

長興材料工業股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月十八日(星期四)上午九時三十分

地點：高雄市路竹區後鄉里長興路 22 號(本公司路竹廠長興藝文中心)

出席：出席及委託出席股數代表股份總數計 798,554,148 股，佔本公司已發行股份總數 1,240,279,455 股之 64.39%。

董事：高國倫、光陽工業股份有限公司代表人柯俊斌、高英智、楊淮焜、黃梧桐、蕭慈飛、顏淑雲、洪麗蓉(獨立董事)、羅立群(獨立董事)

主席：高國倫董事長  紀錄：劉秉誠 

一、宣布開會 (報告出席股份總數已逾法定股數，宣布開會)

二、主席致詞 (略)

三、報告事項

報告一：一〇八年度營業報告。(詳附件一) (洽悉)

報告二：審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告。(詳附件二) (洽悉)

報告三：一〇八年度辦理對外背書保證情形報告。(洽悉)

報告四：一〇八年度董事暨員工酬勞分派報告。(洽悉)

報告五：本公司募集公司債相關情形報告。(詳附件三) (洽悉)

四、承認事項

案由一：一〇八年度決算表冊案，敬請 承認。 (董事會提)

說明：一、本公司一〇八年度各項決算表冊；營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經 109 年 3 月 23 日審計委員會審查竣事，出具書面審查報告書在案，並經本公司 109 年 3 月 27 日董事會議通過。

二、前項營業報告書及財務報表，請參閱附件一、四及五。

三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：798,400,676 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數 735,721,258 權 (含電子投票 203,246,296 權) | 92.15% |
| 反對權數 124,530 權 (含電子投票 124,530 權) | 0.02% |
| 棄權/未投票權數 62,554,888 權 (含電子投票 56,048,604 權) | 7.83% |
| 無效票 0 權 | 0.00% |

本案照原議案通過。

案由二：一〇八年度盈餘分配案，敬請 承認。 (董事會提)

說明：一、一〇八年度盈餘分配擬配發股東現金股利每股 1.4 元，一〇八年度盈餘分配請參閱(附件六)。

二、本次現金股利配發至元為止 (元以下捨去)，配發未滿一元之畸零數額，擬轉入本公司職工福利委員會，並授權董事長俟股東會議通過後，另訂配息基準日等相關事宜。

三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：798,400,676 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數 736,164,955 權 (含電子投票 203,689,993 權) | 92.20% |
| 反對權數 133,700 權 (含電子投票 133,700 權) | 0.02% |
| 棄權/未投票權數 62,102,021 權 (含電子投票 55,595,737 權) | 7.78% |
| 無效票 0 權 | 0.00% |

本案照原議案通過。

五、討論事項

案由一：「資金貸與他人作業程序」條文修正案。 (董事會提)

說明：一、配合金融監督管理委員會 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號函令，修正本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。

二、修正條文對照表及修正理由請參閱附件七。

三、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：798,554,148 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數 736,123,624 權 (含電子投票 203,648,662 權) | 92.18% |
| 反對權數 160,162 權 (含電子投票 160,162 權) | 0.02% |
| 棄權/未投票權數 62,270,362 權 (含電子投票 55,610,606 權) | 7.80% |
| 無效票 0 權 | 0.00% |

本案照原議案通過。

案由二：「背書保證作業程序」條文修正案。 (董事會提)

說明：一、配合金融監督管理委員會 108 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號函令，修正本公司「背書保證作業程序」部分條文。

二、修正條文對照表及修正理由請參閱附件八。

三、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：798,554,148 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數 736,118,576 權 (含電子投票 203,643,614 權) | 92.18% |
| 反對權數 161,210 權 (含電子投票 161,210 權) | 0.02% |
| 棄權/未投票權數 62,274,362 權 (含電子投票 55,614,606 權) | 7.80% |
| 無效票 0 權 | 0.00% |

本案照原議案通過。

案由三：「股東會議事規則」條文修正案。 (董事會提)

說明：一、依金融監督管理委員會 108 年 12 月 31 日金管證發字第 1080339900 號函令，修正本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、修正條文對照表及修正理由請參閱附件九。

三、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：798,554,148 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數 |
|---|-----------|
| 贊成權數 736,130,807 權 (含電子投票 203,655,845 權) | 92.18% |
| 反對權數 175,339 權 (含電子投票 175,339 權) | 0.02% |
| 棄權/未投票權數 62,248,002 權 (含電子投票 55,588,246 權) | 7.80% |
| 無效票 0 權 | 0.00% |

本案照原議案通過。

六、選舉事項

案由：獨立董事補選案。 (董事會提)

說明：一、本公司獨立董事許睿元先生於 108 年 12 月 31 日請辭獨立董事一職，依公司章程第十二條規定應設置獨立董事三人，故擬於 109 年股東常會補選獨立董事一人。

二、新任獨立董事於 109 年股東常會當選後即日就任，任期至 111 年 6 月 25 日止與本屆董事任期相同。

三、本次獨立董事補選依公司章程及公司法規定，採候選人提名制，由股東常會就獨立董事候選人名單選任之，候選人名單請參閱附件十。

四、敬請 選舉。

選舉結果：獨立董事補選當選名單及當選權數如下表，其任期自 109 年 6 月 18 日起至 111 年 6 月 25 日止。

| 當選類別 | 戶號或身分證號碼 | 姓名或戶名 | 當選權數 |
|------|----------|-------|-------------|
| 獨立董事 | 125129 | 陳以亨 | 648,657,267 |

七、臨時動議：無

八、散會：上午 9:59 主席宣布散會。

附件一

營業報告書

感謝長興股東對公司及經營團隊的支持。108年美中貿易持續影響大陸地區景氣，而中國大陸為本公司重要生產、銷售地區，致使整體營收較前一年度衰退。然而，受惠於原物料價格、內部管理優化等因素，本年度整體獲利有顯著成長。

109年仍是充滿挑戰的一年，雖美中貿易達成階段協議、英國脫歐落幕，國際政治經濟的不確定性略為消退，間年後新型冠狀病毒肺炎疫情爆發，台灣與大陸長期建構了緊密投資關係、產業聚落、供應鏈及貿易往來，兩岸經濟都將受到影響。對此，長興將發揮優勢，調配包含台灣、歐美、東南亞既有已建構的產能，持續穩定的生產活動及市場開發，在變動中尋求成長機會。新ERP系統已在109年初順利完成第一階段上線，將更能配合集團全球化及成長目標，提供經營管理能量。

此外，公司仍將秉持守法、守信、守德的企业文化，重視公環保並善盡社會責任，持續在ESG（環境、社會責任、公司治理）作出貢獻，以實現永續經營為目標，為股東、利害關係人及社會大眾創造價值。

茲將 108 年營業結果報告如下：

一、108 年營業結果

(一)營業計畫實施成果

公司 108 年度合併營收淨額計 404 億元，與 107 年度相較減少 6.78%；在營業績效方面，稅前淨利為 29.14 億元，比上年度增加 56.33%，稅後淨利歸屬於母公司業主為 24.66 億元，每股稅後盈餘為 1.99 元。

(二)預算執行情形

公司於 108 年並未公開財務預測，故無 108 年預算執行分析資料。

(三)財務收支及獲利能力分析

1、財務收支：

| 項目 | 單位：新台幣仟元 | 108 年金額 |
|----------------|----------|------------|
| 營業收入 | | 40,363,238 |
| 營業毛利 | | 7,856,953 |
| 營業利益 | | 2,335,050 |
| 營業外收入及支出 | | 578,881 |
| 稅前淨利 | | 2,913,931 |
| 本期淨利 | | 2,428,081 |
| 本期其他綜合損失之稅後淨額 | | (945,873) |
| 本期綜合利益總額 | | 1,482,208 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 2,466,356 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | (38,275) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 1,531,715 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | (49,507) |
| 每股盈餘(元) | | 1.99 |

2、獲利能力分析：

| 項目 | 單位：% | 比率 |
|-------------|------|------|
| 資產報酬率 | | 5 |
| 權益報酬率 | | 11 |
| 稅前純益占實收資本比率 | | 23 |
| 純益率 | | 6 |
| 每股盈餘(元) | | 1.99 |

(四)研究發展狀況

1、108 年度研發成果：

- (1)分生檢測酵素
- (2)血液檢測酵素
- (3)有機砂彈性微球
- (4)LCD 3D 列印材料
- (5)環保型 CTP 免沖洗感光版材
- (6)3C 塑件用水性光固化樹脂
- (7)聚氨酯熱熔膠用的特殊型聚氨酯多元醇
- (8)偏光板保護貼用丙烯酸酯 PSA 膠水
- (9)型材包覆反應型聚氨酯熱熔膠
- (10)水性丙烯酸多元醇分散體在工業烤漆的應用技術

2、未來研究方向如下：


- (1)5G 高頻材料
- (2)生醫檢測材料
- (3)綠能/儲能材料
- (4)軟性電子材料
- (5)半導體封裝材料
- (6)高性能工程塑膠材料
- (7)砂材料
- (8)循環永續環保材料


(五)經營方針與產銷策略


1.產品研發方向將朝產業應用（包括塗料、電材、膠黏劑、複材、油墨與砂材料等產業）所需的功能性樹脂、膠材、膠材等高階產品為發展重點，加快新產品發展 (NPD)與新事業發展 (NBD) 商業化速度，以獲取更高市場價值。

2.積極拓展東北亞及東協 (ASEAN)、印度等新興市場。馬來西亞完成建廠運營後，將可擴大所在區域的推廣銷售；針對日本、韓國地區加強技術、市場佈局；同時持續在亞洲地區與國際大廠強化合作，讓業務成長更全面，產品結構更多元。

去年美國聯準會三度降息以遏止衰退，全球經濟成長可能趨緩，中國市場則因新型冠狀病毒肺炎事件受到重創，短期對公司必有所衝擊。本公司面對經營挑戰，仍將秉持穩健經營原則、提升投資效益、優化管理效能、強化財務結構，並持續投入研究發展，加速未來市場需求關鍵材料之研發與商品化，取得並維持長期發展的競爭優勢。

董事長：高國倫 

總經理：毛惠寬 

會計主管：蘇慧芳 

附件二

長興材料工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會送送本公司 108 年度營業報告書、盈餘分配議案、財務報告及合併

財務報告，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四準用公司法第 219 條規定繕具審查報告書，敬請鑒察。

此 致

本公司 109 年股東常會

長興材料工業股份有限公司

審計委員會召集人：  羅立群

中華民國 109 年 3 月 27 日

附件三

本公司 108 年度國內有擔保普通公司債發行辦法

本公司為償還銀行借款所需，於民國 108 年 11 月 6 日完成發行 108 年度第一期有擔保普通公司債新臺幣參拾億元，公司債發行條件報告如下：

一、債券名稱：長興材料工業股份有限公司一〇八年度第一期有擔保普通公司債(以下稱「本公司債」)。

二、發行總額：本公司債發行總額為新臺幣參拾億元整。

三、票面金額：本公司債之票面金額為新臺幣壹仟萬元整。

四、發行價格：依面額十足發行。

五、發行期限：本公司債之發行期限為五年期。自民國 108 年 11 月 6 日起至民國 113 年 11 月 6 日止。

六、票面利率：以固定利率發行，年利率 0.82%。

七、計、付息方式：自發行日起依票面利率每年單利計息一次、每年付息一次。本公司債每仟萬元票面金額付息計算至元為止，元以下四捨五入。利息金額以本公司計得者為準，公司償還本付息日如為付款地銀行業非營業日時，則於次一營業日給付本息，不另計付利息，逾還本領息日領取本息者，逾期期間亦不另計付利息。

八、還本方式：到期一次還本。

九、債券形式：本公司債採無實體形式發行，並洽臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下稱「集保公司」)登錄。

十、受託人：本公司債由永豐商業銀行股份有限公司信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核監督本公司履行公司債發行事項之權責。凡持有本公司債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於受託契約規定受託人之權利義務均予同意承認，並授與有關受託事項全權之代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

十一、保證機構：本公司債由臺灣銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、上海商業儲蓄銀行股份有限公司擔任聯合保證銀行依簽訂之聯合委任保證合約及履行公司債保證義務合約提供保證。

十二、還本付息代理機構：本公司債委託臺灣銀行股份有限公司前鎮分行代理還本付息事宜，於核付利息時，由臺灣銀行股份有限公司前鎮分行依所得稅法規定代為扣繳所得稅，並依集保公司提供之證券所有人名冊資料辦理本息款項撥作業。

十三、承銷方式：有委託承銷商對外公開承銷，玉山商業銀行股份有限公司為主辦承銷商。

十四、通知方式：有關本公司債應通知債權人之事項，除法令另有規定者外，將於公開資訊觀測站登錄，並按照所登錄之公告資訊辦理。

十五、銷售對象：僅限財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心外幣計價國際債券管理規則所定之專業投資人。

十六、其他事項：

(一)本債券得自由買賣、轉讓、質押及提供擔保。

(二)本債券依照民法規定本金及利息自開始付款之日起未兌領者，本金逾十五年，利息逾五年均不再兌付。

(三)為配合本公司債於次級市場流通之必要性，本公司應向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心送件申請本公司債為櫃檯買賣。

(四)本發行辦法未規定之事項，適用主管機關相關法令之規定。

附件四

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

長興材料工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

長興材料工業股份有限公司（長興公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開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，足以允當表達長興公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與長興公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長興公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對長興公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

一、風險說明

長興公司本年度受產業環境及景氣等因素影響，銷貨收入較上年度減少，惟特用材料事業部銷貨收入卻未顯減少，且其毛利率明顯增加，是以長興公司銷貨收入認列主要風險在於特用材料事業部銷貨收入是否真實發生。因此，本會計師依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之特用材料事業部銷貨收入認列風險列入關鍵查核事項。

二、風險因應之查核程序

- （一）主要針對長興公司對特用材料事業部銷貨收入認列的客戶主檔控制、訂單、出貨、會計入帳及收款控制，瞭解並測試其有效性。
- （二）取得重要客戶基本資料表並與公開可得資訊之負責人、經營項目、營業地址等項目查核，並分析授信額度與客戶規模有無異常情形。
- （三）分析主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件之合理性。
- （四）自特用材料事業部銷貨收入明細中選取適當樣本，檢視收取貨款證明或出貨證明文件，並確認收款對象與交易對象是否一致。
- （五）檢視期後重大銷貨退回情形，以確認資產負債表日前認列銷貨交易之真實性。

其他事項

列入長興公司個體財務報告之關聯企業中，部分係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等採用權益法之投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對該等採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）764,646 千元及 713,896 千元，皆佔資產總額 2%，民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日該等採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為 204,589 千元及 190,077 千元，分別佔綜合利益總額 13% 及 20%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估長興公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算長興公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

長興公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對長興公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使長興公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致長興公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於長興公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成長興公司查核意見。

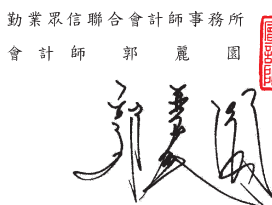
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長興公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

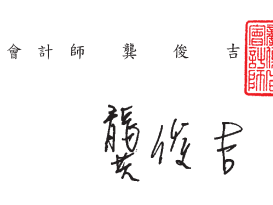
會計師 郭麗園



證券暨期貨管理委員會核准號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 27 日

會計師 龔俊吉






證券暨期貨管理委員會核准號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 27 日

| 代 碼 | 資 產 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|------|--------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | |
| 1150 | 現金及約當現金（附註四及六） | \$ 366,261 | 1 | \$ 266,244 | 1 |
| 1160 | 應收票據淨額（附註四及七） | 280,413 | 1 | 382,064 | 1 |
| 1170 | 應收票據—關係人淨額（附註四、七及二七） | - | - | 133 | - |
| 1180 | 應收帳款淨額（附註四、五及七） | 2,420,103 | 6 | 2,608,286 | 6 |
| 1200 | 應收帳款—關係人淨額（附註四、五、七及二七） | 839,763 | 2 | 909,174 | 2 |
| 130X | 其他應收款（附註二七） | 608,187 | 1 | 619,801 | 1 |
| 1460 | 存貨（附註四、五及八） | 2,494,574 | 6 | 2,875,556 | 7 |
| 1476 | 待出售非流動資產（附註四及九） | - | - | 9,243 | - |
| 1479 | 其他金融資產—流動（附註十） | - | - | 14,830 | - |
| 1479 | 其他流動資產—其他（附註二二） | 105,149 | - | 162,210 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 7,114,450 | 17 | 7,847,541 | 18 |
| 1517 | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 578,821 | 1 | 554,198 | 1 |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 28,654,143 | 67 | 28,757,727 | 66 |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註四及十三） | 6,184,393 | 14 | 6,034,560 | 14 |
| 1760 | 使用權資產（附註四及十四） | 47,027 | - | - | - |
| 1780 | 投資性不動產淨額（附註四及十五） | 17,057 | - | 17,057 | - |
| 1840 | 無形資產（附註四及十六） | 88,005 | - | 89,365 | - |
| 1990 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二二） | 254,700 | 1 | 260,998 | 1 |
| 15XX | 其他非流動資產—其他 | 17,398 | - | 22,180 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 35,841,544 | 83 | 35,736,085 | 82 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 42,955,994 | 100 | \$ 43,583,626 | 100 |
| 代 碼 | 負 債 及 權 益 | | | | |
| 2100 | 流動負債 | | | | |
| 2150 | 短期借款（附註四及十七） | \$ 2,038,640 | 5 | \$ 1,974,614 | 5 |
| 2170 | 應付票據 | 1,531 | - | 23,519 | - |
| 2219 | 應付帳款（附註二七） | 1,038,887 | 2 | 1,519,338 | 3 |
| 2230 | 其他應付款—其他 | 821,958 | 2 | 817,306 | 2 |
| 2280 | 本期所得稅負債（附註二二） | 90,611 | - | 74,713 | - |
| 2320 | 租賃負債—流動（附註四及十四） | 12,893 | - | - | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債（附註四及十七） | 2,994,000 | 7 | 3,283,000 | 8 |
| 2399 | 其他流動負債—其他（附註二二） | 7,726 | - | 27,728 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 7,006,246 | 16 | 7,720,218 | 18 |
| 2530 | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 應付公司債（附註四及十七） | 2,994,192 | 7 | - | - |
| 2570 | 長期借款（附註四及十七） | 7,796,408 | 18 | 11,021,142 | 25 |
| 2580 | 遞延所得稅負債（附註四及二二） | 2,725,100 | 7 | 2,826,460 | 7 |
| 2600 | 租賃負債—非流動（附註四及十四） | 29,594 | - | - | - |
| 25XX | 其他非流動負債（附註五及十八） | 989,117 | 2 | 1,012,727 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 14,534,411 | 34 | 14,860,329 | 34 |
| 2XXX | 負債總計 | 21,540,657 | 50 | 22,580,547 | 52 |
| 3110 | 權益（附註十九） | | | | |
| 3200 | 普通股股本 | 12,402,795 | 29 | 12,402,795 | 28 |
| 3310 | 資本公積 | 356,046 | 1 | 356,046 | 1 |
| 3320 | 保留盈餘 | | | | |
| 3320 | 法定盈餘公積 | 3,942,840 | 9 | 3,787,789 | 9 |
| 3350 | 特別盈餘公積 | 510,893 | 1 | 426,930 | 1 |
| 3300 | 未分配盈餘 | 5,645,452 | 13 | 4,540,412 | 10 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 10,099,185 | 23 | 8,755,131 | 20 |
| 3400 | 其他權益 | (1,442,689) | (3) | (510,893) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | 21,415,337 | 50 | 21,003,079 | 48 |
| 3X2X | 負債及權益總計 | \$ 42,955,994 | 100 | \$ 43,583,626 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告）

| | | | | | |
|--------------------------|---|---------|---|----------|---|
| 董事長：高國倫 |  | 經理人：毛忠寬 |  | 會計主管：蘇慧芳 |  |
| 長興材料工業股份有限公司 | | | | | |
| 民國 108 年 3 月 27 日 | | | | | |
| 單位：新台幣千元 （除每股股利為新台幣元） | | | | | |

| 代 碼 | 資 產 | 資 本 公 積 | | | | | | 其 他 權 益 | | | | | | |
|-----|------------------------------|---------------|------------|-----------|-----------|------------|--------------|------------|---------------|--------------------------|------------|-------------|------------------|---------------|
| | | 普通股本 | 發行股票溢價 | 庫藏股票交易 | 之評價之變動 | 合 計 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構提供出售權益按公允價值衡量之金融資產 | 金融資產 | 衡量之金融資產 | 未實現損益 | 合 計 |
| A1 | 107 年 1 月 1 日餘額 | \$ 11,591,397 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 31,241 | \$ 359,900 | \$ 3,596,826 | \$ 426,930 | \$ 4,473,325 | (\$ 206,864) | \$ 265,246 | \$ - | \$ 58,382 | \$ 20,506,760 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | - | - | 97,371 | - | - | - | - | 30,129 | 127,500 |
| A5 | 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 11,591,397 | 309,017 | 19,642 | 31,241 | 359,900 | 3,596,826 | 426,930 | 4,570,696 | (206,864) | 265,246 | 295,375 | 88,511 | 20,634,260 |
| B1 | 108 年度盈餘及分配（附註十九） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 190,963 | - | (190,963) | - | - | - | - | - |
| B9 | 現金股利—每股 0.5 元 | - | - | - | - | - | - | - | (579,570) | - | - | - | - | (579,570) |
| B9 | 股票股利—每股 0.7 元 | 811,398 | - | - | - | - | - | - | 811,398 | - | - | - | - | - |
| D1 | 107 年度淨利 | 811,398 | - | - | - | - | - | - | (1,581,931) | - | - | - | - | (379,570) |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 1,550,515 | - | - | - | - | 1,550,515 |
| D5 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 6,918 | (449,601) | - | (153,589) | (605,190) | (988,272) |
| D6 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 1,957,433 | (449,601) | - | (153,589) | (605,190) | 952,243 |
| M3 | 處分採用權益法之投資 | - | - | - | (3,854) | (3,854) | - | - | - | - | - | - | - | (3,854) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註十九） | - | - | - | - | - | - | - | (5,786) | - | - | - | 5,786 | 5,786 |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 12,402,795 | 309,017 | 19,642 | 27,387 | 356,046 | 3,787,789 | 426,930 | 4,540,412 | (656,465) | - | 145,572 | (510,893) | 21,003,079 |
| B1 | 107 年度盈餘及分配（附註十九） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 155,051 | - | (155,051) | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 83,963 | - | - | - | - | 83,963 |
| B5 | 現金股利—每股 0.9 元 | - | - | - | - | - | - | - | (1,116,252) | - | - | - | - | (1,116,252) |
| D1 | 108 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 1,355,268 | - | - | - | - | 1,355,268 |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 2,466,356 | - | - | - | - | 2,466,356 |
| D5 | 108 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (75,640) | (1,028,443) | - | 169,442 | (859,001) | (934,641) |
| D6 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 2,390,716 | (1,028,443) | - | 169,442 | (859,001) | 1,531,715 |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（附註十九） | - | - | - | - | - | - | - | 69,590 | - | - | (72,795) | (72,795) | (3,205) |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 12,402,795 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 27,387 | \$ 356,046 | \$ 3,942,840 | \$ 510,893 | \$ 5,645,452 | (\$ 1,684,908) | \$ - | \$ 242,219 | (\$ 1,442,689) | \$ 21,415,337 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告）

| | | | | | |
|---------|---|---------|---|----------|---|
| 董事長：高國倫 |  | 經理人：毛忠寬 |  | 會計主管：蘇慧芳 |  |
|---------|---|---------|---|----------|---|

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| 長興材料工業股份有限公司 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 | | | | | |
| 單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元 | | | | | |

| 代 碼 | 108年度 | | | 107年度 | | |
|------|--|---------------------|-----------|-------------------|-----------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註四、二十及二七) | \$ 14,804,018 | 100 | \$ 16,113,899 | 100 | |
| 5000 | 營業成本(附註八、十八、二一及二七) | <u>12,164,359</u> | <u>82</u> | <u>13,817,004</u> | <u>86</u> | |
| 5900 | 營業毛利 | <u>2,639,659</u> | <u>18</u> | <u>2,296,895</u> | <u>14</u> | |
| | 營業費用(附註十八及二一) | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 721,682 | 5 | 745,922 | 5 | |
| 6200 | 管理費用 | 755,420 | 5 | 719,005 | 4 | |
| 6300 | 研究發展費用 | 1,031,419 | 7 | 951,264 | 6 | |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益) | (13,049) | - | 38,943 | - | |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>2,495,472</u> | <u>17</u> | <u>2,455,134</u> | <u>15</u> | |
| 6900 | 營業利益(損失) | <u>144,187</u> | <u>1</u> | (158,239) | (1) | |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註二一及二七) | 506,562 | 3 | 548,620 | 4 | |
| 7020 | 其他利益及損失(附註九及二一) | 447,835 | 3 | 185,818 | 1 | |
| 7040 | 外幣兌換利益及損失(附註三十) | (4,150) | - | 19,739 | - | |
| 7050 | 財務成本(附註四及二一) | (264,847) | (2) | (286,353) | (2) | |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註十二) | <u>1,725,901</u> | <u>12</u> | <u>1,202,485</u> | <u>7</u> | |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>2,411,301</u> | <u>16</u> | <u>1,670,309</u> | <u>10</u> | |
| 7900 | 稅前淨利 | 2,555,488 | 17 | 1,512,070 | 9 | |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註四及二二) | (89,132) | (1) | 38,445 | 1 | |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>2,466,356</u> | <u>16</u> | <u>1,550,515</u> | <u>10</u> | |
| | 其他綜合損益(附註十八、十九及二二) | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | (\$ 93,192) | (1) | (\$ 7,129) | - | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 105,260 | 1 | (114,425) | (1) | |
| 8331 | 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數 | (1,357) | - | (372) | - | |
| 8336 | 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 58,813 | 1 | (46,887) | - | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 24,278 | - | 20,142 | - | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (974,560) | (7) | (433,325) | (3) | |
| 8380 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | (53,883) | - | (16,276) | - | |
| 8300 | 本年度其他綜合損益稅後淨額 | (934,641) | (6) | (598,272) | (4) | |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,531,715</u> | <u>10</u> | <u>\$ 952,243</u> | <u>6</u> | |
| | 每股盈餘(附註二三) | | | | | |
| 9750 | 基本 | \$ 1.99 | | \$ 1.25 | | |
| 9850 | 稀釋 | 1.98 | | 1.25 | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫 經理人：毛惠寬 會計主管：蘇慧芳

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| 長興材料工業股份有限公司 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 | | | | | |
| 單位：新台幣千元 | | | | | |

| 代 碼 | 108年度 | | | 107年度 | | |
|--------|--------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| A10000 | 營業活動之現金流量 | | | | | |
| A20000 | 本年度稅前淨利 | \$ 2,555,488 | | \$ 1,512,070 | | |
| A20100 | 調整項目 | | | | | |
| A20100 | 折舊費用 | 654,074 | | 645,182 | | |
| A20200 | 攤銷費用 | 7,630 | | 3,489 | | |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益) | (13,049) | | 38,943 | | |
| A20900 | 利息費用 | 264,847 | | 286,353 | | |
| A21200 | 利息收入 | (604) | | (775) | | |
| A21300 | 股利收入 | (23,945) | | (42,861) | | |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (1,725,901) | | (1,202,485) | | |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (1,113) | | (9,462) | | |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益 | (480,640) | | - | | |
| A23100 | 處分投資利益 | - | | (195,696) | | |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 16,977 | | 45,571 | | |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變動數 | | | | | |
| A31130 | 應收票據 | 101,651 | | (2,419) | | |
| A31140 | 應收票據—關係人 | 133 | | 192 | | |
| A31150 | 應收帳款 | 201,570 | | 302,192 | | |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 69,074 | | (31,843) | | |
| A31180 | 其他應收款 | 8,749 | | (38,540) | | |
| A31200 | 存 貨 | 364,005 | | 208,127 | | |
| A31240 | 其他流動資產 | 65,077 | | (13,505) | | |
| A32130 | 應付票據 | (21,988) | | 17,476 | | |
| A32150 | 應付帳款 | (480,451) | | 176,377 | | |
| A32180 | 其他應付款 | (17,369) | | (6,575) | | |
| A32230 | 其他流動負債 | (18,095) | | 4,714 | | |
| A32990 | 其他非流動負債 | (111,067) | | (152,506) | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 1,415,053 | | 1,544,019 | | |
| A33100 | 收取之利息 | 604 | | 775 | | |
| A33200 | 收取之股利 | 767,213 | | 694,158 | | |
| A33300 | 支付之利息 | (281,816) | | (291,513) | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (155,291) | | (104,667) | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,745,763</u> | | <u>1,842,772</u> | | |
| B00020 | 投資活動之現金流量 | | | | | |
| B00030 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 80,499 | | \$ - | | |
| B01800 | 金融資產減資退回股款 | - | | 3,333 | | |
| B01900 | 取得採用權益法之投資 | (90,626) | | (368,876) | | |
| B02300 | 處分採用權益法之投資 | - | | 270,455 | | |
| B02400 | 處分子公司 | 27,191 | | - | | |
| B02600 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 179,814 | | 540,034 | | |
| B02700 | 處分待出售非流動資產 | 489,883 | | - | | |
| B02800 | 取得不動產、廠房及設備 | (783,508) | | (871,506) | | |
| B04500 | 處分不動產、廠房及設備 | 20,229 | | (5,685) | | |
| B06600 | 取得無形資產 | (6,270) | | (85,075) | | |
| B06800 | 其他金融資產—流動減少 | 14,830 | | - | | |
| BBBB | 其他非流動資產減少 | <u>138</u> | | <u>29,778</u> | | |
| | 投資活動之淨現金流出 | (67,820) | | (487,542) | | |
| | 籌資活動之現金流量 | | | | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | 64,026 | | (294,908) | | |
| C01200 | 發行公司債 | 3,000,000 | | - | | |
| C01600 | 舉借長期借款 | 12,209,081 | | 13,836,765 | | |
| C01700 | 償還長期借款 | (15,723,000) | | (14,713,919) | | |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | | 2,086 | | |
| C04020 | 租賃本金償還 | (11,781) | | - | | |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,116,252) | | (579,570) | | |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (1,577,926) | | (1,749,546) | | |
| EEEE | 現金及約當現金減少(增加)數 | 100,017 | | (394,316) | | |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>266,244</u> | | <u>660,560</u> | | |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 366,261</u> | | <u>\$ 266,244</u> | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫 經理人：毛惠寬 會計主管：蘇慧芳

附件五

Deloitte.

勤業眾信
勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓
Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No.100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan
Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 451-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

長興材料工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

長興材料工業股份有限公司(長興公司)及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(參閱其他事項段)，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達長興公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與長興公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長興公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對長興公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

一、風險說明

長興公司及其子公司本年度受產業環境及景氣等因素影響，銷貨收入較上年度減少，惟特用材料事業部銷貨收入卻未顯減少，且毛利率明顯增加，是以長興公司及其子公司銷貨收入認列主要風險在於特用材料事業部銷貨收入是否真實發生。因此，本會計師依審計準則公報有關預設之顯著風險規定，將因舞弊而產生之特用材料事業部銷貨收入認列風險列入關鍵查核事項。

二、風險因應之查核程序

- (一) 主要針對長興公司及其子公司對特用材料事業部銷貨收入認列的客戶主檔控制、訂單、出貨、會計入帳及收款控制，瞭解並測試其有效性。
- (二) 取得重要客戶基本資料表並與公開可得資訊之負責人、經營項目、營業地址等項目查核，並分析授信額度與客戶規模有無異常情形。
- (三) 分析主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件之合理性。
- (四) 自特用材料事業部銷貨收入明細中選取適當樣本，檢視收取貨款證明或出貨證明文件，並確認收款對象與交易對象是否一致。
- (五) 檢視期後重大銷貨退回情形，以確認資產負債表日前認列銷貨交易之真實性。

其他事項

列入長興公司及其子公司合併財務報告之關聯企業中，部分係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等採用權益法之投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對該等採用權益法之投資金額分別為新台幣(以下同) 1,309,271 千元及 1,229,360 千元，皆佔資產總額 2%，民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日該等採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為 254,845 千元及 214,645 千元，分別佔綜合利益總額 17% 及 24%。

長興公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估長興公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算長興公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

長興公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對長興公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使長興公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致長興公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於長興公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責長興公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成長興公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長興公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所 會計師 郭麗園 會計師 龔俊吉

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號
台財證六字第 0920123784 號

Table with columns: 代碼, 資產, 負債及權益, 108年12月31日, 107年12月31日. Includes sub-sections for 流動資產, 非流動資產, 流動負債, 非流動負債, 負債總計, 歸屬於母公司業主之權益, 非控制權益, 負債及權益總計.

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫

經理人：毛惠寬

會計主管：蘇慧芳

(除每股股利為新台幣元)

Table with columns: 代碼, 107年1月1日餘額, 107年12月31日餘額, 108年12月31日餘額. Includes sub-sections for 107年1月1日餘額, 107年度發生之變動, 108年12月31日餘額.

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫

經理人：毛惠寬

會計主管：蘇慧芳

Table with columns: 代碼, 108年度, 107年度. Includes sub-sections for 營業收入, 營業成本, 營業毛利, 營業費用, 營業外收入及支出, 稅前淨利, 所得稅費用, 本年度淨利, 其他綜合損益, 不重分類至損益之項目, 確定福利計畫之再衡量數, 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資, 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益, 本年度其他綜合損益稅後淨額, 本年度綜合損益總額, 本年度淨利歸屬於, 母子公司業主, 非控制權益, 本年度綜合損益總額歸屬於, 母子公司業主, 非控制權益, 每股盈餘, 基本, 稀釋.

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫

經理人：毛惠寬

會計主管：蘇慧芳

Table with columns: 代碼, 108年度, 107年度. Includes sub-sections for 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 籌資活動之現金流量.

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫

經理人：毛惠寬

會計主管：蘇慧芳




附件六

長興材料工業股份有限公司
一〇八年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

| 項 目 | 金 額 |
|------------------------------|----------------------|
| 一、可供分配數 | |
| 期初未分配盈餘 | 3,185,145,199 |
| 確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘 | (74,553,458) |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘 | (1,085,318) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資 | 69,589,730 |
| 調整後未分配盈餘 | 3,179,096,153 |
| 108 年度稅後淨利 | 2,466,356,251 |
| 提列 10%法定盈餘公積 | (246,030,721) |
| 提列特別盈餘公積 | (931,797,097) |
| 本期可供分配盈餘 | 4,467,624,586 |
| 二、分配項目： | |
| 股東現金股利(每股 1.4 元) | (1,736,391,237) |
| 三、期末未分配盈餘 | 2,731,233,349 |

- 1、本年度擬分配之股東股利以 108 年度盈餘優先分配。
- 2、依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，本公司因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目，而就未實現重估增值轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積 426,930,232 元。該特別盈餘公積於 108 年度尚無迴轉之情形。
- 3、依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，本公司 108 年底因國外營運機構之資產負債換算差額及金融投資公允價值重評價，合計其他股東權益減項之淨額部分應提列特別盈餘公積 1,442,690,547 元，本公司特別盈餘公積累積已提列數額為 510,893,450 元，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提特別盈餘公積 931,797,097 元。
- 4、依 109.1.9 經商字第 10802432410 號函規定，應以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎，本公司 108 年度法定盈餘公積之提列基礎金額為 2,460,307,205 元。

董事長：高國倫  總經理：毛惠寬  會計主管：蘇慧芳 

附件七

長興材料工業股份有限公司
資金貸與他人作業程序修正條文對照表

| 修正後 | 修正前 | 修正理由 |
|--|--|---|
| <p>第三條： 資金貸與他人限額如下： (1)略 (2) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司對本公司，從事資金貸與時，其金額得不受第(1)款之限制，其資金貸與總額及個別貸與金額以不超過該公司淨值之百分之二百為限。</p> | <p>第三條： 資金貸與他人限額如下： (1)略 (2) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司間，從事資金貸與時，其金額得不受第(1)款之限制，其資金貸與總額及個別貸與金額以不超過該公司淨值之百分之二百為限。</p> | <p>金管會為增加集團企業內部資金調度運用之彈性，且考量國外公司尚無公司法第十五條之適用，放寬公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與，亦不受淨值百分之四十及一年期限之限制。</p> |
| <p>第十三條： 本公司財務單位除依據證券主管機關規定期限，每月十日前公告並申報資金貸與資料外，資金貸與金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： (1) 略 (2) 略 (3) 略 前項事實發生日係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。</p> | <p>第十三條： 本公司財務單位除依據證券主管機關規定期限，每月十日前公告並申報資金貸與資料外，資金貸與金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： (1) 略 (2) 略 (3) 略 前項事實發生日係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> | <p>因考量資金貸與非屬交易性質，配合準則規定，修正內容。</p> |

附件八

長興材料工業股份有限公司
背書保證作業程序修正條文對照表

| 修正後 | 修正前 | 修正理由 |
|--|---|--|
| <p>第九條： 本公司財務單位除依據證券主管機關規定期限，每月十日前公告申報背書保證餘額外，背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： (1) 略 (2) 略 (3) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣壹仟萬元以上且對其背書保證金額、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司淨值百分之三十以上者。 (4) 略 前項事實發生日係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者。</p> | <p>第九條： 本公司財務單位除依據證券主管機關規定期限，每月十日前公告申報背書保證餘額外，背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報： (1) 略 (2) 略 (3) 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣壹仟萬元以上且對其背書保證金額、長期性暨之投資金額及資金貸與餘額合計數達本公司淨值百分之三十以上者。 (4) 略 前項事實發生日係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> | <p>配合準則規定，為明確長期性質投資之定義，爰參酌證券發行人財務報告編製準則第九條第四項第一款，修正第(3)內容。 另因考量背書保證非屬交易性質，配合準則規定，修正內容。</p> |

附件九

長興材料工業股份有限公司
股東會議事規則修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|--|
| <p>二、持有已發行股份總數百分之以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 股東所提議案以三百字為限(含文字、標點符號)，超過三百字者，不予列入議案；列入議案之提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。本公司應於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東常會說明未列入之理由。</p> | <p>一之一、 持有已發行股份總數百分之以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 股東所提議案以三百字為限(含文字、標點符號)，超過三百字者，不予列入議案；列入議案之提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。本公司應於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東常會說明未列入之理由。</p> | <p>1. 條號調整 2. 配合公司法第一百七十二條之一修正</p> |
| <p>十、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應</u>票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p> | <p>九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p> | <p>1. 條號調整 2. 配合法令修正。</p> |

| | | |
|--|---|---------|
| <p>二十、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | | 1. 新增規範 |
| <p>三、(後略) 四、(後略) 五、(後略) 六、(後略) 七、(後略) 八、(後略) 九、(後略) 十、(後略) 十一、(後略) 十二、(後略) 十三、(後略) 十四、(後略) 十五、(後略) 十六、(後略) 十七、(後略) 十八、(後略) 十九、(後略) 二十、(後略)</p> | <p>二、(後略) 三、(後略) 四、(後略) 五、(後略) 六、(後略) 七、(後略) 八、(後略) 九、(後略) 十、(後略) 十一、(後略) 十二、(後略) 十三、(後略) 十四、(後略) 十五、(後略) 十六、(後略) 十七、(後略) 十八、(後略) 十九、(後略) 二十、(後略)</p> | 1. 條號調整 |

附件十

| 第十八屆獨立董事補選候選人名單 | | | | |
|-----------------|-----------------------------|---|--|---------|
| 被提名人姓名 | 學 歷 | 經 歷 | 現 職 | 持有股數 |
| 陳以亨 | 美國紐約大學 人力資源管理與 組織發展博士 | 中山大學人力資源管理 研究所教授 本公司獨立董事 本公司薪資報酬委員會 召集人 本公司審計委員會委員 | 中山大學人力資源管理 研究所教授 中山大學創意與創新研發中心 主任 寬宏藝術經紀(股)公司 獨立董事 台灣虎航(股)公司 獨立董事 | 471,771 |