續開發新型表面處理，朝高精細、抗牛頓環、抗沾黏等方向提高產品性能，同時加速異方性導電膠的進展。

鑑於醫療(美)產品的高進入門檻和未來成長性，公司持續增加生醫事業的投資，不止於創新技術和產能，對於品牌的經營，我們更以長期價值的角度進行規劃。目前以美若康(MiaCare)品牌推出的矽水膠拋棄式隱形眼鏡，已經在台灣與馬來西亞亮相，並獲得 2014 台灣精品獎的肯定；同時隱形眼鏡多項產品也通過新加坡與中國大陸衛生部門審查，取得上市核可的相關證照，預計於今明兩年陸續上市。淨痘與皮膚護理產品正積極擴展在新興國家的通路，並加速開發相關衍生的產品系列。

作為一個專業的材料供應商，應具備找出客戶需要，運用創新研發，進而予以滿足的能力；為此，明基材料持續累積行業經驗，培養精實的研發與技術實力，策略性地佈局新區域與新領域，同時兼顧財務風險，妥適地運用資本，以創造長期正向的經營績效。

經過多年的累積，公司整體的經營能力已經大幅提升，面對未來全球化的經濟環境，經營團隊與全體同仁將奮力不懈，以創造價值的加值經營模式，與客戶(消費者)共創雙贏，建立公司長期發展的基礎，為全體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

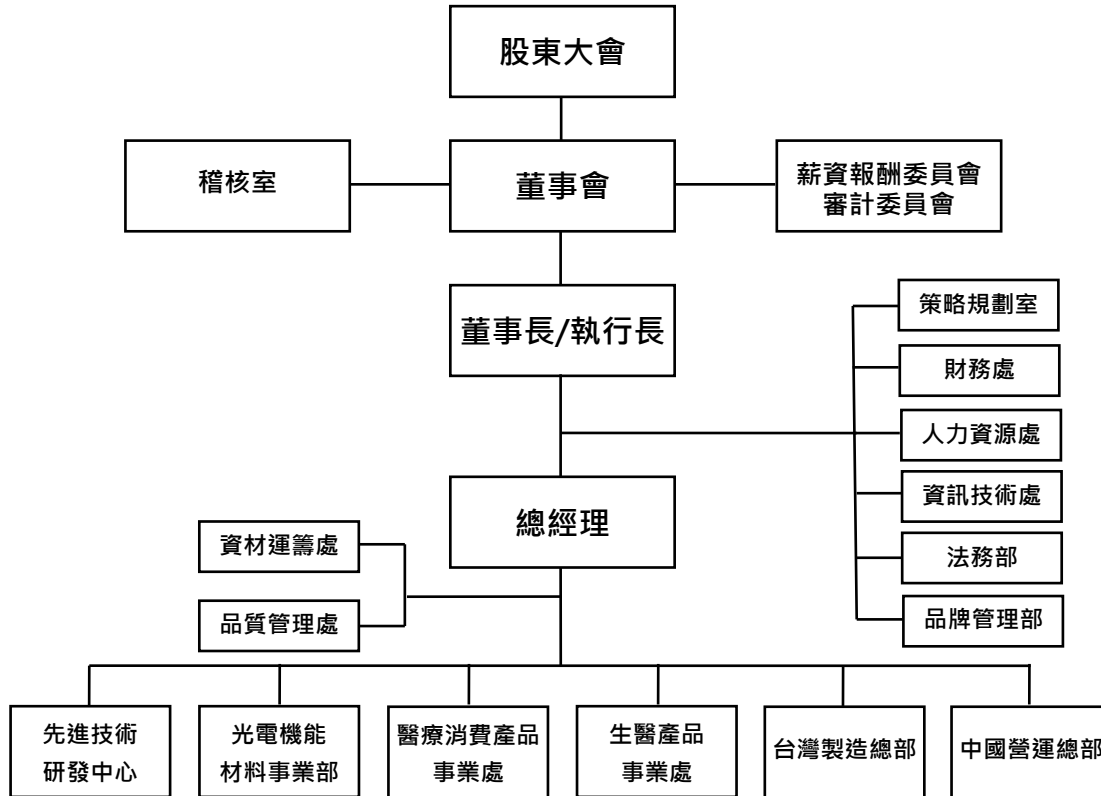
(二)公司沿革

- 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 金管會核准盈餘轉增資 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 太陽能電池背板通過 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。
- 2013年06月 Miacare 淨痘護理系列產品於中國上市。
 - 12月 美若康矽水膠隱形眼鏡產品，獲得 2014 年台灣精品獎。
- 2014年01月 推出全球第一款矽水膠彩色放大片“美若康綻美”。

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	❖ 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	❖ 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
光電機能材料事業部	❖ 統籌光電材料等產品國內、外市場業務之開發與推廣及客戶售後服務及產品市場情報蒐集
醫療消費產品事業部	❖ 統籌醫療消費產品國內、外市場業務之開發與推廣及客戶售後服務及產品市場情報蒐集
生醫產品事業部	❖ 統籌生醫產品國內、外市場業務之開發與推廣及客戶售後服務及產品市場情報蒐集
台灣製造總部	❖ 負責各產品生產製造之統籌管理及監控，及生產製造之良率、產能計劃、效率等目標達成率之控管 ❖ 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	❖ 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
策略規劃室	❖ 統籌公司策略規劃及管理等事項
財務處	❖ 擬訂及建立公司財務相關之規章，及規劃與執行資金、轉投資、股務、稅務及會計等業務
人力資源處	❖ 負責人力資源規劃、績效評估、教育訓練、員工關係、薪資福利及前程規劃與管理總務及安全衛生制度之規畫及執行
資訊技術處	❖ 資訊系統策略及架構之擬定，並支援及整合公司管理資訊作業
法務部	❖ 負責綜理公司法律業務及各項合約之擬定、審核及提供與業務相關之法務諮詢服務
品牌管理部	❖ 公司品牌之規劃管理及品牌計畫之擬訂及媒體關係的維護，及品牌行銷之規劃與管理
資材運籌處	❖ 統籌公司資材相關規畫及採購政策執行
品質管理處	❖ 統籌公司產品品質控管及改善措施

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

2014年4月21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	2013.06.11	3年	2007.10.17	80,847,763	25.21%	80,847,763	25.21%	-	-	-	-	瑞士聯邦理工大學博士 美國猶他大學材料碩士 達方電子(股)公司執行副總經理 飛利浦經理	明基材料(股)公司執行長	-	-	-
	代表人：陳建志				0	0.00%	20,000	0.01%	65,065	0.02%	-	-		明基材料有限公司董事 BenQ Materials (L) CO.董事 達方電子(股)公司董事	-	-	-
董事	李焜耀	2013.06.11	3年	2009.02.20	4,580,396	1.43%	4,580,396	1.43%	775,001	0.24%	-	-	瑞士IMD企管碩士 台灣大學電機工程系 宏碁產品規劃室副總經理	佳世達科技(股)公司董事長 明基電通(股)公司董事長 友達光電(股)公司董事長 達方電子(股)公司董事 明基友達基金會董事	-	-	-
董事	明基電通(股)公司	2013.06.11	3年	2007.10.17	80,847,763	25.21%	80,847,763	25.21%	-	-	-	-	美國South Mississippi大學企管碩士 佳世達科技(股)公司副總經理	明基電通(股)公司總經理	-	-	-
	代表人：李文德				99,161	0.03%	99,161	0.03%	-	-	-	-		明基亞太(股)公司董事長 明基逐鹿(股)公司董事長	-	-	-
董事	佳世達科技(股)公司	2013.06.11	3年	1998.07.06	43,659,294	13.61%	43,659,294	13.61%	-	-	-	-	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	明基材料(股)公司總經理	-	-	-
	代表人：林恬宇				342,878	0.11%	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 BenQ Materials (L) CO.董事	-	-	-
獨立董事	葉福海	2013.06.11	3年	2003.05.22	-	-	-	-	-	-	-	-	達甲大學電子工程系學士 億科國際(股)公司董事長 美商艾睿電子股份有限公司總經理	大聯大集團執行長 台北市電子零件同業公會常務理事 匯宏科技股份有限公司董事	-	-	-
獨立董事	陳秋銘	2013.06.11	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)公司副董事長	-	-	-
獨立董事	伍敏卿	2013.06.11	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)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	2.25%
	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	1.33%
	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%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管 DFA 投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	0.54%
	李焜耀	0.49%
	摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶	0.48%
明基電通股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	98.65%
	李文德	0.04%
	張伊珍	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 2014 年 4 月 28 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)	施振榮	2.64%
	中國信託託管顏偉投資專戶	2.63%
	宏碁投資股份有限公司	2.39%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.92%
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	1.27%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.23%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	1.22%
	大通銀行託管阿布達比投資局投資專戶	0.96%
	渣打託管 MSCI 股票指數基金 B 台灣投資專戶	0.68%
	葉紫華	0.62%
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 2013 年 4 月 21 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、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
明基電通(股) 公司代表人： 陳建志			✓				✓	✓				✓	✓	✓		無
李焜耀			✓				✓					✓	✓	✓	✓	無
明基電通(股) 公司代表人： 李文德			✓				✓	✓				✓	✓	✓		無
佳世達科技 (股)公司代表 人：林恬宇			✓				✓	✓				✓	✓	✓		無
葉福海			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳秋銘			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
伍敏卿			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

符合獨立性情形：

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

(二) 執行長、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2014年4月21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
執行長	陳建志	2013.10.01	20,000	0.01%	65,065	0.02%	-	-	瑞士聯邦理工大學博士 美國猶他大學材料碩士 達方電子(股)公司執行副總經理 飛利浦經理	明基材料(股)公司執行長 明基材料有限公司董事 BenQ Materials (L) CO.董事 達方電子(股)公司董事	-	-	-
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	明基材料(股)公司總經理 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 BenQ Materials (L) CO.董事	-	-	-
副總經理	劉培毅	2009.12.01	520,818	0.16%	-	-	-	-	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	145,320	0.05%	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 明基材料光學機能材料事業部副總經理	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 明基材料中國營運總部副總經理	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	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 明基材料先進技術研發中心協理	無	-	-	-
協理	陳士傑	2013.10.01	3,000	0.00	-	-	-	-	中央大學機械工程所碩士 友達光電工程服務部經理 明基材料資材運籌處處長	無	-	-	-
協理	郭真寬	2014.01.01	190	0.00	-	-	-	-	淡江大學化學研究所碩士 力特光電研發經理 明基材料偏光片研發處處長	無	-	-	-
協理	邱麗娟	2013.08.01	-	-	-	-	-	-	交通大學材料工程所碩士 明基材料桃園廠廠長 明基材料龍科廠廠長 明基材料工程技術處處長 明基材料台灣製造總部協理	無	-	-	-
協理	蔣定原	2014.01.01	29,611	0.01%	-	-	-	-	中正大學地震所碩士 明基材料蘇州廠廠長 明基材料桃園廠廠長	無	-	-	-
財務協理	王勝興	2006.03.01	207,488	0.06%	-	-	-	-	輔仁大學統計系 明基材料財務長	視陽光學(股)公司監察人 明基材料有限公司監察人 達信醫療科技(蘇州)有限公司監察人 達尼特材料科技(蕪湖)有限公司監察人	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	明基電通(股)公司代表人：陳建志及李文德、李焜耀、佳世達科技(股)公司及其代表人：林恬宇、黃廷佐、葉福海、陳秋銘、伍敏卿		明基電通(股)公司代表人：陳建志及李文德、李焜耀、佳世達科技(股)公司及其代表人：林恬宇、黃廷佐、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、佳世達科技(股)公司及其代表人：林恬宇	
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	10 人(內含 2 位法人)		10 人(內含 2 位法人)	

(2)監察人之酬金：不適用。

(3)執行長、總經理及副總經理之酬金

2013 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		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長	陳建志	12,286	12,286	432	432	3,270	3,270	1,756	-	1,756	-	17,744	17,744	-	-	-	-	無
總經理	林恬宇																	
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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳建志	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	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	5 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	執行長	陳建志	-	3,038	-	0.2%
	總經理	林恬宇				
	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	郭真寬				
	協理	陳士傑				
	協理	蔣定原				
	協理	邱麗娟				
	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	2013 年度		2012 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
項目				
稅後純益(新台幣仟元)	1,416,963	1,416,963	(1,083,750)	(1,083,750)
董事酬金所佔比例(%)	1.01%	1.01%	NA	NA
副總經理以上之經理人酬金所佔比例(%)	1.25%	1.25%	NA	NA

(五) 本公司給付總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司經理人之酬金，係由薪資報酬委員會依據「薪資報酬委員會組織規程」訂定經理人薪酬政策與原則，並參考同業通常水準、公司營業收入、獲利情形及經理人個別績效表現核發薪酬。

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 7 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：陳建志	4	1	80%	於 2013.06.11 董事改選新任，應出席次數 5 次
董事	李焜耀	7	0	100%	
董事	明基電通(股)公司 代表人：李文德	7	0	100%	
董事	佳世達科技(股)公司 代表人：林恬宇	7	0	100%	
獨立董事	葉福海	6	1	86%	
獨立董事	陳秋銘	6	1	86%	
獨立董事	伍敏卿	5	0	72%	
董事	黃廷佐	2	0	100%	於 2013.06.11 董事改選後卸任，應出席次數 2 次

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	4	0	100%	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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有下列等管道，處理股東建議或糾紛事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.專責股務人員。 2.股務代理諮詢專線。 3.公司網站。 <p>(二)隨時掌握董事及大股東股權異動、設質情形，並每月定期申報於公開資訊觀測站。</p> <p>(三)本公司之關係企業設有專門之財務、業務部門、廠房獨立且資料獨立保存異地備份，管理權責明確。本公司並定期對關係企業與其主要往來銀行、客戶及供應商辦理綜合性風險評估以降低信用風險。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司於2013年6月11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。</p> <p>(二)本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者皆已予迴避，本公司每年評估簽證會計師之聘任並揭露於財務報告及年報。</p>	
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站，並依照法令規定，針對可能對股東或利害關係人造成影響之事件及時發佈重大訊息告知投資大眾。</p> <p>本公司同時亦設有專責股務人員，以電郵或電話形式回覆利害關係人各種疑問，以建立良好的溝通模式。</p>	
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p>	
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>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。</p> <p>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3名委員，全數皆為本公司之獨立董事。</p>	
<p>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。</p>		
<p>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：</p> <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。 		
<p>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。</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>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>	無差異
<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。</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查證證明書，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2009~2013年度分別下降36%、34%、18%、30%、及48%，為使全球暖化趨勢能獲得舒緩，2014年更以減量50%為目標，努力降低溫室氣體之排放量，以減緩暖化趨勢。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<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)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)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>(五)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>(六)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、TOSHMS臺灣職業安全衛生管理系統認證。</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)公司設立員工信箱，建立良好溝通管道，每季舉辦業務說明會，讓員工了解公司營運狀況。</p> <p>(四)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>(五)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>(六)公司於2013年分別舉辦以下活動：「希望閱讀」-關懷偏遠地區學童；「綠色嘉年華」-持續年度植樹活動堅持對土地綠色承諾；長期挹注弱勢孩童配鏡與眼睛健診活動；「支持台灣農業」-推展台灣農產品銷售，並將員工銷售所得捐贈弱勢團體；「清淨家園」-年度淨山、淨溪、淨灘與拔草護山林活動；「我的一畝田」-關懷稻農系列活動參與插秧及收割。</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>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>		

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
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)：		
◆ 溫室效應氣體管理：自 2008 年導入溫室氣體盤查驗證，2009 年~2013 年單位產能碳排放量分別下降 36%、34%、18%、30%、及 48%。2014 年設定目標為下降 50%，2008 至 2013 年累計減少 51,499 公噸 CO ₂ 排放，相當於 3,456 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，2008~2013 年共節省用電達 7,709 萬度，為地球降低 41,011 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 2013 年的 95%，總年回收重量達 38,490 噸，2008 至 2013 年總回收量，相當於 101 大樓 33% 鋼材重量。		
◆ 水資源管理：2008 年起，執行節水政策，2013 年比 2008 年用水量減少 59% 及廢水排放量減少 68%，累計 5 年節水 99.5 萬噸，等同於 398 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 2013 年累計 VOCs 排放量共減少 231 噸，等同 105 個四人乘載國際標準熱氣球。		
◆ 公開獎項取得項目：		
● 2011 年：		
■ 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		
■ 桃園廠獲得全國節約用水績優廠商		
● 2012 年：		
■ 經濟部 2012 年節約能源績優獎		
■ 桃園廠獲得節能減碳行動標章北部區績優獎		
● 2013 年：		
■ 龍科廠獲得新竹科學園區勞工安全衛生優良單位		
■ 南科廠獲得台南科學園區勞工安全衛生優良單位		
■ 桃園廠取得 ISO50001 能源管理系統認證		
● 2014 年：		
■ 桃園廠通過經濟部工業局清潔生產評估系統符合性判定		
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。		

(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，但公司治理相關規範分佈於已訂定之股東會議事規則、董事會議事規則、取得或處份資產處理程序、背書保證作業辦法、資金貸與他人作業辦法、內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序、審計委員會組織規程及薪資報酬委員會組織規程等作業規章，以上規章並均揭露於公司網站 [www,BenQMaterials.com](http://www.BenQMaterials.com)。

(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了解相關的約定與規則。

(八) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案		
(1) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	(1) 「以誠信對待客戶、供應商、債權人、股東、員工及社會大眾」是本公司企業使命之一，也是所有本公司同仁的責任。本公司嚴格禁止任何貪瀆、賄賂及勒索等行為，以提升我們的誠信操守。本公司另對於「利益衝突」、「法規遵守」、「營業機密及公司資料」等，皆有明確的行為規範。	無差異
(2) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	(2) 本公司誠信經營守則已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益防範方案及處理程序，並每年定期向員工、經理人及董事辦理相關規定之公告及通知，以提升誠信及自律觀念。	無差異
(3) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(3) 本公司對於「利益衝突」、「法規遵守」、「營業機密及公司資料」等，皆有明確的行為規範，如有重大違反誠信原則情事，本公司將依相關法令及作業程序辦理。	無差異

<p>二、落實誠信經營</p> <p>(1)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(2)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(3)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(4)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(1) 本公司在採購合約中明訂誠信廉潔的合作原則，如有違反，本公司得終止合約或永遠不再與該供應商合作。</p> <p>(2) 本公司誠信文化從規章制定、教育宣導、申訴管道及誠信風險的檢核，並強化各項作業流程，落實權責分工，減少舞弊的可能。</p> <p>(3) 誠信是企業的生命，隨著本公司的成長與發展，我們在追求企業成長的同時，必須對誠信有堅決不移的決心。公司管理階層已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依風險高低排定稽核計畫並執行查核，查核結果未發現違反誠信經營之情況。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>公司檢舉管道包含員工投訴及廠商申訴信箱等。如遇申訴案件時，由稽核室進行查證及了解，並將結果呈報後由公司視情節輕重予以懲處。本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(1)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(2)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放置公司網站等)。</p>	<p>(1) 公司官網中已揭露公司相關辦法並隨時更新。</p> <p>(2) 本公司已架設英文網站且指定專人負責公司資訊之蒐集。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，惟本公司對於「利益衝突」、「法規遵守」、「營業機密及公司資產」等，皆有明確行為規範，故無重大差異。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：稽核單位定期評估作業流程之設計是否可適當的防範營運、貪瀆等風險，並檢討內部控制機制之效果，及收集各單位高階主管對各項潛在風險之建議，擬定稽核計畫，據以執行相關查核，定期向審計委員會報告查核或核閱結果，讓管理階層了解公司治理之現況並達到管理之目的。</p>		

(九) 最近年度董事及經理人進修情形暨財務、稽核主管之進修與訓練情形

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				
董事長兼執行長	陳建志	2013.08.20	2013.08.20	3	台灣企業脫胎換骨的賽局	社團法人中華公司治理協會	是
董事	李焜耀	2013.08.14	2013.08.14	3	台灣企業脫胎換骨的賽局	社團法人中華公司治理協會	是
董事兼總經理	林恬宇	2013.08.20	2013.08.20	3	台灣企業脫胎換骨的賽局	社團法人中華公司治理協會	是
獨立董事	葉福海	2013.05.28	2013.05.28	3	台灣企業脫胎換骨的賽局	社團法人中華公司治理協會	是
獨立董事	伍敏卿	2013.08.20	2013.08.20	3	台灣企業脫胎換骨的賽局	社團法人中華公司治理協會	是
財務協理	王勝興	2013.09.16	2013.09.17	12	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究法展基金會	是
稽核主管	洪碧蓮	2013.10.01	2013.10.01	6	從控制環境探討工程管理稽核重點	從控制環境探討工程管理稽核重點	是
		2013.11.18	2013.11.18	6	舞弊稽核實務案例研習班	舞弊稽核實務案例研習班	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	2
初級證券營業員	證券暨期貨發展基金會	2
股務人員專業能力測驗	證券暨期貨發展基金會	1
信託業務員	金融研訓院	1
記帳士	財政部賦稅署	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：103 年 2 月 26 日

本公司民國 102 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102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103年02月26日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

明基材料股份有限公司

董事長：陳建志

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
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. 通過處分機械設備案 7. 通過召集 2013 年股東常會相關事宜案
2013.04.25	2013 年第 2 次董事會	1. 通過 2012 年度內部控制制度聲明書案 2. 承認 2013 年第 1 季財務報表案 3. 通過審查董事提名人及候選人之資格案
2013.06.11	2013 年股東常會	1. 全面改選董事(含獨立董事)案 2. 承認 2012 年度營業報告書及財務報表案 3. 承認 2012 年度虧損撥補案 4. 修訂「背書保證施行辦法」及「資金貸與他人作業程序」部分條文案 5. 通過解除本公司新任董事及其代表人之競業限制案
2013.06.11	2013 年第 3 次董事會	1. 選舉本公司董事長案
2013.06.20	2013 年第 4 次董事會	1. 通過不繼續辦理 2012 年私募普通股案
2013.08.06	2013 年第 5 次董事會	1. 承認 2013 年上半年度財務報表案 2. 通過委任薪資報酬委員會成員案
2013.09.27	2013 年第 6 次董事會	1. 選舉本公司董事長案 2. 通過執行長聘任案
2013.11.05	2013 年第 7 次董事會	1. 通過 2014 年度內部稽核計劃案 2. 承認 2013 年前三季財務報表案
2014.02.26	2014 年第 1 次董事會	1. 通過 2013 年度內部控制制度聲明書案 2. 承認 2013 年度決算表冊案 3. 通過補選董事案 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. 通過召集本公司 2014 年股東常會相關事宜案
2014.04.30	2014 年第 2 次董事會	1. 承認 2014 年第 1 季財務報表案 2. 承認 2013 年盈餘分配案 3. 通過審查董事提名人及候選人之資格案 4. 通過捐贈財團法人明基友達文教基金會案 5. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 6. 通過辦理 2010 年度私募普通股補辦公開發行暨上市申請相關事宜案

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·公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

2014 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	李文德	2013.06.11	2013.10.01	辭職

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	施威銘	張惠貞	2013.01.01~2013.12.31	-

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	250	250
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		3,260	-	3,260
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	2013 年度		至 2014 年 4 月 21 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：陳建志	-	-	20,000	-
董事	李焜耀	-	-	-	-
董事	明基電通(股)公司	-	-	-	-
	代表人：李文德	-	-	-	-
董事	佳世達科技(股)公司	-	-	-	-
	代表人：林恬宇	-	-	-	-
獨立董事	葉福海	-	-	-	-
獨立董事	陳秋銘	-	-	-	-
獨立董事	伍敏卿	-	-	-	-
執行長	陳建志	-	-	20,000	-
總經理	林恬宇	-	-	-	-
副總經理	劉培毅	(39,000)	-	(30,000)	-
副總經理	劉家瑞	(189,000)	-	(40,000)	-
副總經理	楊立興	-	-	-	-
協理	吳龍海	(70,000)	-	(3,000)	-
協理	陳士傑	-	-	-	-
協理	郭真寬	-	-	-	-
協理	邱麗娟	-	-	-	-
協理	蔣定原	-	-	-	-
財務協理	王勝興	(37,000)	-	(5,000)	-
大股東	佳世達科技(股)公司	-	-	-	-
大股東	明基電通(股)公司	-	-	-	-

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2014年4月21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： 陳建志 (持有股數:2 仟股) 李文德 (持有股數:99 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： 林恬宇 (持有股數:343 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:王淡如 (持有股數:0 仟股)	21,667	6.76%	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司	母子公司	-
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%	-	-	-	-	隆利投資(股)公司	關係企業	-
							李焜耀	董事長	-
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	-
							隆利投資(股)公司	董事長	-
克萊歐投資股份有限公司	3,566	1.11%	-	-	-	-	-	-	-
舊制勞工退休基金	2,810	0.88%	-	-	-	-	-	-	-
林昺宏	2,426	0.76%	-	-	-	-	-	-	-
隆利投資股份有限公司 負責人:李焜耀 (持有股數:4,580 仟股)	2,068	0.64%	-	-	-	-	康利投資(股)公司	關係企業	-
							李焜耀	董事長	-
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	2,049	0.64%	-	-	-	-	-	-	-

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：

2014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%
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

2014年4月21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

2014年4月21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	2	11	44	14,711	44	14,812
持有股數	3,822,000	2,559,541	160,947,754	139,759,300	13,585,919	320,674,514
持股比例	1.19%	0.80%	50.19%	43.58%	4.24%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額 10 元；2014 年 4 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2,088	389,808	0.12%
1,000 至 5,000	8,914	19,529,315	6.09%
5,001 至 10,000	1,758	14,487,639	4.52%
10,001 至 15,000	558	7,120,134	2.22%
15,001 至 20,000	438	8,179,823	2.55%
20,001 至 30,000	361	9,014,710	2.81%
30,001 至 40,000	155	5,518,552	1.72%
40,001 至 50,000	105	4,885,698	1.52%
50,001 至 100,000	204	14,681,080	4.58%
100,001 至 200,000	121	16,085,803	5.02%
200,001 至 400,000	57	16,142,889	5.03%
400,001 至 600,000	23	11,572,974	3.61%
600,001 至 800,000	7	4,872,087	1.52%
800,001 至 1,000,000	3	2,567,255	0.80%
1,000,001 以上	20	185,626,747	57.89%
合計	14,812	320,674,514	100.00%

(四) 主要股東名單 (股權比例達百分之五以上者)

2014年4月21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	2013 年
每股市價	最高		22.95	30.20
	最低		9.44	10.40
	平均		13.48	17.31
每股淨值	分配前		6.19	10.81
	分配後		6.19	註 1
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)	4.42
		追溯調整後 (元)	(3.38)	註 1
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)		-	3.92
	本利比 (註 3) (倍)		-	註 1
	現金股利殖利率 (註 4) (%)		-	註 1

註 1：2013 年度盈餘分配案尚未經 2014 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：

(1)現金股利：每股發放新台幣 0.3 元，擬議發放總額為 96,202,355 元。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：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，並以延伸、高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、配方、精密雕刻及捲對捲製程等為研發及製造核心技術，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	2013年度	
		營業收入淨額	營收比重(%)
機能膜	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. 光學膜：利用偏光片開發及製造之相關技術衍生開發出表面處理膜及感壓膠，提供觸控面板產業。	17,962,818	99.43%
其他	綠能產品及醫美系列產品	102,306	0.57%
合計	-	18,065,124	100%

2. 目前計劃開發之新產品

- 次世代面板應用之偏光片
- 廣泛運用於多領域之光學膜及光學膠
- 各式鋰離子電池用隔離膜及鋁塑膜
- 符合市場需求之醫美產品

(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。

近年來觸控顯示器的發展及應用皆更加廣泛，除了是智慧型手機與平板電腦的必備配件之外，筆記型電腦或變型平板甚至是桌上型電腦等亦大量使用觸控功能。在相關技術中主要以電容式觸控為核心，過去作為主力的電阻式觸控則退居第二，並以應用在白色家電為主，其它少數如光學式觸控則延伸應用至大型電子看板、商用/工業用等領域中。

在環境有大量需求下，供應商的技術層次與產品品質就是關鍵，無法在性能及成本兼顧的廠商便難以在激烈競爭中生存。而且受到影響的不僅是單一企業，包含上、中、下游廠商都面臨嚴苛的挑戰。如此龐大的壓力下，產業的技術水平不斷提升，例如：新式導電電極(奈米銀、石墨烯等)及超薄型結構(In-Cell/On-Cell, super OGS 等)。未來的幾年內市場仍然會持續成長，誰能推出具成本優勢的新技術便能搶佔先機。

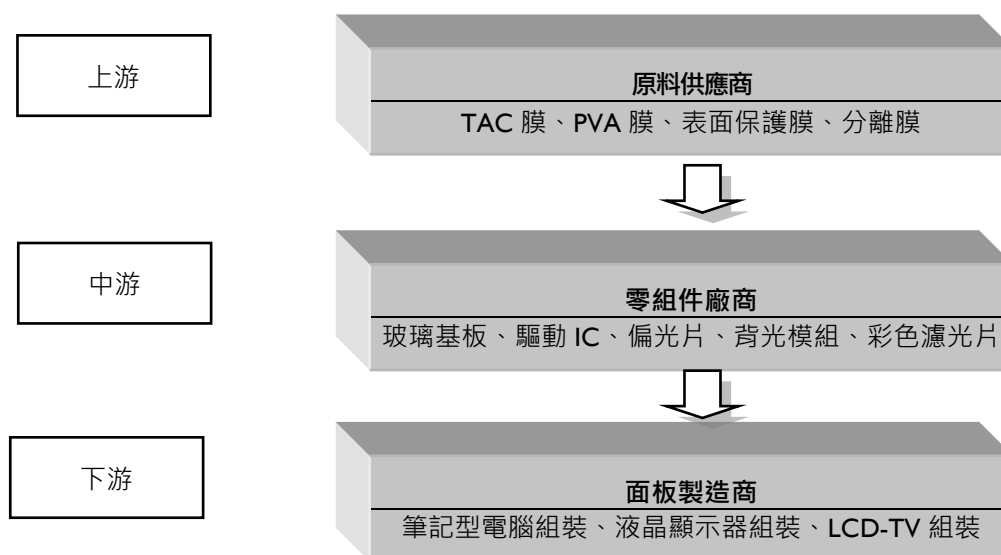
在綠能產品持續發展的世代，高能量密度及高安全性鋰電池的開發將是未來的重點，因此在電池設

計上提升安全性相關的材料與設計工作致為關鍵。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。

因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，因此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。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 1,000:1，預計將提升至 1,200:1 甚至至 1,500:1。TV 面板方面則會由 5,000:1 提昇至 8,000:1。

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 等新一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。

光學膜：

此領域為公司核心技術之延伸發展；比如防爆膜(ASF)，其主要為觸控技術中單片式玻璃觸控面板(OGS)的相關應用，由於此技術觸控元件與液晶模組間存在空氣且邊框四週以框膠黏著，因此當外部防護玻璃破裂時必須以防爆膜支撐，用以避免四處破散導致使用者受傷。就現今市場需求而言，偏中大尺寸如 NB、All In One 電腦等產品皆大量採用防爆膜，有鑑於此，本公司也持續研發新式表面處理並搭配不同厚度之光學膠來滿足客戶需求。

另外，在貼合用所需之光學膠(OCA)方面，除了提供最佳的穿透率及低霧度等光學上要求外，也將研發方向轉為開發高填補性及低介電係數等物性；因為在觸控產品持續優化性能及降低成本的趨勢下，良率即是決定產品壽命週期長短的關鍵，如何提高良率的技術改良便更顯重要，例如：貼合氣泡多寡、電信干擾的頻率及框膠接著性能等都是可能遇到的問題，如果能徹底完善，就能成為市場的贏家。

其它次要發展產品如透明導電(TCO)基材、1/4λ波長膜及外貼式表面處理功能膜等也以符合市場需求的目標作開發，並期許與上、下游廠商合作更加緊密，降低時間與人力成本，藉此提高產能、增加獲利。

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. 止血系列：以 100%殼聚糖成分開發之臨床止血產品擁有極佳的生物相容性，多孔性結構設計，大幅提升吸液倍率並展現優異的止血效果，已被醫師大量使用在各類介入手術移除導管後的動脈止血，

可顯著減少病患出血量及縮短病患一半以上臥床時間。急救止血產品，專為各種急救情境所設計，廣泛應用於軍、警、消、戶外活動、職業傷害等，對於各類傷口皆能提供迅速、有效的出血控制。

- 傷口護理系列：為提供傷口全面的照護，多種材質親水性傷口敷料，提供傷口絕佳的濕潤癒合環境，促進傷口癒合還能減低傷口疼痛感，移除敷料不沾黏，減少更換敷料可能帶給傷口的損傷與疼痛。傷口癒合後使用創新配方疤痕護理矽凝膠，完全透明且容易塗抹，輕鬆解決各類疤痕問題(增生性疤痕、蟹足腫、凹凸疤、疤痕色素沉澱)。
- 痘痘護理系列：自有品牌 miacare 美若康隱形痘痘貼多項專利設計，防水可沖洗、隱形好上妝，讓痘痘瞬間隱形。煥顏淨痘系列 - 美若康煥顏淨痘精華與煥顏淨痘遮瑕筆，添加橄欖葉提取的專利淨痘複合成分，有效淨化調理痘痘肌膚，全天候輕鬆抗痘。
- 隱形眼鏡系列：提供 miacare 美若康高透氧矽水膠隱形眼鏡系列產品，產品包含有美若康高透氧日拋及美若康綻美放大片日拋，以及提供功能性高透氧矽水膠產品，如濾藍光片及多焦點產品。明基材料發展隱形眼鏡以高透氧矽水膠材質為主，自行的研發「EautraSil 親水矽科技」，其透氧量為一般水膠鏡片的 6 倍，並同時擁有親水柔軟和無溶劑殘留的優點。此外全產品系列添加玻尿酸及海藻酸保濕成份，與抗 UV 功能，提供使用者更健康及舒適的選擇。

4. 競爭情形

至 2013 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，2013 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 2014 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	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
研發費用		395,846	534,928	497,977	344,211	402,239
營業收入淨額		14,691,977	18,087,292	17,730,452	14,912,358	18,065,124
占營業收入百分比(%)		2.69%	2.96%	2.81%	2.31%	2.23%

2. 開發成功之技術或產品

年 度	研發成果內容
2004 年	15 及 17 吋 LCD 螢幕用偏光片
2005 年	7 吋 LCD 螢幕用偏光片、32 吋 LCD TV 用偏光片
2006 年	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	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	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	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)太陽能電池背板、3D Lenticular Lens Film(柱狀透鏡膜)技術
2010 年	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	超高穿透型 OLED 偏光片、低眩光/高對比電視用偏光片、手機/平版電腦用薄型偏光板、鋰電池用隔離膜、矽水膠、角膜放大鏡片、甲殼素止血貼、撓動脈止血器、股動脈止血器、海藻酸敷料、除疤矽凝膠、除疤矽膠貼
2012 年	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。
2013 年	低色偏電視用偏光片、IPS 電視用偏光片、ASF 防爆膜、OCA 光學膠、雙面 HC 及外貼式表面處理功能膜、高吸液傷口敷料、高吸液甲殼素止血敷貼、矽水膠放大片、矽水膠濾藍光片。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 行銷策略

(1)短期

- 專注於延伸、高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、配方、精密雕刻及捲對捲製程等核心技術，除提供偏光片系列產品外，並滿足客戶於光學膜、綠能隔離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。

(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產品、綠能產品及醫美產品。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，成為光電產品、綠能產品及醫美產品之多元供應者。
- 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		2013年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷		10,502,702	70.43%	11,494,461	63.63%
外銷	歐洲	-	-	-	-
	美洲	-	-	-	-
	亞洲	4,330,350	29.04%	6,478,847	35.86%
	其他	79,306	0.53%	91,816	0.51%
外銷小計		4,409,656	29.57%	6,570,663	36.37%
合計		14,912,358	100.00%	18,065,124	100.00%

2. 市場佔有率

本公司在偏光片領域於 2013 年為全球前五大之供應商，根據 DisplaySearch 之報告，本公司 2013 年之市佔率約為全球偏光片市場 8%。

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) 行政策略優勢

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。

(3) 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。

(4) 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，本公司運用海外據點結合集團通路的優勢，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

以延伸、高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、配方、精密雕刻及捲對捲製程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(防爆抗眩膜、光學膠)、綠能機能膜(隔離膜、鋁塑膜)、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，除致力於提升自然避險比率以降低長期匯率風險外，並從事遠期外匯避險以降低短期匯率風險。

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，將有助於延長產品生命週期並帶來穩定的利潤成長；最後則是提供客製化服務，增加附加價值，藉以提高顧客滿意度，保持緊密合作關係。

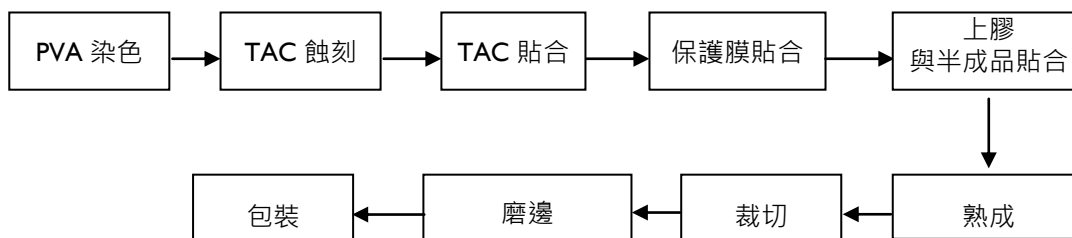
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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				2013 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	4,505,796	39	-
乙	1,321,121	11	-	乙	1,216,188	11	-
其他	5,818,473	49	-	其他	5,776,010	50	-
進貨淨額	11,888,852	100	-	進貨淨額	11,497,994	100	-

增減變動原因：本公司最近二年度主要進貨廠商並無重大變動。

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				2013 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	14,041,626	78	關係人
其他	2,711,525	18	-	其他	4,023,498	22	-
銷貨淨額	14,912,358	100	-	銷貨淨額	18,065,124	100	-

增減變動原因：本公司最近二年度主要銷貨廠商並無重大變動。

(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			2013 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
機能膜	28,685	16,239	13,427,762	25,345	18,824	13,886,437
其他	-	-	-	-	-	-
合計	28,685	16,239	13,427,762	25,345	18,824	13,886,437

(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				2013 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
機能膜	85,042	10,471,542	112,480	4,365,927	87,456	11,461,710	164,450	6,501,737
其他	314	31,160	1,201	43,729	466	32,751	19,498	68,926
合計	85,356	10,502,702	113,680	4,409,656	87,922	11,494,461	183,948	6,570,663

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		2012 年度	2013 年度	2014 年 4 月 30 日
員工人數 (人)	直接員工	981	1,058	1,034
	間接員工	616	601	608
	合計	1,597	1,659	1,642
平均年歲(歲)		32	32	32
平均服務年資(年)		3.1	3.5	3.7
學歷分布比率 (%)	博士	1.3	1.4	1.3
	碩士	17.6	16.4	16.8
	大專	38.8	37.6	38.3
	高中(職)	39.9	42.7	41.8
	高中以下	2.4	1.9	1.7

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

本公司最近二年度無任何污染環境之損失，亦無主管機關處份之罰款。

(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，每年持續投入資源，為環境的保護盡最大的努力，目前各項空污、廢水的排放值皆遠低於法規標準。為讓社會大眾瞭解本公司對於企業社會責任運作之努力，亦積極對外申請獎項及認證，2013-2014年榮獲公開獎項項目：

- 2013年龍科廠獲得新竹科學園區勞工安全衛生優良單位。
- 2013年南科廠獲得台南科學園區勞工安全衛生優良單位。
- 2013年桃園廠取得ISO50001能源管理系統認證。
- 2014年桃園廠通過經濟部工業局清潔生產評估系統符合性判定。

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，未來繼續取得經濟部工業局之綠色工廠標章，持續進行減能減碳為目標。

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。

勞資關係

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

1. 員工福利措施與其實施情形：

尊重人性、關心員工為公司重要的經營理念之一，為充分照顧同仁或其眷屬之身心健康，並建立其生活之各項保障，使其能心無旁騖，為公司奮發向上而無後顧之憂。公司亦於2013年度榮獲台北市政府[幸福企業獎]一星獎，以及桃園縣政府[就業金讚獎]銅牌，深得社會大眾肯定。運行方式上，公司各項之福利計劃是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、企業文化、自我管理、團隊夥伴、品質概念等共同性課程。
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、研究發展訓練體系暨工程技術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、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。2013年訓練時數及費用如下表：

項目	班次數(次)	總人次(人)	總時數(小時)	總費用(新台幣:仟元)
1.新進人員訓練	30	283	3,057	560
2.專業職能訓練	245	1,543	9,608	1,232
3.主管才能訓練	20	250	2,263	451
4.通識訓練	15	556	1,845	150
總計	310	2,632	16,773	2,393

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

2014年4月30日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	玉山銀行銀行團	2010.12-2015.12	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

1. 國際財務報導準則-合併財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
流 動 資 產		—	—	—	5,946,382	5,162,900
不 動 產、廠 房 及 設 備		—	—	—	5,962,838	5,000,906
無 形 資 產		—	—	—	14,535	11,779
其 他 資 產		—	—	—	708,159	2,456,330
資 產 總 額		—	—	—	12,631,915	10,922,022
流 動 負 債	分配前	—	—	—	6,221,987	4,993,953
	分配後	—	—	—	6,221,987	尚未分配
非 流 動 負 債		—	—	—	4,511,450	2,460,640
負 債 總 額	分配前	—	—	—	10,733,437	7,454,593
	分配後	—	—	—	10,733,437	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	1,898,478	3,467,429
股 本		—	—	—	3,206,745	3,206,745
資 本 公 積		—	—	—	7,280	7,280
保 留 盈 餘	分配前	—	—	—	(1,309,303)	107,845
	分配後	—	—	—	(1,309,303)	尚未分配
其 他 權 益		—	—	—	(6,244)	145,559
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	—	—	—	1,898,478	3,467,429
	分配後	—	—	—	1,898,478	尚未分配

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 國際財務報導準則-個體財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
流 動 資 產		—	—	—	5,841,538	4,843,238
不 動 產、廠 房 及 設 備		—	—	—	4,517,112	3,643,483
無 形 資 產		—	—	—	10,297	8,419
其 他 資 產		—	—	—	2,234,351	2,459,049
資 產 總 額		—	—	—	12,603,298	10,954,189
流 動 負 債	分配前	—	—	—	6,578,784	5,031,998
	分配後	—	—	—	6,578,784	尚未分配
非 流 動 負 債		—	—	—	4,126,036	2,454,762
負 債 總 額	分配前	—	—	—	10,704,820	7,486,760
	分配後	—	—	—	10,704,820	尚未分配
股 本		—	—	—	3,206,745	3,206,745
資 本 公 積		—	—	—	7,280	7,280
保 留 盈 餘	分配前	—	—	—	(1,309,903)	107,845
	分配後	—	—	—	(1,309,903)	尚未分配
其 他 權 益		—	—	—	(6,244)	145,559
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	—	—	—	1,898,478	3,467,429
	分配後	—	—	—	1,898,478	尚未分配

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 我國財務會計準則-合併財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
流動資產		4,701,607	5,870,276	5,387,061	6,066,618	—
基金及投資		0	105,387	276,699	275,002	—
固定資產		7,808,489	8,057,412	6,681,477	5,982,144	—
無形資產		110,076	104,002	105,675	99,218	—
其他資產		335,095	268,302	634,693	209,922	—
資產總額		12,955,267	14,405,379	13,085,605	12,632,904	—
流動負債	分配前	5,069,938	4,756,427	4,644,896	6,180,816	—
	分配後	5,069,938	4,775,035	4,644,896	6,180,816	—
長期負債		5,067,001	5,748,194	5,347,617	4,467,260	—
其他負債		—	—	—	—	—
負債總額	分配前	10,136,939	10,504,621	9,992,513	10,648,076	—
	分配後	10,136,939	10,523,229	9,992,513	10,648,076	—
股本		2,665,301	3,101,301	3,206,745	3,206,745	—
資本公積		817	548,487	469,161	35,085	—
保留盈餘	分配前	(25,584)	108,853	(608,364)	(1,250,758)	—
	分配後	(25,584)	127,459	(608,364)	(1,250,758)	—
金融商品未實現損益		(554)	(562)	(41,168)	(27,201)	—
累積換算調整數		48,568	(76,597)	66,718	20,957	—
未認列為退休金		—	—	—	—	—
成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	2,818,328	3,900,758	3,093,092	1,984,828	—
	分配後	2,818,328	3,882,150	3,093,092	1,984,828	—

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4. 我國財務會計準則-單一財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
流動資產		3,904,659	5,056,873	5,060,113	5,961,774	—
基金及投資		2,027,864	2,103,093	2,086,732	1,938,728	—
固定資產		5,290,467	6,046,227	5,461,076	4,572,496	—
無形資產		10,428	11,076	13,276	10,297	—
其他資產		284,973	205,774	137,386	123,479	—
資產總額		11,518,391	13,423,043	12,758,583	12,606,774	—
流動負債	分配前	4,246,504	4,316,433	4,818,133	6,540,100	—
	分配後	4,246,504	4,335,041	4,818,133	6,540,100	—
長期負債		4,583,339	5,425,128	4,847,358	4,081,846	—
其他負債		—	—	—	—	—
負債總額	分配前	8,829,843	9,741,561	9,665,491	10,621,946	—
	分配後	8,829,843	9,760,169	9,665,491	10,621,946	—
股本		2,665,301	3,101,301	3,206,745	3,206,745	—
資本公積		817	548,487	469,161	35,085	—
保留盈餘	分配前	(25,584)	108,853	(608,364)	(1,250,758)	—
	分配後	(25,584)	127,459	(608,364)	(1,250,758)	—
金融商品未實現損益		(554)	(562)	(41,168)	(27,201)	—
累積換算調整數		48,568	(76,597)	66,718	20,957	—
未認列為退休金		—	—	—	—	—
成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	2,688,548	3,681,482	3,093,092	1,984,828	—
	分配後	2,688,548	3,662,874	3,093,092	1,984,828	—

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

1. 國際財務報導準則-合併財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
營業收入		-	-	-	14,912,358	18,065,124
營業毛利		-	-	-	(270,228)	2,286,570
營業損益		-	-	-	(1,075,029)	1,350,931
營業外收入及支出		-	-	-	9,300	87,137
稅前淨利		-	-	-	(1,065,729)	1,438,068
繼續營業單位 本期淨利		-	-	-	(1,065,729)	1,438,068
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		-	-	-	(1,098,730)	1,416,963
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	(34,243)	151,988
本期綜合損益總額		-	-	-	(1,132,973)	1,568,951
淨利歸屬於 母公司業主		-	-	-	-	-
淨利歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 於母公司業主		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		-	-	-	(3.43)	4.42

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 國際財務報導準則-個體財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
營業收入		-	-	-	14,883,591	17,994,119
營業毛利		-	-	-	(413,057)	2,065,645
營業損益		-	-	-	(1,101,772)	1,248,039
營業外收入及支出		-	-	-	2,293	153,217
稅前淨利		-	-	-	(1,099,479)	1,401,256
本期淨利(損)		-	-	-	(1,098,730)	1,416,963
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-	-	-	(34,243)	151,988
本期綜合損益總額		-	-	-	(1,132,973)	1,568,951
淨利歸屬於 母公司業主		-	-	-	-	-
淨利歸屬於非 控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 於母公司業主		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		-	-	-	(3.43)	4.42

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 我國財務會計準則-合併財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
營業收入		14,691,977	18,087,292	17,730,452	14,912,358	—
營業毛利		1,244,973	1,332,407	810,177	(236,494)	—
營業損益		168,453	30,339	(212,425)	(1,045,297)	—
營業外收入及利益		172,716	307,692	152,859	343,254	—
營業外費用及損失		(284,046)	(285,936)	(334,730)	(349,193)	—
繼續營業部門稅前損益		57,123	52,095	(394,296)	(1,051,236)	—
繼續營業部門損益		50,109	43,548	(412,138)	(1,083,750)	—
停業部門損益		—	—	(424,337)	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動數之累積影響		—	—	—	—	—
本期損益		50,109	43,548	(836,475)	(1,083,750)	—
每股盈(虧)		0.21	0.49	(2.18)	(3.38)	—

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4. 我國財務會計準則-單一財務報表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
營業收入		14,113,172	16,368,258	17,637,321	14,883,591	—
營業毛利		867,129	1,132,971	654,209	(395,777)	—
營業損益		209,988	317,087	(118,378)	(1,085,331)	—
營業外收入及利益		137,924	266,266	104,980	298,001	—
營業外費用及損失		(291,015)	(231,314)	(261,095)	(297,169)	—
繼續營業部門稅前損益		56,897	352,039	(274,493)	(1,084,499)	—
繼續營業部門損益		56,381	352,358	(274,272)	(1,083,750)	—
停業部門損益		—	(211,454)	(424,337)	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動數之累積影響		—	—	—	—	—
本期損益		56,381	140,904	(698,609)	(1,083,750)	—
每股盈(虧)		0.21	0.47	(2.18)	(3.38)	—

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	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
簽證會計師姓名	唐慈杰	唐慈杰	唐慈杰	施威銘	施威銘
	施威銘	施威銘	施威銘	張惠貞	張惠貞
查核意見	無保留	無保留	無保留	無保留	無保留

最近五年度財務分析

I. 國際財務報導準則-合併財務報表

分析項目		最近五年度財務分析				
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	84.97	68.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	107.50	118.54
償債能力 (%)	流動比率	-	-	-	95.57	103.38
	速動比率	-	-	-	39.89	49.11
	利息保障倍數	-	-	-	(4.51)	9.90
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	3.60	4.31
	平均收現日數(日)	-	-	-	101.51	84.71
	存貨週轉率(次)	-	-	-	4.66	5.38
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	4.29	4.23
	平均銷貨日數	-	-	-	78.25	67.83
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	2.50	3.61
	總資產週轉率(次)	-	-	-	1.18	1.65
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	(7.39)	13.17
	股東權益報酬率(%)	-	-	-	(44.02)	52.81
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	-	(33.23)	44.85
	純益率(%)	-	-	-	(7.37)	7.84
	每股盈(虧)	-	-	-	(3.43)	4.42
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	9.62	57.40
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	57.39	130.75
	現金再投資比率(%)	-	-	-	4.93	22.23
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	(1.47)	2.93
	財務槓桿度	-	-	-	0.85	1.14

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：

1. 負債佔資產比率：主係公司轉虧為盈，以自有資金償還借款。
2. 流動比率、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘、現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率、營運槓桿度、財務槓桿度：因公司轉虧為盈，故相關比率皆上升。
3. 應收款項週轉率：因 2013 年營收成長所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：因 2013 年營收成長所致。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.國際財務報導準則-個體財務報表

分析項目		最近五年度財務分析				
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	84.94	68.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	133.37	162.54
償債能力 (%)	流動比率	—	—	—	88.79	96.25
	速動比率	—	—	—	36.57	43.23
	利息保障倍數	—	—	—	(5.14)	10.26
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	3.59	4.29
	平均收現日數(日)	—	—	—	102	85
	存貨週轉率(次)	—	—	—	4.58	5.47
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	3.78	3.88
	平均銷貨日數	—	—	—	80	67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	—	—	3.29	4.94
	總資產週轉率(次)	—	—	—	1.18	1.64
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	(7.49)	13.10
	股東權益報酬率(%)	—	—	—	(44.02)	52.81
	稅前純益占實收資本額比率(%)	—	—	—	(34.29)	43.70
	純益率(%)	—	—	—	(7.38)	7.87
	每股盈(虧)	—	—	—	(3.43)	4.42
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	9.00	42.76
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	130.75	130.75
	現金再投資比率(%)	—	—	—	18.21	18.21
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	(1.47)	2.93
	財務槓桿度	—	—	—	0.85	1.14

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：

1. 負債佔資產比率：主係公司轉虧為盈，以自有資金償還借款。
2. 流動比率、利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘、現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率、營運槓桿度、財務槓桿度：因公司轉虧為盈，故相關比率皆上升。
3. 應收款項週轉率：因 2013 年營收成長所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：因 2013 年營收成長所致。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 我國財務會計準則-合併財務報表

分析項目	年度	最近五年度財務分析					
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	78.25	72.92	76.36	84.29	—	
	長期資金占固定資產比率	100.98	119.75	126.33	107.86	—	
償債能力 (%)	流動比率	92.73	123.42	115.98	98.15	—	
	速動比率	45.71	55.32	45.08	42.72	—	
	利息保障倍數	1.29	1.29	(3.43)	(4.43)	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.07	3.85	4.02	3.60	—	
	平均收現日數(日)	90	95	91	101	—	
	存貨週轉率(次)	5.82	6.08	5.31	4.65	—	
	應付款項週轉率(次)	7.87	5.71	5.27	4.28	—	
	平均銷貨日數	63	60	69	79	—	
	固定資產週轉率(次)	1.88	2.24	2.65	2.49	—	
	總資產週轉率(次)	1.13	1.26	1.35	1.18	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.53	1.39	(4.97)	(7.18)	—	
	股東權益報酬率(%)	1.82	1.30	(23.98)	(42.68)	—	
	占實收資本比率%	營業損益	1.88	1.63	(26.97)	(33.80)	—
		稅前損益	2.14	1.95	(26.40)	(32.78)	—
	純益率(%)	0.34	0.24	(4.72)	(7.27)	—	
	每股盈(虧)	0.21	0.49	(2.18)	(3.38)	—	
現金流量	現金流量比率(%)	77.17	33.26	8.57	10.27	—	
	現金流量允當比率(%)	61.99	77.82	79.95	72.14	—	
	現金再投資比率(%)	27.91	10.44	2.95	5.25	—	
槓桿度	營運槓桿度	7.72	7.85	—	—	—	
	財務槓桿度	3.58	2.04	0.41	0.86	—	

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：無。

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

4. 我國財務會計準則-單一財務報表

分析項目	年度	最近五年度財務分析					
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	76.66	72.57	75.76	84.26	—	
	長期資金占固定資產比率	137.45	150.62	145.4	132.68	—	
償債能力 (%)	流動比率	91.95	118.08	105.02	91.16	—	
	速動比率	45.17	50.67	37.96	39.09	—	
	利息保障倍數	1.53	1.98	(3.03)	(5.06)	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.07	3.55	4.02	3.59	—	
	平均收現日數(日)	90	103	91	102	—	
	存貨週轉率(次)	7.11	6.38	5.65	4.7	—	
	應付款項週轉率(次)	5.67	4.66	3.89	3.78	—	
	平均銷貨日數	51	57	65	78	—	
	固定資產週轉率(次)	2.67	2.71	3.23	3.26	—	
	總資產週轉率(次)	1.23	1.22	1.38	1.18	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.5	2.17	(4.24)	(7.37)	—	
	股東權益報酬率(%)	2.1	11.06	(8.10)	(42.68)	—	
	占實收資本比率%	營業損益	2.12	11.36	(8.56)	(33.80)	—
		稅前損益	2.13	11.35	(8.56)	(33.82)	—
	純益率(%)	0.4	2.15	(1.56)	(7.28)	—	
	每股盈(虧)	0.21	0.47	(2.18)	(3.38)	—	
現金流量	現金流量比率(%)	62.43	22.2	11.98	9.06	—	
	現金流量允當比率(%)	39.4	54.74	58.42	56.56	—	
	現金再投資比率(%)	28.3	8.15	4.77	5.58	—	
槓桿度	營運槓桿度	7.72	7.85	—	—	—	
	財務槓桿度	3.58	2.04	0.41	0.86	—	

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其原因說明如下：無。

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)。

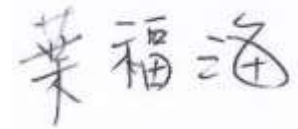
審計委員會審查報告

本公司董事會造具 102 年度財務報表，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。本審計委員會對於前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告等，經審查認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 準用公司法第 219 條規定，特此報告。報請 鑒察。

此致

明基材料股份有限公司 103 年股東常會

審計委員會召集人：



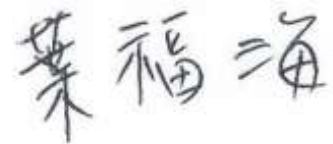
中華民國 103 年 2 月 26 日

本公司董事會造具 102 年度盈餘分配議案，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四準用公司法第二一九條規定，特此報告。報請 鑒察

此致

明基材料股份有限公司 103 年股東常會

審計委員會召集人：



中華民國 103 年 4 月 30 日

明基材料股份有限公司合併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及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達明基材料股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

明基材料股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告，並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

民國一〇三年二月二十六日

明基材料股份有限公司
合併資產負債表
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	102.12.31		101.12.31		101.01.01	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 472,557	4	799,133	6	686,583	5
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	140	-	502	-	9,183	-
備供出售金融資產-流動	376	-	375	-	320	-
應收票據及帳款淨額	706,004	7	841,902	7	591,012	5
應收帳款-關係人淨額	597,603	6	107,605	1	302,676	2
其他應收款-關係人	133,383	1	93,651	1	8,328	-
其他應收款	527,212	5	591,141	5	322,539	2
存貨淨額	2,546,562	23	3,317,891	26	3,201,401	25
其他流動資產	163,824	1	146,400	1	124,770	1
其他流動資產-流動	15,239	-	47,782	-	20,762	-
流動資產合計	5,162,900	47	5,946,382	47	5,267,574	40
非流動資產						
透過損議按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	34,546	-	34,546	-
被供出售金融資產-非流動	103,048	1	79,374	1	65,462	1
採用權益法之投資	187,917	2	195,628	2	211,237	2
不動產、廠房及設備	5,000,906	46	5,962,838	47	7,085,610	54
無形資產	11,779	-	14,536	-	16,498	-
遞延所得稅資產	214,306	2	155,757	1	120,601	1
存出保證金	100,801	1	104,115	1	106,723	1
長期預付費用	140,365	1	138,739	1	149,491	1
非流動資產合計	5,759,122	53	6,685,533	53	7,790,168	60
資產總計	\$ 10,922,022	100	12,631,915	100	13,057,742	100
負債及權益						
流動負債						
短期借款	\$ -	-	500,000	4	375,014	3
一年內到期之長期借款	420,000	4	863,785	7	182,386	1
透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動	30,155	-	119,043	1	10,830	-
應付帳款	3,532,680	33	3,930,843	31	3,153,619	24
應付帳款-關係人	4,569	-	2,007	-	-	-
其他應付款-關係人	15,741	-	29,037	-	12,167	-
其他應付款	801,612	7	628,033	5	627,019	5
其他流動負債	130,240	1	73,194	-	67,446	1
應付設備款	58,956	1	76,045	1	249,336	2
流動負債合計	4,993,953	46	6,221,987	49	4,677,817	36
非流動負債						
長期借款	1,454,940	13	3,495,595	28	4,378,406	34
遞延所得稅負債	18,791	-	36,596	-	1,567	-
應付租賃款-非流動	975,512	9	970,846	8	968,358	7
應計退休金負債	5,519	-	7,594	-	6,750	-
存入保證金	5,878	-	819	-	853	-
非流動負債合計	2,460,640	22	4,511,450	36	5,355,754	41
負債總計	7,454,593	68	10,733,437	85	10,033,571	77
歸屬母公司業主之權益						
普通股股本	3,206,745	30	3,206,745	25	3,206,745	25
資本公積	7,280	-	7,280	-	441,356	3
保留盈餘	107,845	1	(1,309,303)	(10)	(649,480)	(5)
其他權益	145,559	1	(6,244)	-	25,550	-
權益總計	3,467,429	32	1,898,478	15	3,024,171	23
負債及權益總計	\$ 10,922,022	100	12,631,915	100	13,057,742	100

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司
 合併綜合損益表
 民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	\$ 18,065,124	100	14,912,358	100
營業成本	15,778,554	87	15,182,586	102
營業毛利(毛損)	2,286,570	13	(270,228)	(2)
營業費用				
推銷費用	301,378	2	246,968	2
管理費用	232,022	1	212,346	1
研究費用	402,239	2	345,487	2
營業費用合計	935,639	5	804,801	5
營業淨利(淨損)	1,350,931	8	(1,075,029)	(7)
營業外收入及支出				
其他收入	25,397	-	45,081	-
其他利益及損失	273,736	1	175,602	1
財務成本	(161,598)	(1)	(193,502)	(1)
採權益法認列之關聯企業及合資(損)易之份額	(50,398)	-	(17,881)	-
	87,137	-	9,300	-
稅前淨利(淨損)	1,438,068	8	(1,065,729)	(7)
減：所得稅費用	21,105	-	33,001	-
本期淨利(淨損)	1,416,963	8	(1,098,730)	(7)
其他綜合損益				
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	99,595	1	(45,761)	-
備供出售金融資產之未實現評價利益	52,208	-	13,967	-
確定福利計畫精算利益(損失)	185	-	(2,449)	-
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	151,988	1	(34,243)	-
本期綜合損益總額	\$ 1,568,951	9	(1,132,973)	(7)
每股盈餘(單位：新台幣元)				
基本每股盈餘	\$ 4.42		(3.43)	
稀釋每股盈餘	\$ 4.41		(3.43)	

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司
合併權益變動表
民國一〇二年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本 公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			合計	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融資產未實 現(損)益			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$3,206,745	441,356	10,885	77,157	(737,522)	(649,480)	66,718	(41,168)	25,550	3,024,171	
盈餘指撥及分配：											
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	-	-	-	-	-	
其他資本公積變動：											
資本公積彌補虧損	-	(441,356)	-	-	441,356	441,356	-	-	-	-	
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	7,280	-	-	-	-	-	-	-	7,280	
本期淨損	-	-	-	-	(1,098,730)	(1,098,730)	-	-	-	(1,098,730)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,449)	(2,449)	(45,761)	13,967	(31,794)	(34,243)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,101,179)	(1,101,179)	(45,761)	13,967	(31,794)	(1,132,973)	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	3,206,745	7,280	-	-	(1,309,303)	(1,309,303)	20,957	(27,201)	(6,244)	1,898,478	
本期淨利	-	-	-	-	1,416,963	1,416,963	-	-	-	1,416,963	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	185	185	99,595	52,208	151,803	151,988	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,417,148	1,417,148	99,595	52,208	151,803	1,568,951	
民國一〇二〇年十二月三十一日餘額	\$ 3,206,745	7,280	-	-	107,845	107,845	120,552	25,007	145,559	3,467,429	

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
民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102 年度	101 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 1,438,068	(1,065,729)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	1,204,225	1,229,946
攤銷費用	37,923	47,755
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	(88,526)	116,894
利息費用	161,598	193,502
利息收入	(13,490)	(9,457)
股利收入	(1,832)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	50,398	17,881
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(73)	(19,579)
處分投資損失(利益)	15,191	(1,264)
聯貸案手續費成本攤銷	3,200	5,262
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,368,614	1,580,941
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	135,898	(250,890)
應收帳款-關係人	(489,998)	195,071
其他應收款	64,703	(268,240)
其他應收款-關係人	1,169	3,722
存貨	771,329	(116,490)
其他流動資產	(17,292)	(19,689)
其他金融資產	32,543	(27,020)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	498,352	(483,536)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(398,163)	777,224
應付帳款-關係人	2,562	2,007
其他應付款	181,208	(2,156)
其他應付款-關係人	(13,296)	16,870
其他流動負債	(4,285)	(9,391)
應計退休金負債	(1,890)	(1,425)
應付租賃款	(45,404)	(34,489)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(279,268)	748,640
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	219,084	265,104
調整項目合計	1,587,698	1,846,045
營運產生之現金流入：	3,025,766	780,316
收取之利息	12,224	7,793
收取之股利	1,832	-
支付之利息	(134,152)	(161,011)
支付之所得稅	(39,377)	(28,689)
營業活動之淨現金流入	2,866,293	598,409
投資活動之現金流量：		
應收關係人融資款增加	(39,608)	(87,408)
處分備供出售金融資產價款	13,342	-
取得不動產、廠房及設備	(165,421)	(334,344)
處分不動產、廠房及設備	-	42,441
存出保證金減少	3,314	2,608
取得無形資產	(13,900)	(16,308)
長期預付費用增加	(19,375)	(27,231)
投資活動之淨現金流出	(221,648)	(420,242)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(500,000)	124,986
舉借長期借款	-	120,000
償還長期借款	(2,484,440)	(321,412)
存入保證金增加(減少)	5,059	(34)
籌資活動之淨現金流出	(2,979,381)	(76,460)
匯率變動對現金及約當現金之影響	8,160	10,843
本期現金及約當現金增加(減少)數	(326,576)	112,550
期初現金及約當現金餘額	799,133	686,583
期末現金及約當現金餘額	\$ 472,557	799,133

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(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(以下稱「本公司」，原名達信科技股份有限公司，於民國九十九年六月更名)於民國八十七年七月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園縣龜山鄉建國東路 29 號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為光電產品之製造及銷售，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年二月二十六日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於二〇〇九年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為二〇一三年一月一日(理事會於二〇一一年十二月將準則生效日延後至二〇一五年一月一日，復於二〇一三年十一月宣布刪除二〇一五年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容及可能影響</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2011.5.12 2012.6.28	<ul style="list-style-type: none"> ● 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 ● 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 ● 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 ● 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 ● 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> ● 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例併法。 ● 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定 <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p>	2013.1.1
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。合併公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用	2012.7.1

		前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，對於應計退休金負債及精算損益之衡量及表達並無重大影響。	2013.1.1
2013.5.29	國際會計準則第36號「資產減損」之修正	現行準則規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額之關鍵假設。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該等資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。若採用上述規定，將改變相關之揭露資訊。	2014.1.1， 得提前適用
2013.12.12	<ul style="list-style-type: none"> ● 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正 ● 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正 ● 國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正 ● 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正 ● 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 ● 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正 ● 國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正 	<p>發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」，主要修正：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 釐清股份基礎給付「既得條件」(包括績效條件及服務條件)之定義 ● 釐清企業合併或有對價之分類及衡量 ● 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷 ● 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍 ● 釐清關係人包括提供主要管理階層服務(KMP service)予報導個體或集團之管理個體(management entity) ● 明訂取得投資性不動產時應評估其是否構成一項業務 <p>若採用上述規定，可能會影響財務報告對上述交易事項之會計處理及相關揭露資訊。</p>	2014.7.1， 得提前適用

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3)確定福利義務，係依確定福利義務現值，減除退休基金資產之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制個體(即子公司)之財務報表。控制係指本公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

合併公司間之內部交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			102.12.31	101.12.31	101.1.1
本公司	BenQ Materials (L) Co. (BMLB)	控股公司	100.00	100.00	100.00
BMLB	明基材料有限公司(BMS)	光電產品之製造及銷售	100.00	100.00	100.00
BMLB	達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)	醫療產品之銷售	100.00	100.00	100.00

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，產生之兌換差額列為當期損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本公司之功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.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。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係合併公司持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，持有供交易之金融資產其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。衍生性金融工具，除被指定為有效之避險工具外，亦歸類為此類金融資產。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生性金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據及帳款、其他應收款及無活絡市場之債券投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯

或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一

金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益 - 備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係合併公司持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。持有供交易之金融負債其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。衍生性金融工具，除被指定為有效避險工具外，亦歸類為此類金融負債。持有供交易金融負債以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出

項下。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣匯率風險及借款利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(八)存 貨

存貨係依逐項以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。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。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所須之銷售費用後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司共同持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設有重大影響力。

對關聯企業投資採權益法會計處理，原始取得時依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額之減少。

合併公司自取得重大影響力之日起，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之份額。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，依合併公司對該被投資公司之權益比例予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

關聯企業之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

(十)合資權益

聯合控制個體係指合併公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。合併公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該資產項目及復原所在地點之成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益，土地無須提列折舊。當期及比較期間之估計耐用年限為：機器設備，3~8年；其他設備，3~10年；另房屋及建築則依其重大組成部分之估計耐用年限計提折舊：主建物，20~40年；機電工程及其他工程，10~20年。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

折舊方法、耐用年限及殘值於每個財務年度結束日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十二) 租 賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。非屬融資租賃之其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三) 無形資產

1. 商 譽

商譽係依收購日支付之移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之公允價值認列，後續依成本減累計減損予以衡量。收購子公司產生之商譽認列於無形資產，採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。商譽不予攤銷，而依成本減累計減損予以衡量。

2. 其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：外購軟體，1~3年；技術授權金，3年。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四) 非金融資產減損

1. 商 譽

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。受攤商譽之現金產生單位，每年定期(及有跡象顯示該單位已減損時)進行減損測試，若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。任何減損損失立即

認列為當期損失，且不得於後續期間迴轉。

2.其他有形及無形資產

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)收入認列

收入係按銷售商品或勞務收入已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、商業折扣及其他類似之折讓。銷貨退回依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1.商品銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險與報酬移轉時點視銷售協議個別條款而定。去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2.租金收入、利息收入及股利收入

營業租賃產生之租金收益於租賃期間按直線法認列。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額之折現值，減除任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值後之金額。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率為主。任何依此方法計算所產生之資產，不得超過累積未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫提撥金額之現值總額。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

於民國一〇一年一月一日，即金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫於轉換日後產生之精算損益，皆全數認列於其他綜合損益，並於當期結轉保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。期中期間之退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分

紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於未來次一年度造成重大調整之說明如下：

(一)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長、利潤率及稅務規畫等假設。任何關於全球經濟、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現

價值。

由於科技快速變遷，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
週轉金	\$ 568	463	417
活期存款及支票存款	471,989	790,958	562,631
原始到期日三個月以內之定期存款	-	7,712	123,535
	<u>\$ 472,557</u>	<u>799,133</u>	<u>686,583</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
持有供交易之金融資產 - 流動：			
衍生性工具 - 遠期外匯合約	\$ 140	502	9,183
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動：			
可轉換特別股 - 視陽光學(股)公司	\$ -	34,546	34,546
持有供交易之金融負債 - 流動：			
衍生性工具 - 遠期外匯合約	\$ (29,719)	(116,177)	(3,099)
利率交換合約	(436)	(2,866)	(7,731)
	<u>\$ (30,155)</u>	<u>(119,043)</u>	<u>(10,830)</u>

1.非避險之衍生金融工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率與利率風險，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

102.12.31		
合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ 25,000	買入日幣/賣出美元	103.03.31
美元\$ 18,000	買入台幣/賣出美元	103.01.29 ~ 103.02.27
101.12.31		
合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ 20,000	買入日幣/賣出美元	102.01.24 ~ 102.02.21
日幣\$ 2,660,000	買入日幣/賣出台幣	102.01.24 ~ 102.03.21
美元\$ 4,500	買入台幣/賣出美元	102.03.25
美元\$ 3,000	買入人民幣/賣出美元	102.01.25
101.1.1		
合約金額(千元)	幣別	到期日
美元\$ 29,000	買入日幣/賣出美元	101.01.12 ~ 101.02.24
日幣\$ 2,590,000	買入日幣/賣出台幣	101.01.12 ~ 101.04.13

(2)利率交換合約

102.12.31			
合約金額(千元)	合約期間	約定利率	收取利率
\$ 160,000	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
240,000	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
<u>\$ 400,000</u>			

101.12.31			
合約金額(千元)	合約期間	約定利率	收取利率
\$ 280,000	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	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			

101.1.1			
合約金額(千元)	合約期間	約定利率	收取利率
\$ 400,000	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	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			

2. 權益投資 - 可轉換特別股

合併公司於民國九十八年十一月購入視陽光學股份有限公司發行之私募特別股 3,069 千股，此特別股於民國九十八年六月發行，期限四年，合併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。合併公司已於民國一〇二年六月將持有之特別股全數轉換為普通股，計 3,069 千股，並轉列為採用權益法之投資。

(三) 備供出售金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
國內上市(櫃)股票	\$ 103,424	79,749	65,782
流動	376	375	320
非流動	103,048	79,374	65,462
	\$ 103,424	79,749	65,782

按公允價值再衡量損益認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十五)。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之備供出售金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據及帳款總額—因營業而發生	\$ 706,004	841,902	630,297
減：備抵呆帳	-	-	(39,285)
	706,004	841,902	591,012
其他應收款	527,212	591,141	322,539
應收帳款—關係人	597,603	107,605	302,676
其他應收款—關係人	133,383	93,651	8,328
	\$ 1,964,202	1,634,299	1,224,555

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
未逾期	\$ 1,964,202	1,634,269	1,224,555
逾期超過 90 天	-	30	39,285
	<u>\$ 1,964,202</u>	<u>1,634,299</u>	<u>1,263,840</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,285
本年度因無法收回而沖銷之金額	(39,285)
101 年 12 月 31 日餘額 (即 102 年 12 月 31 日餘額)	<u>\$ -</u>

應收款項備抵減損損失提列數之評估原則係採個別認定法，合併公司基於付款行為之歷史經驗及考量應收帳款信用品質估計無法回收之金額，合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之應收帳款已投保信用保險之金額分別為 554,813 千元、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。而基於付款行為及信用品質並未重大改變，合併公司認為未提列減損損失之帳款回收性並無重大疑慮。

合併公司依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售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：

<u>102.12.31</u>					
承購人	轉售金額	銀行所給		利率區間	提供擔保
		予之額度	已預支金額		
台北富邦銀行	<u>\$ 3,726</u>	<u>223,537</u>	<u>2,981</u>	2.30%	本票 <u>44,707</u>
<u>101.1.1</u>					
承購人	轉售金額	銀行所給		利率區間	提供擔保
		予之額度	已預支金額		
安泰銀行	<u>\$ 106,443</u>	<u>170,000</u>	<u>101,121</u>	1.75% ~ 2.18%	本票 <u>170,000</u>

上列應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，於民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年一月一日分別為 745 千元及 5,322 千元，已轉列「其他應收款」項下。

於民國一〇一年十二月三十一日，合併公司並無上述應收帳款讓售交易。

(五)存 貨

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
原料	\$ 821,100	1,295,196	1,008,449
在製品	986,143	1,125,443	1,472,485
製成品	739,319	897,252	720,467
	<u>\$ 2,546,562</u>	<u>3,317,891</u>	<u>3,201,401</u>

民國一〇二年度及一〇一年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失 220,164 千元及 33,665 千元，並已認為銷貨成本。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ 46,096	22,916	32,770
聯合控制個體	<u>141,821</u>	<u>172,712</u>	<u>178,467</u>
	<u>\$ 187,917</u>	<u>195,628</u>	<u>211,237</u>

1.關聯企業

合併公司持有視陽光學(股)公司之表決權低於 20%，惟擔任該公司董事並參與決策，故對其具有重大影響力。於民國一〇二年度及一〇一年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
合併公司所享有關聯企業本期淨損之份額	\$ <u>(11,034)</u>	<u>(16,819)</u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
總資產	\$ <u>446,923</u>	<u>497,165</u>	<u>397,097</u>
總負債	\$ <u>336,007</u>	<u>334,708</u>	<u>168,063</u>

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
收入	\$ <u>174,455</u>	<u>125,294</u>
本期淨損	\$ <u>(81,070)</u>	<u>(143,565)</u>

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

2.聯合控制個體

合併公司投資之聯合控制個體為達尼特材料科技(蕪湖)有限公司，合併公司持有其 50%之股權。

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
合併公司所享有合資權益本期淨損之份額	\$ <u>(39,364)</u>	<u>(1,062)</u>

有關達尼特材料科技(蕪湖)有限公司之財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
流動資產	\$ 96,745	97,380	250,214
非流動資產	<u>468,456</u>	<u>413,922</u>	<u>120,240</u>
	<u>\$ 565,201</u>	<u>511,302</u>	<u>370,454</u>
流動負債	\$ 30,109	90,204	13,520
非流動負債	<u>251,450</u>	<u>75,674</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 281,559</u>	<u>165,878</u>	<u>13,520</u>

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
收益	\$ <u>6,841</u>	<u>29,442</u>
費損	\$ <u>(85,569)</u>	<u>(31,566)</u>

合併公司並無任何因合資權益而發生之或有負債、與其他合資控制者共同發生之或有負債，及應承擔合資本身之或有負債，且合併公司並無義務承擔合資中其他合資控制者應承擔之負債。

3.擔 保

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	租賃資產	其他	總 計
成本：						
民國 102 年 1 月 1 日期初餘額	\$ 390,233	3,254,100	5,532,738	951,725	1,587,445	11,716,241
增添	-	8,556	72,260	19,099	67,516	167,431
處分	-	-	(25,558)	-	(5,053)	(30,611)
重分類	-	2,565	148,506	-	(151,538)	(467)
匯率變動之影響	-	92,094	25,297	-	7,226	124,617
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 390,233</u>	<u>3,357,315</u>	<u>5,753,243</u>	<u>970,824</u>	<u>1,505,596</u>	<u>11,977,211</u>
民國 101 年 1 月 1 日期初餘額	\$ 390,233	3,291,535	5,384,660	937,822	1,685,182	11,689,432
增添	-	2,738	59,641	13,903	84,771	161,053
處分	-	-	(75,314)	-	(4,693)	(80,007)
重分類	-	8,899	177,816	-	(187,115)	(400)
匯率變動之影響	-	(49,072)	(14,065)	-	9,300	(53,837)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 390,233</u>	<u>3,254,100</u>	<u>5,532,738</u>	<u>951,725</u>	<u>1,587,445</u>	<u>11,716,241</u>
累計折舊：						
民國 102 年 1 月 1 日期初餘額	\$ -	1,172,077	3,937,605	-	643,721	5,753,403
本年度折舊	-	183,135	836,699	-	184,391	1,204,225
處分	-	-	(27,958)	-	(4,679)	(32,637)
重分類	-	-	(17)	-	291	274
匯率變動之影響	-	24,874	20,160	-	6,006	51,040
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,380,086</u>	<u>4,766,489</u>	<u>-</u>	<u>829,730</u>	<u>6,976,305</u>
民國 101 年 1 月 1 日期初餘額	\$ -	1,001,849	3,136,833	-	465,140	4,603,822
本年度折舊	-	182,649	863,643	-	183,654	1,229,946
處分	-	-	(53,234)	-	(3,910)	(57,144)
匯率變動之影響	-	(12,421)	(9,637)	-	(1,163)	(23,221)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,172,077</u>	<u>3,937,605</u>	<u>-</u>	<u>643,721</u>	<u>5,753,403</u>
帳面價值：						
民國 102 年 12 月 31 日	<u>\$ 390,233</u>	<u>1,977,229</u>	<u>986,754</u>	<u>970,824</u>	<u>675,866</u>	<u>5,000,906</u>
民國 101 年 12 月 31 日	<u>\$ 390,233</u>	<u>2,082,023</u>	<u>1,595,133</u>	<u>951,725</u>	<u>943,724</u>	<u>5,962,838</u>
民國 101 年 1 月 1 日期初餘額	<u>\$ 390,233</u>	<u>2,289,686</u>	<u>2,247,827</u>	<u>937,822</u>	<u>1,220,042</u>	<u>7,085,610</u>

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	技術授權金	外購軟體	總 計
成 本：			
民國 102 年 1 月 1 日期初餘額	\$ 3,500	32,703	36,203
單獨取得	-	13,900	13,900
處分	-	(13,702)	(13,702)
匯率變動影響數	-	760	760
民國 102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,500</u>	<u>33,661</u>	<u>37,161</u>
民國 101 年 1 月 1 日期初餘額	\$ 3,500	45,633	49,133
單獨取得	-	16,308	16,308
處分	-	(28,859)	(28,859)
匯率變動影響數	-	(379)	(379)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,500</u>	<u>32,703</u>	<u>36,203</u>

累計攤銷：				
民國 102 年 1 月 1 日期初餘額	\$	3,500	18,167	21,667
本期攤銷	-	-	16,859	16,859
處分	-	-	(13,702)	(13,702)
匯率變動影響數	-	-	558	558
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$	3,500	21,882	25,382
民國 101 年 1 月 1 日期初餘額	\$	2,732	29,903	32,635
本期攤銷	768	-	17,408	18,176
處分	-	-	(28,859)	(28,859)
匯率變動影響數	-	-	(285)	(285)
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$	3,500	18,167	21,667
帳面價值：				
民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$	-	11,779	11,779
民國 101 年 12 月 31 日餘額	\$	-	14,536	14,536
民國 101 年 1 月 1 日期初餘額	\$	768	15,730	16,498

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)長期預付費用

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
長期預付租金	\$ 87,072	84,682	89,177
其他預付費用	53,293	54,057	60,314
	\$ 140,365	138,739	149,491

長期預付租金係合併公司與中國大陸國土資源局簽約取得蘇州工業園區之土地使用權作為興建廠房之用，使用期間為民國九十四年至民國一四四年。

(十)短期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ -	500,000	375,014
尚未使用額度	\$ 3,932,748	5,031,504	6,961,107
利率區間	-	1.60%~1.80%	0.98%~7.87%

(十一)長期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 900,000	2,880,380	2,952,792
擔保銀行借款	974,940	1,479,000	1,608,000
減：一年內到期部分	(420,000)	(863,785)	(182,386)
	\$ 1,454,940	3,495,595	4,378,406
到期年度(民國)	104	103 ~ 104	101 ~ 104
尚未使用額度	\$ 800,000	-	460,000
利率區間	1.73%~1.80%	1.70%~2.17%	1.59%~2.05%

合併公司於民國一〇二年度提前償還擔保銀行借款 36,060 千元及無擔保銀行借款 1,584,595 千元。

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.違反借款合同

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定給付義務之現值總計	\$ 44,258	43,657	40,505
確定給付計畫資產之公允價值	(38,739)	(36,063)	(33,935)
計畫短絀	5,519	7,594	6,570
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 5,519</u>	<u>7,594</u>	<u>6,570</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依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。

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一〇二年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 38,739 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
期初確定給付義務	\$ 43,657	40,505
服務成本	201	253
利息成本	764	810
精算損(益)	(364)	2,089
期末確定給付義務	<u>\$ 44,258</u>	<u>43,657</u>

(3) 計畫資產現值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
期初計畫資產公允價值	\$ 36,063	33,935
預期報酬	650	697
雇主提撥之資金	2,205	1,791
精算損失	(179)	(360)
期末計畫資產公允價值	<u>\$ 38,739</u>	<u>36,063</u>

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為費用之明細如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
當期服務成本	\$ 201	253
利息成本	764	810
計畫資產預期報酬	(650)	(697)
	<u>\$ 315</u>	<u>366</u>
營業成本	\$ 90	228
營業費用	225	138
	<u>\$ 315</u>	<u>366</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益並轉列保留盈餘之精算利益(損失)如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
期初累積餘額	\$ (2,449)	-
本期認列	185	(2,449)
期末累積餘額	<u>\$ (2,264)</u>	<u>(2,449)</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00%	1.75%
未來薪資成長率	2.00%	2.00%
計畫資產之預期報酬	2.00%	1.75%

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 44,258	43,657	40,505
計畫資產之公允價值	(38,739)	(36,063)	(33,935)
確定福利義務淨負債	<u>\$ 5,519</u>	<u>7,594</u>	<u>6,570</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ (1,906)</u>	<u>1,665</u>	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ (179)</u>	<u>(360)</u>	-

合併公司預計於民國一〇二年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 2,085 千元。

(8)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年十二月三十一日，合併公司應計退休負債之帳面金額為 5,519 千元，當採用之折現率增減變動 0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別減少 2,147 千元或增加 2,270 千元。當調薪率分別增減變動 0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別增加 2,236 千元或減少 2,130 千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶；國外子公司依當地法令規定提繳退休金，在此等計畫下合併公司依規定提撥固定金額後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 84,951 千元及 87,547 千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司之民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 91,876	26,923
調整前期之當期所得稅	5,583	6,205
	<u>97,459</u>	<u>33,128</u>

遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	(30,855)	5,160
前期未認列投資抵減及課稅損失之認列	(15,870)	-
未認列暫時性差異之變動	<u>(29,629)</u>	<u>(5,287)</u>
	<u>(76,354)</u>	<u>(127)</u>
所得稅費用	<u>\$ 21,105</u>	<u>33,001</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度無直接認列於權益或其他綜合損益下之所得稅。

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利(淨損)之關係調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利(淨損)	<u>\$ 1,438,068</u>	<u>(1,065,729)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 244,472	(181,174)
外國轄區稅率差異影響數	9,021	10,533
不可扣抵之費用	12,029	11,035
使用前期未認列之投資抵減	(89,681)	-
使用前期未認列之課稅損失	(194,014)	-
前期未認列投資抵減及課稅損失之認列	(15,870)	-
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	-	180,414
未認列暫時性差異之變動	(29,629)	(5,287)
前期低估	5,583	6,205
所得基本稅額	63,244	-
其他	15,950	11,275
	<u>\$ 21,105</u>	<u>33,001</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異，因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點且確信於可預見之未來不會迴轉，及未來並非很有可能足有足夠之課稅所得以供虧損扣抵及投資抵減使用，故未認列遞延所得稅資產及負債。其相關金額如下：

未認列遞延所得稅資產：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 245,910	245,910	245,910
可減除暫時性差異	-	21,743	19,320
投資抵減	-	96,494	299,771
課稅損失	65,000	279,780	101,336
	<u>\$ 310,910</u>	<u>643,927</u>	<u>666,337</u>

未認列遞延所得稅負債：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 107,152	99,266	91,556

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇一年度	<u>\$ 382,353</u>	民國一一一年度

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	備抵存貨跌價		未實現金融		合計
	損失	虧損扣抵	評價損失	其他	
民國 102 年 1 月 1 日	\$ 63,130	37,047	20,842	34,738	155,757
(借記)貸記損益表	36,992	15,733	(15,739)	21,563	58,549
民國 102 年 12 月 31 日	<u>\$ 100,122</u>	<u>52,780</u>	<u>5,103</u>	<u>56,301</u>	<u>214,306</u>
民國 101 年 1 月 1 日	\$ 48,923	35,847	280	35,551	120,601
(借記)貸記損益表	14,207	1,200	20,562	(813)	35,156
民國 101 年 12 月 31 日	<u>\$ 63,130</u>	<u>37,047</u>	<u>20,842</u>	<u>34,738</u>	<u>155,757</u>

遞延所得稅負債：

	未實現兌換利益	其他	合計
	民國 102 年 1 月 1 日	\$ 36,596	-
借記(貸記)損益表	(19,416)	1,611	(17,805)
民國 102 年 12 月 31 日	<u>\$ 17,180</u>	<u>1,611</u>	<u>18,791</u>
民國 101 年 1 月 1 日	\$ 1,567	-	1,567
借記(貸記)損益表	35,029	-	35,029
民國 101 年 12 月 31 日	<u>\$ 36,596</u>	<u>-</u>	<u>36,596</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 (待彌補虧損)	<u>\$ 107,845</u>	<u>(1,309,303)</u>	<u>(737,522)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,500</u>	<u>14,376</u>	<u>14,376</u>
		102 年度(預計)	101 年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>13.45%</u>	<u>-</u> %

(十六) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為 4,000,000 千元，每股面額 10 元，分為 400,000 千股。已發行股份均為普通股 320,675 千股。

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. 資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行股票溢價	\$ -	-	441,356
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	7,280	7,280	-
	<u>\$ 7,280</u>	<u>7,280</u>	<u>441,356</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，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- 員工紅利定為百分之五至百分之二十；
- 董事酬勞不超過百分之一；
- 全部或部份派付股東股息及紅利；

前項員工紅利如為分配股票紅利，其對象得包括國內外從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

依本公司章程規定，本公司係屬技術及資本密集之產業，正值成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長及永續經營。公司於年度決算後如有盈餘，股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

(1)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。

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年度應付員工紅利估列金額為 11,172 千元，應付董事酬勞估列金額為 828 千元，係以本公司民國一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度之營業成本及營業費用。前述分派數尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整為提列年度之費用；若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

本公司民國一〇一年度因以往年度虧損尚未彌補完畢，故未估列員工紅利及董事酬勞。

另本公司於民國一〇一年六月二十一日經股東常會決議彌補虧損案，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>

4.其他權益

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
期初餘額	\$ 20,957	66,718
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	99,595	(45,761)
期末餘額	<u>\$ 120,552</u>	<u>20,957</u>

(2)備供出售金融資產未實現損益

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
期初餘額	\$ (27,201)	(41,168)
備供出售金融資產公允價值變動數	37,341	13,967
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	14,867	-
期末餘額	<u>\$ 25,007</u>	<u>(27,201)</u>

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ 1,416,963</u>	<u>(1,098,730)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>320,675</u>	<u>320,675</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.42</u>	<u>(3.43)</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ 1,416,963</u>	<u>(1,098,730)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	320,675	320,675
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工紅利之影響	370	-
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>321,045</u>	<u>320,675</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.41</u>	<u>(3.43)</u>

(十八)收 入

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
商品銷售	<u>\$ 18,065,124</u>	<u>14,912,358</u>

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
利息收入：		
銀行存款	\$ 8,644	7,520
資金貸與合資企業	4,546	1,637
押金設算息	300	300
租金收入	10,075	35,624
股利收入	1,832	-
	<u>\$ 25,397</u>	<u>45,081</u>

2.其他利益及損失

	102 年度	101 年度
外幣兌換利益淨額	\$ 353,740	271,622
處分備供出售金融資產之淨利益(損失)	(15,191)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失：		
持有供交易之衍生性工具	(100,210)	(166,905)
處分固定資產利益	73	19,578
其他	35,324	51,307
	<u>\$ 273,736</u>	<u>175,602</u>

3.財務成本

	102 年度	101 年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 129,289	164,262
應付租賃款	32,309	31,262
減：利息資本化	-	(2,022)
	<u>\$ 161,598</u>	<u>193,502</u>

(二十)金融工具之種類及公允價值

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易 - 遠期外匯合約	\$ 140	502	9,183
指定透過損益按公允價值衡量	-	34,546	34,546
小計	140	35,048	43,729
備供出售金融資產	103,424	79,749	65,782
放款及應收款(以攤銷後成本衡量)：			
現金及約當現金	472,557	799,133	686,583
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	1,964,202	1,634,299	1,224,555
其他金融資產	15,239	47,782	20,762
存出保證金	100,801	104,115	106,723
小計	2,552,799	2,585,329	2,038,623
合計	<u>\$ 2,656,363</u>	<u>2,700,126</u>	<u>2,148,134</u>

(2)金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易 - 遠期外匯合約	\$ 30,155	119,043	10,830
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	-	500,000	375,014
應付帳款及其他應付款項(含關係人)	3,884,572	4,429,308	3,736,015

長期借款(含一年內到期部分)	1,874,940	4,359,380	4,560,792
存入保證金	5,878	819	853
小計	5,765,390	9,289,507	8,672,674
合計	<u>\$ 5,795,545</u>	<u>9,408,550</u>	<u>8,683,504</u>

2.非公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債：						
應付租賃款(含一年內到期部分)	\$ 1,020,927	1,069,152	1,012,025	1,069,441	1,001,349	1,068,078

3.衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1)具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定，如上市(櫃)公司股票。
- (2)衍生性金融商品係採用評價方法估計公平價值，其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做為估計及假設之資訊相近，該資訊為合併公司可取得者。
- (3)非上市櫃公司私募特別股係以評價方法評估其公平價值，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。
- (4)上市公司私募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。
- (5)應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其折現率以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

4.公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

	第一級	第二級	第三級	合計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	140	-	140
備供出售金融資產：				
國內上市公司股票	376	-	-	376
國內上市公司私募股票	-	103,048	-	103,048
	<u>\$ 376</u>	<u>103,188</u>	<u>-</u>	<u>103,564</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約及利率交換合約	\$ -	(30,155)	-	(30,155)

101年12月31日

透過損益按公允價值衡量之金融資產：

遠期外匯合約	-	502	-	502
非上市櫃公司私募特別股	-	-	34,546	34,546
備供出售金融資產：				
國內上市公司股票	375	-	-	375
國內上市公司私募股票	-	79,374	-	79,374
	\$ 375	79,876	34,546	114,797
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約及利率交換合約	\$ -	(119,043)	-	(119,043)
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	9,183	-	9,183
非上市櫃公司私募特別股	-	-	34,546	34,546
備供出售金融資產：				
國內上市公司股票	320	-	-	320
國內上市公司私募股票	-	65,462	-	65,462
	\$ 320	74,645	34,546	109,511
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
遠期外匯合約及利率交換合約	\$ -	(10,830)	-	(10,830)

民國一〇二年度及一〇一年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。另原第三級之非上市櫃公司私募特別股於民國一〇二年六月轉列為採用權益法之投資。

(廿一)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

合併公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至財務報導日，合併公司主要的潛在信用風險來自於銀行存款、應收客戶之帳款及其他應收款等金融資產，合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

合併公司之存款及衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大之信用風險。

合併公司光電產品因產業特性之故，集中於少數客戶，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，應收帳款餘額中分別有 76%、66%及 75% 皆由五家客戶組成。合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，且定期持續估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合約條款之遵循，以管理流動性風險。

合併公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日未使用之借款額度分別為

4,732,748 千元、5,031,504 千元及 7,421,107 千元。

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

	合 約 現金流量	6 個月 以內	6-12 個月	1-5 年	超過 5 年
102 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ -	-	-	-	-
應付帳款	3,532,680	3,470,781	61,899	-	-
其他應付款	272,626	271,682	944	-	-
應付關係人款項	20,310	20,310	-	-	-
應付設備款	58,956	56,790	551	1,615	-
長期借款(浮動利率)	1,926,770	225,765	224,195	1,476,810	-
應付租賃款	1,162,533	21,332	24,888	1,116,313	-
存入保證金	5,878	-	-	5,878	-
	\$ 6,979,753	4,066,660	312,477	2,600,616	-
衍生金融負債					
利率交換合約	\$ 436	436	-	-	-
遠期外匯合約：					
流 入	\$ (1,252,530)	(1,252,530)	-	-	-
流 出	1,282,109	1,282,109	-	-	-
	\$ 29,579	29,579	-	-	-
101 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 501,820	501,820	-	-	-
應付帳款	3,930,843	3,930,821	22	-	-
其他應付款	391,376	391,376	-	-	-
應付關係人款項	31,044	31,044	-	-	-
應付設備款	76,045	76,045	-	-	-
長期借款(浮動利率)	4,507,407	626,608	307,280	3,573,519	-
應付租賃款	1,182,234	20,938	20,938	202,404	937,954
存入保證金	819	-	-	819	-
	\$ 10,621,588	5,578,652	328,240	3,776,742	937,954
衍生金融負債					
利率交換合約	\$ 2,918	1,417	1,078	423	-
遠期外匯合約：					
流 入	\$ (1,643,160)	(1,643,160)	-	-	-
流 出	1,759,898	1,759,898	-	-	-
	\$ 116,738	116,738	-	-	-
101 年 1 月 1 日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 376,622	376,622	-	-	-
應付帳款	3,153,619	3,153,619	-	-	-
其他應付款	320,893	320,893	-	-	-
應付關係人款項	12,167	12,167	-	-	-
應付設備款	249,336	249,336	-	-	-
長期借款(浮動利率)	4,786,530	52,314	210,611	4,523,605	-
應付租賃款	1,201,085	15,113	18,471	184,711	982,790
存入保證金	853	-	-	853	-

	<u>\$ 10,101,105</u>	<u>4,180,064</u>	<u>229,082</u>	<u>4,709,169</u>	<u>982,790</u>
衍生金融負債					
利率交換合約	<u>\$ 7,227</u>	<u>2,372</u>	<u>1,937</u>	<u>2,918</u>	<u>-</u>
遠期外匯合約：					
流入	<u>\$ (1,891,986)</u>	<u>(1,891,986)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
流出	<u>1,886,332</u>	<u>1,886,332</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (5,654)</u>	<u>(5,654)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，其運用受董事會通過之政策所規範。一般而言，合併公司以採用避險操作來進行損益波動之管理。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美元及人民幣。該等非功能性貨幣交易主要之計價貨幣有美元及日幣。

合併公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。

A.匯率風險之暴險及敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產及負債帳面價值如下(包含於合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)：

金額單位：千元

	102.12.31				
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
金融資產					
美金	\$ 98,778	29.805	2,944,078	1%	29,441
日幣	226,769	0.2841	64,425	1%	644
金融負債					
美金	55,223	29.805	1,645,922	1%	16,459
日幣	7,776,521	0.2841	2,209,310	1%	22,093
	101.12.31				
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
金融資產					
美金	\$ 74,558	29.136	2,172,322	1%	21,723
日幣	460,095	0.3374	155,236	1%	1,552
金融負債					
美金	79,403	29.136	2,313,486	1%	23,135
日幣	7,193,689	0.3374	2,427,151	1%	24,272
	101.1.1				
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響
金融資產					
美金	\$ 51,178	30.290	1,550,182	1%	15,502
日幣	261,637	0.3906	102,195	1%	1,022
金融負債					
美金	46,282	30.290	1,401,882	1%	14,019
日幣	5,786,173	0.3906	2,260,079	1%	22,601

(2)利率風險

合併公司之長期銀行借款皆採浮動利率基礎，其中部分長期銀行借款係透過簽訂利率交換合約將浮動利率轉為固定利率。合併公司因應利率變動風險之措施，除簽訂利率交換合約外，並定期評估銀行及各幣別借款利率，與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將減少或增加 18,749 千元及 43,594 千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

(3)其他市價風險

合併公司持有國內上市公司股票及國內上市公司私募股票而產生權益價格變動風險。合併公司以公允價值基礎進行管理並監控投資績效，另持有非上市櫃公司特別股係屬策略性投資，合併公司並未積極交易此投資。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以報導日之公允價值變動為計算基礎。若權益工具價格上升 / 下降 5%，民國一〇二年度及一〇一年度其他綜合損益金額將分別增加 / 減少 5,171 千元及 3,987 千元。

(廿二)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局定期審核負債/權益比率，在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提升股東報酬。報導日之負債權益比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 7,454,593	10,733,437	10,033,571
權益總額	\$ 3,467,429	1,898,478	3,024,171
負債權益比率	215%	565%	332%

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

佳世達科技股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有合併公司流通在外普通股股份之 45.73%。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	102 年度	101 年度
其他關係人	\$ 14,084,260	12,248,049
關聯企業	18,309	6,056
合資企業	-	610
	\$ 14,102,569	12,254,715

銷售予關係人之交易價格，除因部份商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為 90 ~ 120 天，與一般交易並無顯著不同。關係人間之應收款項未有逾期及收受擔保品之情形，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	102 年度	101 年度
關聯企業	\$ <u>22,891</u>	<u>42,315</u>

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

3.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	102 年度	101 年度
其他關係人	\$ <u>53</u>	<u>14,280</u>

(2)取得其他資產

合併公司向關係人取得其他資產之取得價款彙總如下：

關係人類別	帳列項目	102 年度	101 年度
其他關係人	無形資產	\$ <u>1,000</u>	<u>1,265</u>

4.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
合資企業	\$ <u>125,000</u>	<u>87,408</u>	<u>-</u>

合併公司資金貸與關係人係依撥款當時 LIBOR 利率加計 3.5% 計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。民國一〇二年度及一〇一年度之利息收入分別為 4,546 千元及 1,637 千元。

5.租賃

合併公司民國一〇二年一月向關係人承租廠房，租金係參考鄰近地區租金行情。民國一〇二年度及一〇一年度租金費用分別為 60,645 千元及 60,598 千元。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，預付租金費用分別為 5,310 千元、5,293 千元及 5,293 千元，列於其他流動資產項下。

6.應收關係人款項

綜上，合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款 - 關係人淨額	其他關係人	\$ 583,574	105,691	302,481
	關聯企業	14,029	1,718	-
	合資企業	-	196	195
		<u>597,603</u>	<u>107,605</u>	<u>302,676</u>
其他應收款 - 關係人	關聯企業	114	-	4,717
	其他關係人	1,802	2,219	567
	合資企業	131,467	91,432	3,044
		<u>133,383</u>	<u>93,651</u>	<u>8,328</u>
		<u>\$ 730,986</u>	<u>201,256</u>	<u>311,004</u>

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

102.12.31					
承購人	銀行所給予			利率區間	提供擔保
	轉售金額	之 額 度	已預支金額		
兆豐國際商業銀行	\$ 2,299,108	3,500,000	1,839,287		本票 2,800,000
中國信託商業銀行	581,286	834,540	521,853		本票 83,454
	\$ 2,880,394	4,334,540	2,361,140	1.40% ~ 2.48%	2,883,454

101.12.31					
承購人	銀行所給予			利率區間	提供擔保
	轉售金額	之 額 度	已預支金額		
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
	\$ 3,247,896	4,315,808	2,667,272	1.32% ~ 1.70%	2,881,581

101.1.1					
承購人	銀行所給予			利率區間	提供擔保
	轉售金額	之 額 度	已預支金額		
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
	\$ 3,095,730	5,711,600	2,786,157	1.39% ~ 2.51%	4,171,160

上列應收關係人帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日分別為 519,254 千元、580,624 千元及 309,573 千元，列報於「其他應收款」項下。

7.應付關係人款項

綜上，合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付帳款 - 關係人	關聯企業	\$ 4,569	2,007	-
其他應付款 - 關係人	其他關係人	15,632	26,456	10,746
	關聯企業	99	2,566	1,196
	母公司	10	15	225
		15,741	29,037	12,167
		\$ 20,310	31,044	12,167

8.其他

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司為關聯企業向銀行申請授信額度，提供予貸款銀行之 Letter of Support 金額分別為 151,750 千元、330,000 千元及 330,000 千元。

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	102 年度	101 年度
短期員工福利及薪酬	\$ 16,727	15,721
退職後福利	432	432
	\$ 17,159	16,153

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
土地、房屋及建築	長期借款	\$ 901,812	928,112	976,383
機器設備及其他設備	長期借款	269,267	424,091	618,977
		<u>\$ 1,171,079</u>	<u>1,352,203</u>	<u>1,595,360</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
已開立而尚未使用之信用狀	\$ 806,058	189,632	602,882
已簽訂尚未支付之重大工程及設備款	\$ 107,724	83,427	147,526

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102 年度			101 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
員工福利費用						
薪資費用	1,252,550	338,581	1,591,131	989,939	283,626	1,273,565
勞健保費用	67,133	19,331	86,464	58,065	19,710	77,775
退休金費用	67,996	17,270	85,266	71,346	16,567	87,913
其他用人費用	156,706	25,330	182,036	121,577	27,709	149,286
折舊費用	1,084,756	119,469	1,204,225	1,132,634	97,312	1,229,946
攤銷費用	19,636	18,287	37,923	30,861	16,894	47,755

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度合併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：

1. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本 期 最高金額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
													名 稱	價 值		
0	本公司 (註一)	BMLB	其他應 收款 - 關係人	是	179,580 (USD 6,000)	-	-	4.16%	2	進 貨 952,830	營運週轉	-	-	-	693,486	1,386,972
1	BMLB (註二)	DNT	其他應 收款 - 關係人	是	179,580 (USD 6,000)	-	-	4.16%	2	-	營運週轉	-	-	-	401,589	803,178
2	BMS (註三)	DNT	其他應 收款 - 關係人	是	141,000 (USD 4,700)	140,084 (USD 4,700)	125,000 (USD 4,194)	4.57%	2	-	營運週轉	-	-	-	369,986	739,972

(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告淨值的 40% 及 20%。

(註二)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 最近期之財務報告淨值的 40% 及 20%。

(註三)BMS 資金貸與他人之總額度及對個別對象貸放之限額分別為 BMS 最近期之財務報告淨值的 40% 及 20%。

(註四)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：

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	實際動 支金額	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	屬母公司 對子公司背 書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	BMS	I	1,733,715	570,000 (USD 19,000)	-	-	-	- %	3,467,429	Y		Y

(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告淨值的一倍為限。

(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告淨值的百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	股數	持股比率	
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	376	-	376	51	-	-
本公司	隆達電子(股)公司 股票	-	備供出售金融資產 - 非流動	3,675	103,048	0.69%	103,048	4,251	1.01%	

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	友達	其他關係人	(銷貨)	(10,843,996)	60 %	OA90	(註一)	(註二)	2,541,659	194 %	(註三)
本公司	AUL	其他關係人	(銷貨)	(3,197,630)	18 %	OA90	"	"	916,265	70 %	(註四)
本公司	BMLB	母子公司	進貨	952,830	8 %	OA90	"	"	(205,906)	6 %	(註六)
BMLB	本公司	母子公司	(銷貨)	(952,830)	100 %	OA90	"	"	205,906	100 %	(註六)
BMS	BMLB	母子公司	(銷貨)	(952,830)	98 %	OA90	"	"	270,294	95 %	(註六)
BMLB	BMS	母子公司	進貨	952,830	100 %	OA90	"	"	(270,294)	100 %	(註六)

(註一)：本公司銷貨予關係人之價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，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2,299,108千元之金額。

(註四)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款581,286千元之金額。

(註五)：係已扣除本公司於財務報告上沖銷之金額5,369,715千元後之餘額。

(註六)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	友達	其他關係人	2,541,659 (註一)	4.19	-	-	1,637,434	-
本公司	AUL	其他關係人	916,265 (註二)	3.93	-	-	508,629	-
BMLB(註四)	本公司	母子公司	205,906	11.74 (註三)	-	-	205,906	-
BMS(註四)	BMLB	母子公司	270,294	1.85	125,027	-	270,294	-

(註一)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款2,299,108千元之金額。

(註二)：係未扣除出售予金融機構之應收帳款581,286千元之金額。

(註三)：係以未扣除本公司於財務報告上沖銷金額5,369,715千元之餘額計算。

(註四)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註四)
				科目	金額	交易條件	
1	BMLB	本公司	2	銷貨	952,830	OA90	5.27%
2	BMS	BMLB	3	加工收入	952,830	OA90	5.27%
1	BMLB	本公司	2	應收帳款	205,906	OA90	1.89%
2	BMS	BMLB	3	應收帳款	270,294	OA90	2.48%

(註一)：編號之填寫方式如下：

1.0 代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

(註四)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	股數	持股比率			
本公司	BMLB	馬來西亞	控股公司	1,141,340	1,141,340	35,082	100.00%	2,007,945	35,082	100.00%	41,387	46,387	(註一)
本公司	視陽	台灣	隱形眼鏡之 製造與銷售	94,765	60,219	7,251	17.32%	46,096	7,251	17.32%	(81,070)	(11,034)	

(註一)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	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		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股		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				股數	持股比率			
明基材料有限公司 (BMS)	偏光片及相關 產品提供技術 及服務	864,345	(註一)	864,345	-	-	864,345	61,276	100.00%	-	100.00%	61,276	1,849,944	-
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	54,157	(註三)	-	-	-	15,235	100.00%	-	100.00%	15,235	63,455	-	
達尼特材料科技(蕪 湖)有限公司(DNT)	電池隔離膜及 相關產品提供 技術及服務	393,872	(註一)	196,936	-	-	196,936	(78,728)	50.00%	-	50.00%	(39,364)	141,821	-

(註一)：投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)：係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

(註三)：係由 BMLB 之盈餘轉投資大陸。

(註四)：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,061,281 (USD29,000 及 RMB40,000)	1,061,281 (USD29,000 及 RMB40,000)	2,080,457

係依期末美元對新台幣之匯率 29.805 及人民幣對新台幣之匯率 4.9234 折算之。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司之應報導營業部門僅有機能膜部門。機能膜部門主要係從事各種電子化學膜類產品之銷售、製造與研發。

合併公司之其他營運部門包括從事醫療產品之銷售、製造與研發及隱形眼鏡之銷售。此等部門於民國一〇二年度及一〇一年度未符合應報導部門任何量化門檻。

營運部門之會計政策，除營業費用及營業外收入(支出)中無法直接歸屬於各營運部門者，係以各營運部門之收入(或人數)分別佔總收入(或總人數)之比例予以分攤計入，所得稅費用未做分攤而直接計入機能膜部門外，餘與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅後損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	102 年度			
	機能膜部門	其他部門	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 17,962,818	102,306	-	18,065,124
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 17,962,818</u>	<u>102,306</u>	<u>-</u>	<u>18,065,124</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 1,618,665</u>	<u>(201,702)</u>	<u>-</u>	<u>1,416,963</u>
	101 年度			
	機能膜部門	其他部門	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 14,838,627	73,731	-	\$ 14,912,358
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 14,838,627</u>	<u>73,731</u>	<u>-</u>	<u>14,912,358</u>
部門損失	<u>\$ (976,351)</u>	<u>(122,379)</u>	<u>-</u>	<u>(1,098,730)</u>

(一)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	102 年度	101 年度
機能膜	\$ 17,962,818	14,838,627
其他	102,306	73,731
	<u>\$ 18,065,124</u>	<u>14,912,358</u>

(二)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	102 年度	101 年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 11,494,461	10,502,702
大 陸	6,478,847	4,330,350
其他國家	91,816	79,306
	<u>\$ 18,065,124</u>	<u>14,912,358</u>

地 區 別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
非流動資產：			
臺 灣	\$ 3,672,843	4,537,541	5,450,273
大 陸	1,480,207	1,578,572	1,801,326
合 計	<u>\$ 5,153,050</u>	<u>6,116,113</u>	<u>7,251,599</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(三)主要客戶資訊

	102 年度	101 年度
甲客戶	\$ 10,843,996	9,962,071
乙客戶	3,197,630	2,238,762
	<u>\$ 14,041,626</u>	<u>12,200,833</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱 IFRSs)對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

資 產	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
現金及約當現金	\$ 799,133	-	799,133	686,583	-	686,583
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	502	-	502	9,183	-	9,183
備供出售金融資產 - 流動	375	-	375	320	-	320
應收票據及帳款淨額	841,902	-	841,902	591,012	-	591,012
應收關係人帳款	107,605	-	107,605	302,676	-	302,676
其他應收款 - 關係人	93,651	-	93,651	8,328	-	8,328
其他應收款	591,141	-	591,141	322,539	-	322,539
其他金融資產 - 流動	47,782	-	47,782	20,762	-	20,762
存 貨	3,317,891	-	3,317,891	3,201,401	-	3,201,401
其他流動資產	146,400	-	146,400	124,770	-	124,770
遞延所得稅資產 - 流動(9)	85,690	(85,690)	-	84,941	(84,941)	-
流動資產合計	<u>6,032,072</u>	<u>(85,690)</u>	<u>5,946,382</u>	<u>5,352,515</u>	<u>(84,941)</u>	<u>5,267,574</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	34,546	-	34,546	34,546	-	34,546
備供出售金融資產 - 非流動	79,374	-	79,374	65,462	-	65,462
採用權益法之投資	195,628	-	195,628	211,237	-	211,237
不動產、廠房及設備(2,4)	5,982,144	(19,306)	5,962,838	6,681,477	404,133	7,085,610
無形資產(3)	99,218	(84,682)	14,536	105,675	(89,177)	16,498
遞延所得稅資產 - 非流動(9)	41,869	113,888	155,757	42,004	78,597	120,601
存出保證金	104,115	-	104,115	106,723	-	106,723
出租資產	-	-	-	416,703	(416,703)	-
其他資產(5,6)	63,938	(63,938)	-	69,263	(69,263)	-
長期預付費用(3,5)	-	138,739	138,739	-	149,491	149,491

非流動資產合計	6,600,832	84,701	6,685,533	7,733,090	57,078	7,790,168
資產總計	\$ 12,632,904	(989)	12,631,915	13,085,605	(27,863)	13,057,742
負債						
短期借款	\$ 500,000	-	500,000	375,014	-	375,014
一年內到期之長期借款	863,785	-	863,785	182,386	-	182,386
透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動	119,043	-	119,043	10,830	-	10,830
應付帳款	3,930,843	-	3,930,843	3,153,619	-	3,153,619
應付關係人款項	2,007	-	2,007	-	-	-
其他應付款 - 關係人	29,037	-	29,037	12,167	-	12,167
其他應付款(6)	586,862	41,171	628,033	594,098	32,921	627,019
其他流動負債	73,194	-	73,194	67,446	-	67,446
應付設備款	76,045	-	76,045	249,336	-	249,336
流動負債合計	6,180,816	41,171	6,221,987	4,644,896	32,921	4,677,817
長期借款	3,495,595	-	3,495,595	4,378,406	-	4,378,406
遞延所得稅負債(9)	-	36,596	36,596	-	1,567	1,567
應付租賃款 - 非流動	970,846	-	970,846	968,358	-	968,358
應計退休金負債(6)	-	7,594	7,594	-	6,570	6,570
存入保證金	819	-	819	853	-	853
非流動負債合計	4,467,260	44,190	4,511,450	5,347,617	8,137	5,355,754
負債總計	10,648,076	85,361	10,733,437	9,992,513	41,058	10,033,571
歸屬於母公司之業主權益						
股本	3,206,745	-	3,206,745	3,206,745	-	3,206,745
資本公積(1)	35,085	(27,805)	7,280	469,161	(27,805)	441,356
保留盈餘(10)	(1,250,758)	(58,545)	(1,309,303)	(608,364)	(41,116)	(649,480)
其他權益	(6,244)	-	(6,244)	25,550	-	25,550
歸屬於母公司業主之權益合計	1,984,828	(86,350)	1,898,478	3,093,092	(68,921)	3,024,171
權益總計	1,984,828	(86,350)	1,898,478	3,093,092	(68,921)	3,024,171
負債及權益總計	\$ 12,632,904	(989)	12,631,915	13,085,605	(27,863)	13,057,742

(二)綜合損益表項目之調節

	101 年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 14,912,358	-	14,912,358
營業成本(2,4,6,7,8)	15,148,852	33,734	15,182,586
營業毛損	(236,494)	(33,734)	(270,228)
推銷費用(2,6,7,8)	250,695	(3,727)	246,968
管理費用(2,4,6,7)	213,897	(1,552)	212,345
研發費用(2,6,7)	344,211	1,277	345,488
營業費用合計	808,803	(4,002)	804,801
營業淨損	(1,045,297)	(29,732)	(1,075,029)
營業外收入及支出：			
利息收入	9,457	(9,457)	-
租金收入	35,624	(35,624)	-
其他收入	-	45,081	45,081
處分固定資產利益淨額	19,578	(19,578)	-
處分投資利益	1,264	(1,264)	-
兌換利益淨額	271,622	(271,622)	-
什項收入	55,720	(55,720)	-
金融商品評價損失	(166,905)	166,905	-
什項支出	(20,916)	20,916	-
其他利益及損失(4)	-	175,602	175,602
財務成本	(193,502)	-	(193,502)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(17,881)	-	(17,881)
營業外收入及支出合計	(5,939)	15,239	9,300
稅前淨損	(1,051,236)	(14,493)	(1,065,729)

所得稅費用	(32,514)	(487)	(33,001)
本期淨損	(1,083,750)	(14,980)	(1,098,730)
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(45,761)	(45,761)
備供出售金融資產未實現評價利益		13,967	13,967
確定福利計畫之精算損失(6)		(2,449)	(2,449)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(34,243)	(34,243)
本期綜合損益總額		(49,223)	(1,132,973)
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$	(3.38)	(0.05)
			(3.43)

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依先前一般公認會計原則按間接法編製之合併現金流量表，係將利息收現數、利息支付數及所得稅支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收付數及所得稅支付數。惟依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，合併公司民國一〇一年度之利息收現數7,793千元、利息支付數161,011千元與所得稅支付數28,689千元應單獨揭露，且依其性質將利息收現數、利息支付數及所得稅支付數表達為營業活動之現金流量。

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

1.合併公司因未按原持股比例認購採權益法長期股權投資之增資，致持股比例計算之股權淨值變動所產生之資本公積，於IFRSs轉換日無需強制追溯調整。原依先前一般公認會計原則項下之資本公積應於轉換日轉為保留盈餘之金額為27,805千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
資本公積 - 長期股權投資	\$ 27,805	27,805
保留盈餘調整數	\$ 27,805	27,805

2.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則，重新檢視不動產、廠房及設備之組成部分，而針對個別品項中有不同年限之組成部分等情形者，重新計算折舊，其相關調整包括耐用年限及殘值等。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101 年度	
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 11,791	
推銷費用		347
管理費用		(6,231)
研發費用		829
	\$	6,736
	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
不動產、廠房及設備	\$ (19,306)	(12,570)
相關所得稅影響數	(9,019)	(8,417)
保留盈餘調整數	\$ (28,325)	(20,987)

3. 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依金管會認可之國際財務報導準則應做為預付租賃款，並於租賃期間內逐期按直線法攤銷至租金費用。合併公司於民國一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日將原依先前之一般公認會計原則帳列無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付費用項下，金額分別為 89,177 千元及 84,682 千元。
4. 合併公司因所持有之不動產不可部分出售或以資本租賃方式個別出租，依金管會認可之國際財務報導準則未符合投資性不動產之定義，故將其重分類至不動產、廠房及設備項下。另因上述重分類而調整相關之折舊及攤銷費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101 年度</u>	
合併綜合損益表		
營業成本	\$	11,386
管理費用		3,853
其他利益及損失		<u>(15,239)</u>
	<u>\$</u>	<u>-</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
不動產、廠房及設備	\$	416,703
其他資產	<u>-</u>	<u>(416,703)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$</u>	<u>-</u>

5. 合併公司於民國一〇一年一月一日與一〇一年十二月三十一日將原依先前一般公認會計原則帳列其他資產項下之遞延費用重分類至長期預付費用項下之金額分別為 60,314 千元及 54,057 千元。
6. 合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計原則，係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，本公司於民國一〇一年一月一日轉換日將該等尚未攤銷之精算損益立即認列為保留盈餘之調整。另，依金管會認可之國際財務報導準則，合併公司自民國一〇一年度起將所有精算損益認列於其他綜合損益。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101 年度</u>	
合併綜合損益表		
營業成本	\$	(311)
推銷費用		(48)
管理費用		(58)
研發費用		<u>(76)</u>
	<u>\$</u>	<u>(493)</u>

於民國一〇一年十二月三十一日，認列於其他綜合損益之精算損失金額計 2,449 千元，並隨之轉列保留盈餘。

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
其他資產 - 遞延退休金成本	\$ (9,881)	(8,949)
應計退休金負債	<u>(7,594)</u>	<u>(6,570)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (17,475)</u>	<u>(15,519)</u>

7.依金管會認可之國際財務報導準則，合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101 年度</u>	
合併綜合損益表		
營業成本	\$	6,230
推銷費用		612
管理費用		884
研發費用		<u>524</u>
	\$	<u>8,250</u>

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
其他應付款	\$ (41,171)	(32,921)
相關所得稅影響數	<u>621</u>	<u>506</u>
保留盈餘調整數	\$ <u>(40,550)</u>	<u>(32,415)</u>

8.依金管會認可之國際財務報導準則，合併公司於民國一〇一年度將產品保固費用 4,638 千元自推銷費用重分類至營業成本。

9.依金管會認可之國際財務報導準則規定，遞延所得稅資產及負債應分類為非流動資產及非流動負債項下。依此，合併公司於民國一〇一年一月一日與一〇一年十二月三十一日將依先前一般公認會計原則分類於流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為 84,941 千元及 85,690 千元。

先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於符合有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，才得互抵。依此使民國一〇一年一月一日與一〇一年十二月三十一日之遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別同時增加 1,567 千元及 36,596 千元。

10.上述變動增加(減少)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資本公積	\$ 27,805	27,805
不動產、廠房及設備	(19,306)	(12,570)
退職後確定福利計畫	(17,475)	(15,519)
累積帶薪假	(41,171)	(32,921)
遞延所得稅	<u>(8,398)</u>	<u>(7,911)</u>
保留盈餘減少	\$ <u>(58,545)</u>	<u>(41,116)</u>

明基材料股份有限公司個體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民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達明基材料股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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

民國一〇三年二月二十六日

明基材料股份有限公司
資產負債表
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	102.12.31		101.12.31		101.01.01	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$ 328,121	3	764,701	6	428,197	3
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	140	-	-	-	9,183	-
備供出售金融資產-流動	376	-	375	-	320	-
應收票據及帳款淨額	698,304	6	836,300	6	589,889	5
應收帳款-關係人淨額	609,479	6	111,441	1	304,856	2
其他應收款-關係人	207	-	90,224	1	8,716	-
其他應收款	523,597	5	588,666	5	315,020	3
存貨淨額	2,515,785	23	3,306,748	26	3,191,645	25
其他流動資產	151,990	1	129,232	1	106,584	1
其他流動資產-流動	15,239	-	13,851	-	20,762	-
流動資產合計	4,843,238	44	5,841,538	46	4,975,172	39
非流動資產						
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	34,546	-	34,546	-
被供出售金融資產-非流動	103,048	1	79,374	1	65,462	1
採用權益法之投資	2,054,041	19	1,884,547	15	2,010,456	16
不動產、廠房及設備	3,643,483	33	4,517,112	36	5,414,837	42
無形資產	8,419	-	10,297	-	13,276	-
遞延所得稅資產	183,432	2	122,286	1	86,508	1
存出保證金	97,587	1	103,466	1	106,277	1
長期預付費用	20,941	-	10,132	-	22,160	-
非流動資產合計	6,110,951	56	6,761,760	54	7,753,522	61
資產總計	\$ 10,954,189	100	12,603,298	100	12,728,694	100
負債及權益						
流動負債						
短期借款	\$ -	-	500,000	4	372,610	3
一年內到期之長期借款	420,000	4	768,000	6	129,000	1
透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動	30,155	-	119,043	1	10,830	-
應付帳款	3,470,769	32	3,823,845	30	3,019,294	24
應付帳款-關係人	211,226	2	710,783	6	530,204	4
其他應付款-關係人	14,911	-	32,591	-	56,413	-
其他應付款	701,066	6	489,894	4	452,899	4
其他流動負債	128,447	1	71,060	1	66,080	-
應付設備款	55,424	1	63,568	-	211,698	2
流動負債合計	5,031,998	46	6,578,784	52	4,849,028	38
非流動負債						
長期借款	1,454,940	13	3,111,000	25	3,879,000	30
遞延所得稅負債	18,791	-	36,596	-	1,567	-
應付租賃款-非流動	975,512	9	970,846	8	968,358	7
應計退休金負債	5,519	-	7,594	-	6,750	-
非流動負債合計	2,454,762	22	4,126,036	33	4,855,495	38
負債總計	7,486,760	68	10,704,820	85	9,704,523	76
權益						
普通股股本	3,206,745	30	3,206,745	25	3,206,745	25
資本公積	7,280	-	7,280	-	441,356	3
保留盈餘	107,845	1	(1,309,303)	(10)	(649,480)	(5)
其他權益	145,559	1	(6,244)	-	25,550	-
權益合計	3,467,429	32	1,898,478	15	3,024,171	23
負債及權益總計	\$ 10,954,189	100	12,603,298	100	12,728,694	100

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司
綜合損益表
民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	\$ 17,994,119	100	14,883,591	100
營業成本	15,928,474	89	15,296,648	103
營業毛利(毛損)	2,065,645	11	(413,057)	(3)
營業費用				
推銷費用	238,871	1	185,878	1
管理費用	176,496	1	157,349	1
研究費用	402,239	2	345,488	2
營業費用合計	817,606	4	688,715	4
營業淨利(淨損)	1,248,039	7	(1,101,772)	(7)
營業外收入及支出				
其他收入	5,728	-	3,213	-
其他利益及損失	263,508	2	149,503	1
財務成本	(151,372)	(1)	(178,958)	(1)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)易之份額	35,353	-	28,535	-
	153,217	1	2,293	-
稅前淨利(淨損)	1,401,256	8	(1,099,479)	(7)
減：所得稅利益	(15,707)	-	(749)	-
本期淨利(淨損)	1,416,963	8	(1,098,730)	(7)
其他綜合損益				
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	99,595	1	(45,761)	-
備供出售金融資產之未實現評價利益	52,208	-	13,967	-
確定福利計畫精算利益(損失)	185	-	(2,449)	-
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	151,988	1	(34,243)	-
本期綜合損益總額	\$ 1,568,951	9	(1,132,973)	(7)
每股盈餘(單位：新台幣元)				
基本每股盈餘	\$ 4.42		(3.43)	
稀釋每股盈餘	\$ 4.41		(3.43)	

董事長：

經理人：

會計主管：

明基材料股份有限公司
權益變動表
民國一〇二年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本 公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融資產未實 現(損)益	合計	
民國一〇一年一月一日餘額	\$3,206,745	441,356	10,885	77,157	(737,522)	(649,480)	66,718	(41,168)	25,550	3,024,171
盈餘指撥及分配：										
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	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
資本公積彌補虧損	-	(441,356)	-	-	441,356	441,356	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動之影響數	-	7,280	-	-	-	-	-	-	-	7,280
本期淨損	-	-	-	-	(1,098,730)	(1,098,730)	-	-	-	(1,098,730)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,449)	(2,449)	(45,761)	13,967	(31,794)	(34,243)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,101,179)	(1,101,179)	(45,761)	13,967	(31,794)	(1,132,973)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	3,206,745	7,280	-	-	(1,309,303)	(1,309,303)	20,957	(27,201)	(6,244)	1,898,478
本期淨利	-	-	-	-	1,416,963	1,416,963	-	-	-	1,416,963
本期其他綜合損益	-	-	-	-	185	185	99,595	52,208	151,803	151,988
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,417,148	1,417,148	99,595	52,208	151,803	1,568,951
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 3,206,745	7,280	-	-	107,845	107,845	120,552	25,007	145,559	3,467,429

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
民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102 年度	101 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 1,401,256	(1,099,479)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	1,042,044	1,051,130
攤銷費用	21,694	30,544
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	(89,028)	117,396
利息費用	151,372	178,958
利息收入	(3,246)	(3,213)
股利收入	(1,832)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	(35,353)	(28,535)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	2	(21,530)
處分投資損失(利益)	15,191	(1,264)
聯貸案手續費成本攤銷	3,200	5,262
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,104,044	1,328,748
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	137,996	(246,411)
應收帳款-關係人	(498,038)	193,415
其他應收款	65,069	(273,536)
其他應收款-關係人	972	7,537
存貨	790,963	(115,103)
其他流動資產	(22,626)	(20,707)
其他金融資產	(1,388)	6,911
與營業活動相關之資產之淨變動合計	472,948	(447,894)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(353,076)	804,551
應付帳款-關係人	(543,578)	180,579
其他應付款	217,334	35,478
其他應付款-關係人	26,341	(23,822)
其他流動負債	(9,968)	(3,208)
應計退休金負債	(1,890)	(1,425)
應付租賃款	(45,404)	(34,489)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(710,241)	957,664
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(237,293)	509,770
調整項目合計	866,751	1,838,518
營運產生之現金流入：	2,268,007	739,039
收取之利息	4,883	1,576
收取之股利	1,832	-
支付之利息	(122,459)	(148,120)
支付之所得稅	(125)	(110)
營業活動之淨現金流入	2,152,138	592,385
投資活動之現金流量：		
應收關係人融資款減少(增加)	87,408	(87,408)
處分備供出售金融資產價款	13,342	-
採用權益法之被投資公司退回股款	-	117,227
取得不動產、廠房及設備	(157,476)	(303,042)
處分不動產、廠房及設備	14	36,540
存出保證金減少	5,879	2,811
取得無形資產	(13,044)	(12,832)
長期預付費用增加	(20,781)	(7,567)
投資活動之淨現金流出	(84,658)	(254,271)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(500,000)	127,390
舉借長期借款	-	120,000
償還長期借款	(2,004,060)	(249,000)
籌資活動之淨現金流出	(2,504,060)	(1,610)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(436,580)	336,504
期初現金及約當現金餘額	764,701	428,197
期末現金及約當現金餘額	\$ 328,121	764,701

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	2013 年	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,946,382	5,162,900	(783,482)	(13)
長期投資		309,548	290,965	(18,583)	(6)
固定資產		5,962,838	5,000,906	(961,932)	(16)
無形資產		14,535	11,779	(2,756)	(19)
其他資產		398,611	455,472	56,861	14
資產總額		12,631,915	10,922,022	(1,709,893)	(14)
流動負債		6,221,987	4,993,953	(1,228,034)	(20)
長期負債		4,511,450	2,460,640	(2,050,810)	(45)
負債總額		10,733,437	7,454,593	(3,278,844)	(31)
股本		3,206,745	3,206,745	0	0
資本公積		7,280	7,280	0	0
累積盈(虧)		(1,309,303)	107,845	1,417,148	NA
股東權益總額		1,898,478	3,467,429	1,568,950	83

重大變動項目說明：

1. 流動負債、長期負債、負債總額：主係公司轉虧為盈，以自有資金償還借款，故餘額下降。
2. 股東權益：主係公司轉虧為盈所致。

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	2012 年		2013 年		變動比例	
	小 計	合 計	小 計	合 計	增(減)金額	%
營業收入淨額	14,912,358		18,065,124		3,152,766	21
營業成本	(15,182,586)		(15,778,554)		(595,968)	4
營業毛利(損)		(270,228)		2,286,570	2,556,798	NA
營業費用		(804,801)		(935,639)	(130,837)	0
營業淨利(損)		(1,075,027)		1,350,931	2,425,960	NA
營業外收入及利益		220,683		299,133	78,450	0
營業外費用及損失		(211,383)		(211,996)	(613)	0
稅前淨(損)利		(1,065,731)		1,438,068	2,503,799	NA
所得稅利益(費用)		(33,001)		(21,105)	11,896	0
本期淨(損)利		(1,098,730)		1,416,964	2,515,695	NA

重大變動項目說明：

1. 營業收入淨額：因公司產品品質及技術皆能符合客戶需求外，持續深耕之大陸面板客戶營收亦隨其產能增加而提昇，加上醫美事業營業規模持續放大，故全年營收上升。

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	2013 年	增(減)比例
項 目			
現金流量比率	9.62%	57.40%	47.78%
現金流量允當比率	57.39%	130.75%	73.36%
現金再投資比率	4.93%	22.23%	17.31%

增減比例變動分析說明：

現金流量比率、現金流量允當比率：因公司轉虧為盈，故較上期上升。

(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
472,557	2,200,000	2,000,000	672,557	-	-

未來一年度現金流量情形分析：

- 1.營業活動：致力於提升產品品質及技術，以維持獲利動能，帶動營運活動的淨現金流。
- 2.投資活動：因應新事業發展、產能去瓶頸化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、高分子、精密塗佈、射出與押出、光學、配方、精密雕刻及捲對捲製程)以垂直及水平整合上下游產業，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。未來仍將持續核心事業相關策略投資，並著重於品牌經營及新事業發展。

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，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。

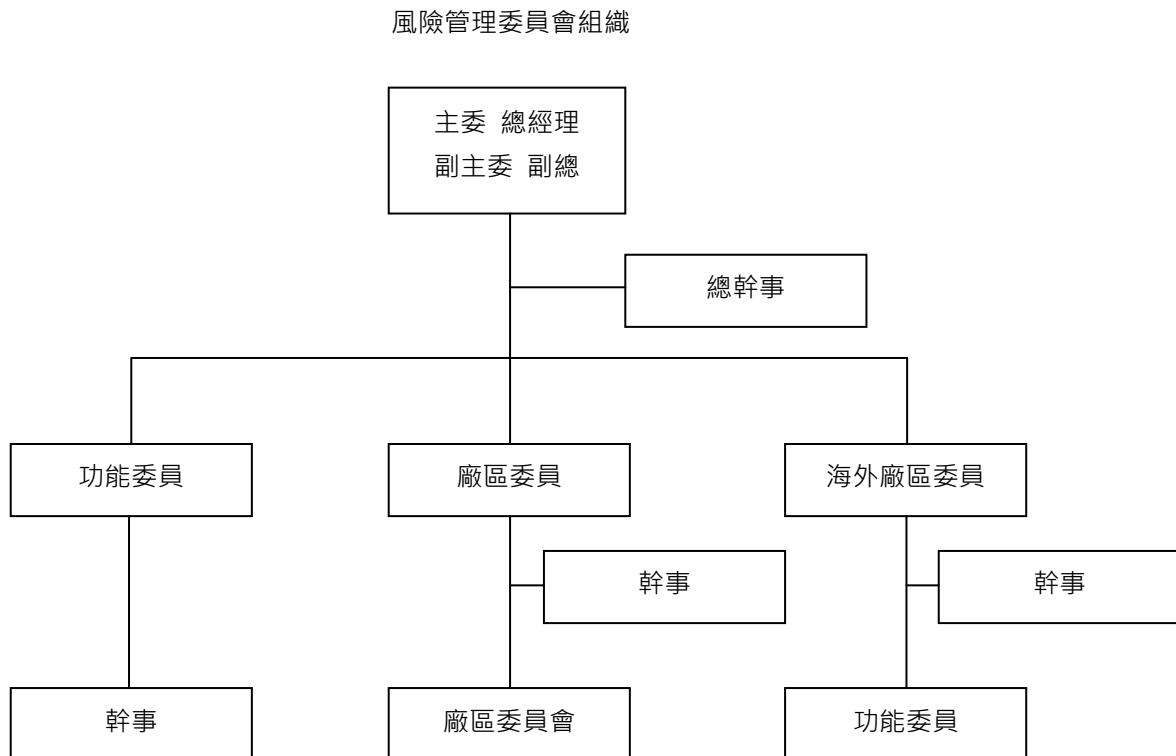
(一) 風險管理願景：

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。

(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：

依行政院主計處估計顯示，2013年國內經濟成長率2.11%，平均消費者物價指數(CPI)年增率為0.79%，物價水準上升情況尚屬溫和，對本公司2013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。

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	430,000
廣泛運用於多領域之光學膜及光學膠	
各式鋰離子電池用隔離膜及鋁塑膜	
符合市場需求之醫美產品	

(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、多事業之經營，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：

本公司法人董事佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)之訴訟事件說明如下：

1. 2010年9月，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易委員會(ITC)，以佳世達公司監視器產品涉嫌侵害其專利權為由，提起損害賠償訴訟及禁止進口之處分。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並未侵害原告之專利權，惟 Thomson 已於2012年7月就前述終判向美國聯邦法院提出上訴。該案於2013年6月遭法院駁回，ITC 終判確定。

本公司法人董事明基電通股份有限公司(以下簡稱明基電通)之訴訟事件說明如下：

1. 美國 ODD(Optical Disk Drive)產品之若干直接及間接消費者以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2010年9月提起損害賠償集體訴訟，法院於2012年4月決定為本案之實質審理，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

2. 加拿大 ODD(Optical Disk Drive)產品之若干直接及間接消費者以明基電通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2012年1月提起損害賠償集體訴訟，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

3. 巴西 ODD(Optical Disk Drive)產品之若干直接及間接消費者以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，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。

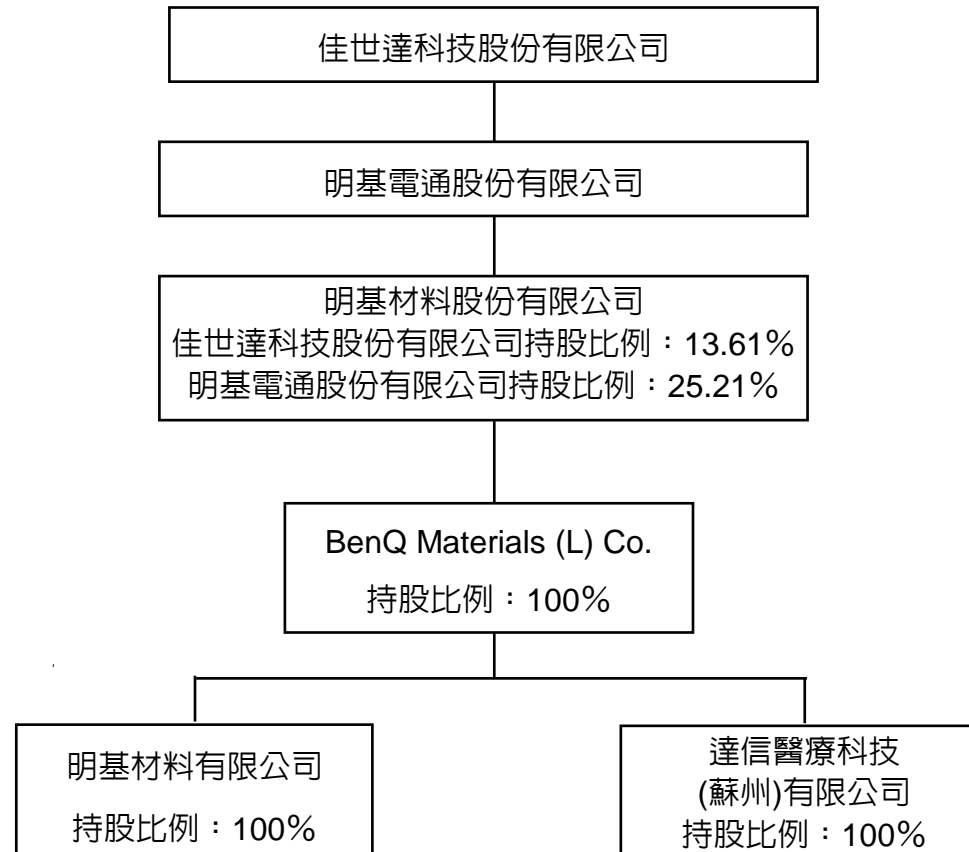
其他重要事項

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

2013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	1,052,456	投資控股公司
明基材料有限公司	2000.09.29	蘇州工業園區春輝路13號	864,345	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	54,157	醫療器械及相關產品提供技術及服務

(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，中國關係企業部份，則分別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

2013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： 陳建志 林恬宇	35,082	100%
明基材料有限公司	董事	BenQ Materials (L) Co.代表人： 林恬宇 陳建志 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 劉培毅	-	100%
	監察人	王勝興		
	總經理	楊立興		

(六) 各關係企業財務狀況及經營結果

2013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.	1,052,456	2,920,990	932,002	1,988,987	6,499,416	204,181	29,464	-
明基材料有限公司	1,112,076	1,968,093	175,282	1,792,812	970,737	66,334	49,927	-
達信醫療科技(蘇州)有限公司	52,800	97,549	34,235	63,314	113,165	15,604	16,876	-

(七) 關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自一〇二年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七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：陳建志

日 期：民國一〇三年二月二十六日

(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，以發行 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，經 2013 年 6 月 20 日董事會決議屆滿不予辦理。

(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：陳建志