

股票代號:1717



長興材料工業股份有限公司
Eternal Materials Co., Ltd.
(原名：長興化學工業股份有限公司)

一〇五年度年報

中華民國一〇六年五月十七日刊印

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.eternal-group.com>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：顏淑雰 職 稱：副總經理
電 話：(07) 383-8181 轉 306
電子郵件信箱：sophy_yen@email.eternal-group.com
代理 發言人：陳明仁 職 稱：副總經理
電 話：(07) 383-8181 轉 306
電子郵件信箱：jing_chen@email.eternal-group.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：高雄市三民區建工路 578 號
電話：(07) 383-8181
路 竹 廠：高雄市路竹區後鄉里長興路 22 號
電話：(07) 696-3331
大 發 廠：高雄市大寮區大發工業區裕民街 30 號
電話：(07) 787-3645
屏 南 廠：屏東縣枋寮鄉屏南工業區屏南路 23 號
電話：(08) 866-9009
北區營業所：桃園市中壢區吉林路 23 號 6 樓
電話：(03) 462-8088
中區營業所：台中市南屯區大墩十街 300 號 6 樓之 1
電話：(04) 2253-3555

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：統一綜合證券股份有限公司
地 址：台北市松山區東興路 8 號 B1
電 話：(02) 2746-3797
網 址：<http://www.pscnet.com.tw>

四、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：郭麗園、龔俊吉
事務所 名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
電 話：(07) 530-1888
網 址：<http://www2.deloitte.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.eternal-group.com>

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 4 |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 6 |
| 二、董事、監察人及主要經理人資料 | 8 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 14 |
| 四、公司治理運作情形 | 18 |
| 五、會計師公費資訊 | 36 |
| 六、更換會計師資訊 | 37 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 | 38 |
| 八、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 | 38 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 40 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、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，並合併計算綜合持股比例 | 41 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 42 |
| 二、公司債辦理情形 | 45 |
| 三、特別股辦理情形 | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 46 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 | 46 |
| 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 | 46 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 46 |

伍、營運概況

| | |
|------------------------|----|
| 一、業務內容----- | 46 |
| 二、市場及產銷概況----- | 55 |
| 三、從業員工資訊----- | 59 |
| 四、環保支出資訊----- | 59 |
| 五、勞資關係----- | 59 |
| 六、重要契約----- | 62 |
| 七、工作環境與員工人身安全保護措施----- | 62 |

陸、財務概況

| | |
|---------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表----- | 64 |
| 二、最近五年度財務分析----- | 72 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告----- | 78 |
| 四、最近年度財務報告----- | 79 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告----- | 160 |
| 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響----- | 236 |

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

| | |
|--|-----|
| 一、財務狀況----- | 236 |
| 二、財務績效----- | 237 |
| 三、現金流量----- | 237 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響----- | 238 |
| 五、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----- | 238 |
| 六、風險事項分析及評估----- | 238 |
| 七、其他重要事項----- | 240 |

捌、特別記載事項

| | |
|------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料----- | 241 |
| 二、私募有價證券辦理情形----- | 241 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形----- | 241 |
| 四、其他必要補充說明事項----- | 241 |

玖、發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

| | |
|-------|-----|
| ----- | 241 |
|-------|-----|

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：大家好！

首先要感謝全體股東過去一年對公司的信任與支持。回首 105 年，全球經濟在歷經石油價格波動、英國脫歐公投、美國總統選舉均出現令人出乎意料之外的結果下，間接影響全球市場的不確定性，受制於前述影響全球經濟因素及原料成本上漲等因素，本公司整體獲利表現雖未續創佳績，但整體營收仍較 104 年度略有成長。

展望 106 年，世界整體金融及政治環境雖仍充滿詭譎多變的氛圍，長興將持續進行新產品的開發與研究，並提高產品品質，以提供客戶優質服務，此外長興仍將秉持守法、守信、守德的企業文化，善盡企業對環境保護之責任，期能為股東創造更大利益，完成全體股東的託付與期許。

茲將 105 年營業結果報告如下：

一、105 年營業結果

(一)營業計畫實施成果

公司 105 年度合併營收淨額計 387 億元，與 104 年度相較增加 0.5%；在營業利益方面，稅前淨利為 31.92 億元，比上年度減少 8.56%，稅後淨利歸屬於母公司業主為 26.26 億元，每股稅後盈餘為 2.38 元。

(二)預算執行情形

公司於 105 年並未公開財務預測，故無 105 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：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年金額 |
|---------------|-------------|
| 營業收入 | 38,679,640 |
| 營業毛利 | 8,582,499 |
| 營業損益 | 3,129,593 |
| 營業外收入及支出 | 62,718 |
| 稅前淨利 | 3,192,311 |
| 本期淨利 | 2,606,155 |
| 本期其他綜合損失之稅後淨額 | (2,313,351) |
| 本期綜合利益總額 | 292,804 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 2,626,384 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | (20,229) |

| | |
|----------------|----------|
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 357,343 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | (64,539) |
| 每股盈餘(元) | 2.38 |

2、獲利能力分析：

單位：%

| 項 目 | 比 率 |
|-------------|------|
| 資產報酬率 | 6 |
| 權益報酬率 | 12 |
| 稅前純益占實收資本比率 | 29 |
| 純益率 | 7 |
| 每股盈餘(元) | 2.38 |

(四)研究發展狀況

1、105 年度研發成果：

- (1)水性真空吸塑膠。
- (2)水性消光樹脂。
- (3)水性膠漿用樹脂。
- (4)PC type樹脂。
- (5)紫外光型玻璃塗料。
- (6)自潔隔熱玻璃塗料。
- (7)大尺寸光學膜。
- (8)太陽能背板白漆樹脂。
- (9)體外檢驗醫材用親水膜。
- (10)軟板用乾膜光阻。
- (11)高折射率特殊單體材料。
- (12)高性能固態電容單體。

2、未來研究方向如下：

- (1)綠能/儲能材料。
- (2)生醫材料。
- (3)軟性電子材料。
- (4)先進構裝材料。
- (5)高性能樹脂材料。
- (6)環保觀念材料。

二、106 年度營業計畫概要

(一)預期銷售數量

公司 106 年度營業計畫以不低於近三年營收平均成長率為目標，經營團隊將積極於營運目標達成，戮力共同提升企業價值。

(二)經營方針與銷售策略

- 1.產品結構的調整將朝向產業應用（包括塗料、PCB、光電、半導體封裝、生醫等）所需的功能性樹脂、膠材、膜材等高階產品為發展重點，同時也須加快新產品發展(NPD)與新事業發展（NBD）商業化速度，以獲取更高市場價值。
- 2.繼續中國大陸更完整的市場布局外，亦積極拓展東北亞、東協（ASEAN）、印度與新興市場的深耕經營，除馬來西亞建廠計劃外，針對日本、韓國加強技術、市場的佈局，同時加強亞洲地區之國際大廠合作，讓業務成長更全面，產品結構更多元。

三、未來公司發展策略，受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

全球多國經濟成長疲弱，且公司合併營收六成以上佔比的中國大陸經濟成長率預估持續下調，再加上國際油價受非經濟因素之牽動等，對公司今年營運表現產生實質威脅，然公司將秉持務實穩健原則持續調整經營結構並以靈活的策略、穩健的步伐，致力於業務多元型態的發展，並積極擴展未來市場需求有關新材料之研發與商品化，確保未來長期發展的競爭優勢。

謹祝 各位股東

身體健康 闔家平安

董事長：高國倫



總經理：謝錦坤



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 53 年 12 月 03 日

二、公司沿革

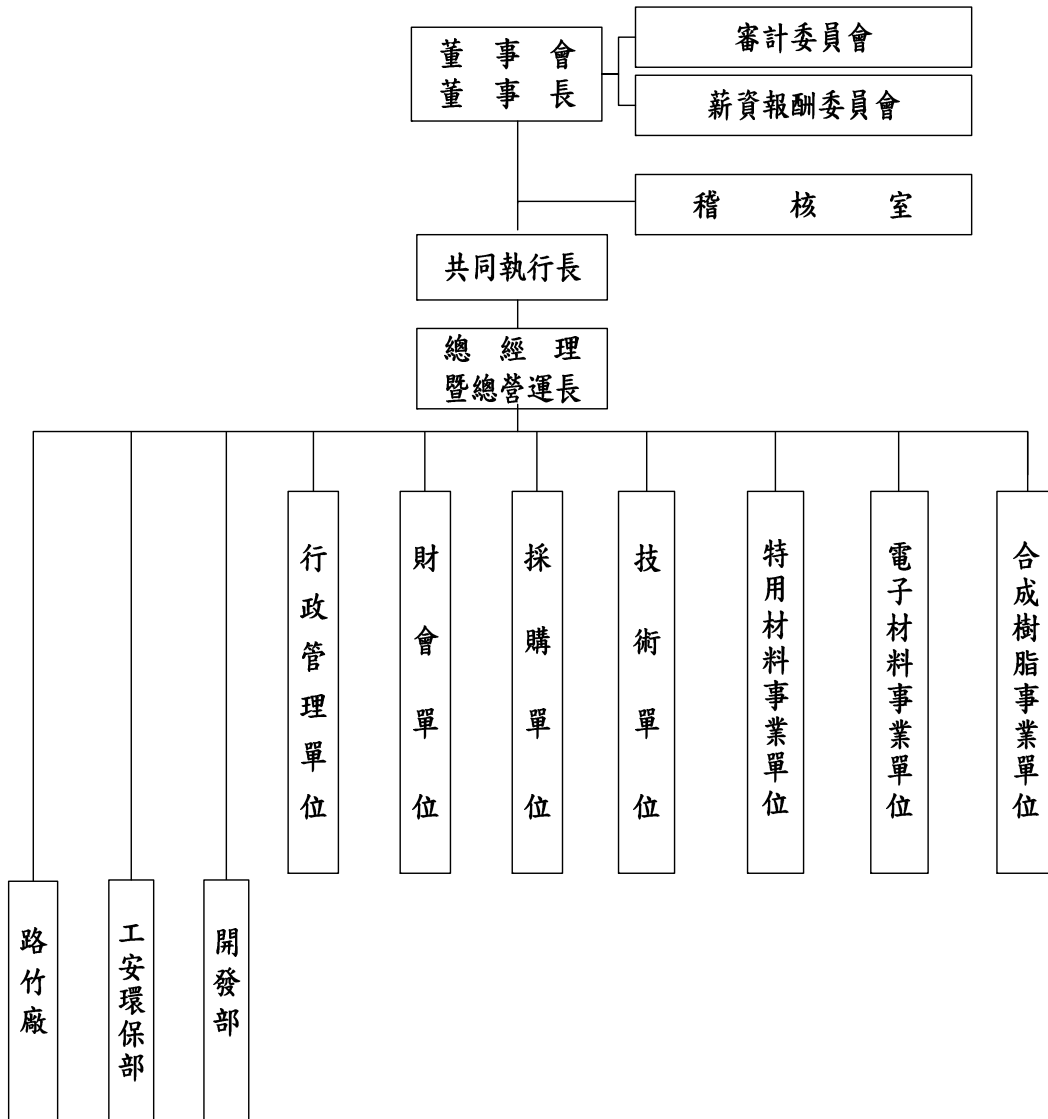
- 53 年 成立於高雄市，初期資本額訂為新台幣 80 萬元整。
- 54 年 高雄建廠完工並開始生產樹脂產品。
- 62 年 路竹廠完工並完成遷廠。
- 77 年 於屏東與荷蘭 DSM 合資設立「帝興樹脂股份有限公司」。
- 83 年 本公司股票於 83 年 03 月 31 日於台灣證券交易所掛牌上市。
- 84 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興化學工業(中國)有限公司」。
- 84 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)化學工業有限公司」。
- 85 年 於日本投資設立「長興化學工業株式會社」。
- 85 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興電子材料(昆山)有限公司」。
- 86 年 於美國投資設立「Eternal Corp. of America」。
- 86 年 於中國大陸江蘇與荷蘭 DSM Resins BV 合資設立「帝興樹脂(昆山)有限公司」。
- 87 年 於中國大陸上海投資設立「長興科技(上海)有限公司」。
- 88 年 於美國投資設立「Eternal Technology Corporation」。
- 88 年 於中國大陸上海投資設立「上禾國際貿易(上海)有限公司」。
- 88 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興光電材料工業(昆山)有限公司」。
- 89 年 於中國大陸廣東投資設立「長興化學工業(廣東)有限公司」。
- 89 年 路竹廠因高屏溪水污染事件停工三個月。
- 90 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)電子材料有限公司」。
- 90 年 於中國大陸廣東投資設立「昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司」。
- 92 年 美國子公司 Eternal Technology Corp. 購買 Shipley Company L.L.C. DF 產品線。
- 92 年 於中國大陸廣東投資設立「長興化學材料(珠海)有限公司」。
- 92 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)精細塗料有限公司」。
- 92 年 於南科高雄園區投資設立「長興開發科技股份有限公司」。
- 93 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興感光液材料(昆山)有限公司」。
- 93 年 荷蘭 COGNIS B.V. 公司投資「長興化學材料(珠海)有限公司」，持股百分之十。
- 95 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興光學材料(蘇州)有限公司」。
- 95 年 與長興化學工業(中國)有限公司於中國大陸江蘇投資設立「長興合成樹脂(常熟)有限公司」。
- 95 年 於新竹與友達集團合資成立「達興材料股份有限公司」。
- 95 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)光電材料有限公司」。

- 96年 於中國大陸上海投資設立「創興精細化學(上海)有限公司」。
- 96年 於中國大陸遼寧投資設立「長興光電材料工業(營口)有限公司」。
- 97年 於泰國投資取得「長興電子材料(泰國)有限公司」，持股百分之七十五。
- 97年 撤銷大陸地區投資事業「長興感光液材料(昆山)有限公司」。
- 97年 於荷蘭投資設立「Eternal Chemical Europe B.V.」。
- 98年 撤銷大陸地區投資事業「上禾國際貿易(上海)有限公司」。
- 98年 於中國大陸天津投資設立「長興化學(天津)有限公司」。
- 98年 於南科高雄園區與光陽工業股份有限公司等合資設立「長陽開發科技股份有限公司」。
- 99年 持有之「長興開發科技股份有限公司」全數股權完成處分。
- 99年 於日本投資取得「高新PETFILM投資株式會社」，持股百分之二十。
- 100年 於中國大陸上海投資設立「長興(中國)投資有限公司」。
- 100年 大陸地區投資事業「長興(廣州)化學工業有限公司」併入大陸地區投資事業「長興(廣州)電子材料有限公司」。
- 100年 於中國大陸江蘇投資設立「長興電子(蘇州)有限公司」。
- 100年 於中國大陸四川投資設立「長興化學工業(成都)有限公司」。
- 101年 大陸地區投資事業「長興科技(上海)有限公司」併入大陸地區投資事業「長興(中國)投資有限公司」。
- 101年 國外投資事業「Eternal Corp. of America」併入國外投資事業「Eternal Technology Corporation」。
- 102年 於中國大陸江蘇與日本山櫻化研株式會社合資設立「長鼎電子材料(蘇州)有限公司」。
- 102年 於日本投資取得「Nichigo-Morton Co., Ltd.」，持股百分之一百。
- 102年 於義大利投資取得「Elga Europe S.R.L.」，持股百分之三十五。
- 103年 於中國大陸江蘇投資設立「長興化學材料(蘇州)有限公司」。
- 103年 公司更名為「長興材料工業股份有限公司」。
- 103年 於高雄與至美電器股份有限公司合資成立「興美電子股份有限公司」。
- 104年 於香港與Allnex Sarl合資成立「長新樹脂有限公司」。
- 104年 於中國大陸與昭和電工株式會社合資成立「昭和電工新材料(珠海)有限公司」。
- 104年 於馬來西亞與Tong Seng Holdings Pte. Ltd.合資成立「長興材料(馬來西亞)有限公司」。
- 104年 於澳洲投資取得基亞生技(股)公司關係企業TBG Diagnostics Limited之18.48%股權。
- 106年 於義大利投資取得「Elga Europe S.R.L.」，累計持股增加至百分之九十五。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部 門 | 主 要 職 掌 |
|----------|--|
| 合成樹脂事業單位 | 負責督導所轄各事業部及子公司經營發展策略之執行及經營目標之達成。 |
| 電子材料事業單位 | 負責督導所轄各事業部及子公司經營發展策略之執行及經營目標之達成。 |
| 特用材料事業單位 | 負責督導所轄各事業部及子公司經營發展策略之執行及經營目標之達成。 |
| 技術單位 | 負責新產品研發及技術品質提升，整合核心技術、佈建海內外相關研發資源，策劃中、長期研究發展方向並育成新創事業體及負責工程技術資料管理與製程改善專案，督導各項機械設備之維修、保養規劃、修護及協助新工程之規劃、設計、監工至試車、驗收。 |
| 採購單位 | 負責國內外原料、機器設備採購及工程發包業務與重要原料長期合約之策劃及執行。 |
| 財會單位 | 負責督導所轄財務、會計等單位之海內外業務整合與稽查其管理績效。 |
| 行政管理單位 | 負責督導所轄人力資源管理、資訊管理、行政服務、法制等單位之海內外業務整合與稽查其管理績效。 |
| 開發部 | 負責產業發展趨勢及新興市場商機之調研、新研發題目市場可行性及成立新事業體之評估、營業據點擴展規劃與管理。 |
| 工安環保部 | 負責規劃工安環保制度，與督導海內外各廠區工環業務之執行，並定期稽查其運作情形。 |
| 路竹廠 | 負責路竹廠區各項安全衛生、環境保護業務，及庶務性工作之配合及公共設施維護。 |
| 稽核室 | 負責各項營運活動之稽核。 |

二、董事、監察人及主要經理人資料：

(一)

1. 董事及監察人資料

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期(註1) | 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(註2、3) | 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 |
| 董事長 | 中華民國 | 高國倫 | 男 | 1050615 | 3年 | 810715 | 42,701 | 4.18 | 45,373 | 4.11 | 5,101 | 0.46 | 0 | 0 | 美國南加州大學企管碩士 本公司總經理 | 本公司共同執行長 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 楊淮焜 | 男 | 1050615 | 3年 | 610514 | 14,199 | 1.39 | 15,135 | 1.37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學會計系 本公司副總經理 | (註5) | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 高英智 | 男 | 1050615 | 3年 | 990615 | 16,361 | 1.60 | 17,669 | 1.60 | 932 | 0.08 | 5,651 | 0.51 | 中原大學物理系 台灣好奇(股)公司董事長 | (註6) | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 黃梧桐 | 男 | 1050615 | 3年 | 650523 | 3,231 | 0.32 | 3,490 | 0.32 | 2,009 | 0.18 | 0 | 0 | 成功大學化工系 本公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 光陽工業股份有限公司 代表人：柯俊斌 | — 男 | 1050615 | 3年 | 840428 | 101,371 | 9.92 | 109,481 | 9.92 | 不適用 | 不適用 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 董事 | 中華民國 | 謝錦坤 | 男 | 1050615 | 3年 | 930414 | 596 | 0.06 | 643 | 0.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學 管理科學碩士 | (註7) | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 蕭慈飛 | 男 | 1050615 | 3年 | 870410 | 460 | 0.05 | 497 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中山大學企管碩士 本公司副總經理 | 本公司總經理、 共同執行長、 總營運長 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳以亨 | 男 | 1050615 | 3年 | 1050615 | 327 | 0.03 | 353 | 0.03 | 54 | 0.00 | 0 | 0 | 政治大學企管碩士 本公司總經理 | 本公司策略長 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 洪麗蓉 | 女 | 1050615 | 3年 | 1050615 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中山大學人力資源 管理研究所教授 | (註8) | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 許睿元 | 男 | 1050615 | 3年 | 1050615 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 資誠聯合會計師事務所 執業會計師及合夥人 | (註9) | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 許睿元 | 男 | 1050615 | 3年 | 1050615 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 萬國法律事務所律師、 台灣警察專科學校 講師 | (註10) | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 陳茂正 | 男 | (註4) | (註4) | 560917 | (註4) | (註4) | 5,346 | 0.52 | 458 | 0.04 | 0 | 0 | (註4) | (註4) | (註4) | (註4) |
| 監察人 | 中華民國 | 張弘 | 男 | (註4) | (註4) | 990615 | (註4) | (註4) | 1,630 | 0.16 | 341 | 0.03 | 0 | 0 | (註4) | (註4) | (註4) | (註4) |

- 註1：董事長高國倫自 81.07.15 起初次被選舉為本公司董事，自 99.06.15 起經董事會選任為董事長迄今。
 董事 謝錦坤自 93.04.14 初次被選舉為本公司董事任期至 96.04.13 止，自 99.06.15 起被選任為本公司董事迄今。
 董事 高英智自 65.05.23 起被選舉為本公司監察人，自 99.06.15 起初次被選任為本公司董事迄今。
- 註2：本公司董事未曾於查核簽證會計師事務所或其關係企業任職。
- 註3：目前兼任其他公司之職務：請另參閱本年報第 246-253 頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。
- 註4：本公司監察人至 105.06.15 屆期解任，自第 17 屆董事會設置「審計委員會」取代其職務，其股權揭露至卸任當月。
- 註5：楊淮焜董事—台灣好奇(股)公司董事；華陽綜合工業(股)公司監察人。
- 註6：高英智董事—台灣好奇(股)公司董事；誠富國際投資(股)公司監察人。
- 註7：柯俊斌董事—光陽工業(股)公司董事、執行長；光星實業(股)公司董事長；光達貿易(股)公司董事長；尚揚創業投資(股)公司董事；長陽開發科技(股)公司董事；昱巖投資股份有限公司董事長。
- 註8：本公司及永捷高分子工業(股)公司薪酬委員、寬宏藝術經紀(股)公司獨立董事及薪酬委員。
- 註9：本公司薪酬委員及聯亞光電工業(股)公司、明揚國際科技(股)公司、明安國際企業(股)公司獨立董事及薪酬委員。
- 註10：本公司薪酬委員。

2.法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例(%) |
|------------|------------|---------|
| 光陽工業股份有限公司 | 信勝投資股份有限公司 | 11.31 |
| | 光洲投資股份有限公司 | 6.66 |
| | 大明投資股份有限公司 | 6.54 |
| | 光星實業股份有限公司 | 5.39 |
| | 弘光投資股份有限公司 | 4.68 |
| | 慶洋投資股份有限公司 | 3.43 |
| | 柯孝雄 | 1.21 |
| | 絃陞投資股份有限公司 | 1.09 |
| | 柯弘明 | 1.03 |
| | 柯王淑媛 | 1.03 |

3.主要股東為法人者其主要股東

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例(%) |
|---------------|-------------|---------|
| 信勝投資股份有限公司 | 循環投資股份有限公司 | 62.09 |
| | 明峯投資股份有限公司 | 19.05 |
| | 信慶投資股份有限公司 | 18.83 |
| 光洲投資股份有限公司 | 信東投資股份有限公司 | 7.74 |
| | 先宇利投資股份有限公司 | 7.70 |
| | 柯景淮 | 5.73 |
| | 洲安投資股份有限公司 | 4.51 |
| 大明投資股份有限公司(註) | 柯孝雄 | 5.73 |
| | 柯榮家 | 4.65 |
| | 柯忠雄 | 4.95 |
| | 柯佳男 | 3.29 |
| 光星實業股份有限公司(註) | 光陽工業股份有限公司 | 100.00 |
| 弘光投資股份有限公司(註) | 柯王淑媛 | 20.00 |
| | 柯勝峯 | 20.00 |
| | 柯弘明 | 20.00 |
| | 柯宇峯 | 20.00 |
| 慶洋投資股份有限公司(註) | 陳盧昭霞 | 48.33 |
| 絃陞投資股份有限公司(註) | 柯秀足 | 12.00 |
| | 柯佳秀 | 2.99 |
| | 柯慧敏 | 2.99 |
| | 柯秀滿 | 2.99 |

註：依據經濟部全國商工登記公示查詢系統資料。

- (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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。
- (11)本公司監察人至 105.06.15 屆期解任，自第 17 屆董事會設置「審計委員會」取代其職務。

(二)主要經理人資料

106年04月17日；單位：仟股、%

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 (註1) | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 共同執行長 | 中華民國 | 高國倫 | 男 | 105.11.11 | 45,373 | 4.11 | 5,101 | 0.46 | 0 | 0 | 美國南加州大學企管碩士 | (註1、2) | 無 | 無 | 無 |
| 共同執行長暨總經理 | 中華民國 | 謝錦坤 | 男 | 102.06.20 | 643 | 0.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中山大學企管碩士 | (註1、2) | 無 | 無 | 無 |
| 策略長 | 中華民國 | 蕭慈飛 | 男 | 105.06.15 | 497 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學企管碩士 | (註1) | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃舜仁 | 男 | 89.12.12 | 646 | 0.06 | 440 | 0.04 | 0 | 0 | 清華大學化工碩士 | (註2、3) | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 陳明仁 | 男 | 100.02.21 | 299 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學化學系 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 陳金源 | 男 | 100.02.21 | 253 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學化工系 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 顏淑霽 | 女 | 102.01.01 | 266 | 0.02 | 109 | 0.01 | 0 | 0 | 成功大學企管系 | (註2、4) | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 毛惠寬 | 男 | 104.01.01 | 193 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學化學碩士 | (註2、5) | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 廖恒寧 | 男 | 106.01.01 | 226 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學化工系 | (註2、6) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 賴丁財 | 男 | 83.01.01 | 280 | 0.03 | 37 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學化工系 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 林治國 | 男 | 88.07.01 | 616 | 0.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中山大學人管博士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 莊士賢 | 男 | 89.12.12 | 193 | 0.02 | 78 | 0.01 | 0 | 0 | 成功大學化工碩士 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 宋春隆 | 男 | 92.01.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學化學系 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 楊儒泰 | 男 | 93.07.15 | 286 | 0.03 | 2 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學化工碩士 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 李尚銜 | 男 | 95.01.01 | 506 | 0.05 | 18 | 0 | 0 | 0 | 美國加州州立大學企管碩士 | (註2、7) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 程肇模 (註8) | 男 | 98.01.01 | 201 | 0.02 | 10 | 0 | 0 | 0 | 中原大學化工系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 文榮權 | 男 | 98.01.01 | 901 | 0.08 | 403 | 0.04 | 0 | 0 | 文化大學物理系 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 林和興 | 男 | 99.01.01 | 99 | 0.01 | 2 | 0 | 0 | 0 | 清華大學化工碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 (註1) | 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 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 協理 | 中華民國 | 洪釗城 | 男 | 99.01.01 | 231 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學化工系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 高志宇 | 男 | 99.01.01 | 56 | 0.01 | 9 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學化工博士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 趙郁文 | 男 | 101.01.01 | 247 | 0.02 | 23 | 0 | 0 | 0 | 成功大學礦材碩士 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 張世芳 | 男 | 103.01.01 | 88 | 0.01 | 430 | 0.04 | 0 | 0 | 東海大學化工系 | (註2、註9) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 林東榮 | 男 | 104.01.01 | 7 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學化工系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 黃金隆 | 男 | 104.01.01 | 190 | 0.02 | 49 | 0 | 0 | 0 | 中原大學化工系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 蘇文彬 | 男 | 104.01.01 | 48 | 0.00 | 35 | 0 | 0 | 0 | 台灣工業技術學院工管碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 鄭裕正 | 男 | 106.01.01 | 1 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大陸華中科技大學哲學博士 | (註2、註10) | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 潘金城 | 男 | 106.01.01 | 213 | 0.02 | 98 | 0.01 | 0 | 0 | 成功大學化學碩士 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| 財務主管 | 中華民國 | 張家銓 | 男 | 103.01.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 加拿大約克大學企管碩士 | (註2、11) | 無 | 無 | 無 |
| 會計主管 | 中華民國 | 蘇慧芳 | 女 | 103.07.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學會計碩士 中山大學企管碩士 | (註2) | 無 | 無 | 無 |

註1：請參閱「董事及監察人資料」。

註2：目前兼任其他公司之職務：請另參閱本年報第246~253頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

註3：黃發仁－達興材料(股)公司董事。

註4：顏淑寬－Elga Europe S.R.L. 董事、環訊創業投資(股)公司董事。

註5：毛惠寧－帝興樹脂(股)公司董事、高新PETFILM 投資株式會社監事。

註6：廖恒寧－帝興樹脂(股)公司董事、帝興樹脂(昆山)有限公司董事、長新樹脂(廣東)有限公司董事。

註7：李尚肇－台灣好奇(股)公司監察人。

註8：程世芳－於105.04.26退休，其股權揭露至卸任當月。

註9：張裕正－Elga Europe S.R.L. 董事。

註10：張家銓－帝興樹脂(股)公司監察人。

註11：與擔任目前職務相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職務及負責之職務：無。

註12：與擔任目前職務相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職務及負責之職務：無。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | |
|------|---------------------------|-------|----------|-----------------|-----------|-------------------------|-----------------------|----------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------------|-----|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) (註1) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | 薪資、獎金及特支費等(E) (註2) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G) (註3) | 員工認股權憑證認購股數(H) | 取得限制員工新股股數(I) | | 本公司 |
| 董事長 | 高國倫 | 1,400 | 0 | 8,000 | 676 | 0.38 | 42,509 | 0 | 10,352 | 0 | 0 | 2.39 | |
| 董事 | 蕭慈飛 | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 楊淮焜 | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃梧桐 | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 謝錦坤 | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 高英智 | 1,400 | 0 | 8,000 | 670 | 0.38 | 42,509 | 0 | 10,352 | 0 | 0 | 2.39 | |
| 董事 | 光陽工業股份有限公司 代表人： 柯俊斌 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 陳以亨 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 洪麗蓉 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 許春元 | | | | | | | | | | | | |

註1：105年度董監酬勞業經106.03.17董事會核定為8,000,000元。

註2：包含公司配車費用。另有關於給付司機之報酬計新台幣1,211仟元，但不計入本項酬金。

註3：本公司105年度盈餘於106年分配之員工酬勞金額為暫估數字。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

董事酬金級距表

| 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(H) | 本公司 | 財務報告內所有公司(I) |
| 低於 2,000,000 元 | 楊淮焜、黃梧桐、蕭慈飛、謝錦坤、高英智、光陽工業(股)公司 代表人：柯俊斌、陳以亨、洪麗蓉、許睿元 | 楊淮焜、黃梧桐、蕭慈飛、謝錦坤、高英智、光陽工業(股)公司 代表人：柯俊斌、陳以亨、洪麗蓉、許睿元 | 楊淮焜、黃梧桐、高英智、光陽工業(股)公司 代表人：柯俊斌、陳以亨、洪麗蓉、許睿元 | 楊淮焜、黃梧桐、高英智、光陽工業(股)公司 代表人：柯俊斌、陳以亨、洪麗蓉、許睿元 |
| 2,000,000 元 (含)~ 5,000,000 元(不含) | 高國倫 | 高國倫 | 無 | 無 |
| 5,000,000 元 (含)~ 10,000,000 元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含) | 無 | 無 | 蕭慈飛 | 蕭慈飛 |
| 15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含) | 無 | 無 | 高國倫、謝錦坤 | 高國倫、謝錦坤 |
| 30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總 計 | 10 | 10 | 10 | 10 |

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職 稱 | 姓 名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------------|---|--------------|---|-------------|---|-----------------------|---|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) (註) | | 業務執行費用(C) | | 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 | | | |
| 監察人 | 陳茂正 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 | 43 | 0.002 | 0.002 | 無 |
| 監察人 | 張 弘 | | | | | | | | | |

註：本公司監察人至 105.06.15 屆期解任，自第 17 屆董事會設置「審計委員會」取代其職務。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

監察人酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(D) |
| 低於 2,000,000 元 | 陳茂正、張弘 | 陳茂正、張弘 |
| 2,000,000 元 (含)~ 5,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 5,000,000 元 (含)~ 10,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總 計 | 2 | 2 |

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職 稱 | 姓 名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註 2) | | 員工酬勞金額(D) (註 3) | | | | 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 | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | | |
| 共同執行長 | 高國倫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 共同執行長暨總經理 | 謝錦坤 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 策略長 | 蕭慈飛 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃舜仁 | 29,792 | 29,792 | 0 | 0 | 46,733 | 46,745 | 16,913 | 0 | 16,913 | 0 | 3.56 | 3.56 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 陳明仁 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳金源 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 顏淑霽 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 毛惠寬 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註 1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註 2：包含公司配車費用。另有關於給付司機之報酬計新台幣 1,211 仟元，但不計入本項酬金。

註 3：本公司 105 年度盈餘於 106 年分配之員工酬勞金額為暫估數字。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

總經理及副總經理之酬金級距表

| 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 | 無 | 無 |
| 2,000,000 元 (含)~ 5,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 5,000,000 元 (含)~ 10,000,000 元(不含) | 蕭慈飛、黃舜仁、陳金源、顏淑霽、毛惠寬 | 蕭慈飛、黃舜仁、陳金源、顏淑霽、毛惠寬 |
| 10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含) | 陳明仁 | 陳明仁 |
| 15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含) | 高國倫、謝錦坤 | 高國倫、謝錦坤 |
| 30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總 計 | 8 | 8 |

註：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

(二)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、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、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：

1.

| 酬金總額占 稅後純益比例(%) | 酬金總額佔稅後純益比例 | | | |
|--------------------|-------------|---------------|--------|---------------|
| | 105 年度 | | 104 年度 | |
| | 本公司 | 財務報表內 所有公司 | 本公司 | 財務報表內 所有公司 |
| 董事(註 1) | 0.38 | 0.38 | 0.24 | 0.24 |
| 監察人 | 0.002 | 0.002 | 0.06 | 0.06 |
| 總經理、副總經理(註 2) | 3.56 | 3.56 | 2.76 | 2.76 |

註 1：未含兼任員工領取之相關酬金。

註 2：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

2.支付公司董事、監察人、總經理、副總經理之報酬，係依本公司章程及訂定之核薪作業相關辦法與規章辦理。

四、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(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|------|-----------------------|------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 董事長 | 高國倫 | 6 | 0 | 86 | 連任 |
| 董事 | 蕭慈飛 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 楊淮焜 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 黃梧桐 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 謝錦坤 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 高英智 | 5 | 0 | 71 | |
| 董事 | 光陽工業股份有限公司 代表人：柯俊斌 | 5 | 0 | 71 | |
| 獨立董事 | 陳以亨 | 4 | 0 | 80 | 新任 應出席次數 5 次 |
| 獨立董事 | 洪麗蓉 | 5 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 許睿元 | 5 | 0 | 100 | |
| 監察人 | 陳茂正 | 2 | 0 | 100 | 舊任(註 2) 應出席次數 2 次 |
| 監察人 | 張 弘 | 1 | 0 | 50 | |

註 1：105.06.15 股東常會改選董事(含獨立董事三人)。

註 2：本公司監察人至 105.06.15 屆期解任，自第 17 屆董事會設置「審計委員會」取代其職務。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，請參閱審計委員會運作情形之其他應記載事項。

(二)除前開事項外，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：

- 1.董事會日期：105/12/23
- 2.議案內容：參與子公司興美電子(股)公司現金增資認購案。
- 3.所有獨立董事意見：由總經理與合資相對方繼續研議營運改善方案。
- 4.公司對獨立董事意見之處理因應措施：依董事會決議辦理。

二、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：

經理人年度調薪案、經營績效獎金案、利潤績效獎金案、年績效獎金案、薪酬相關辦法審議案、經理人之員工紅利配發案，高國倫董事、蕭慈飛董事、謝錦坤董事依利益迴避規定離席迴避討論，並由高國倫董事長指定楊淮焜董事代理主持該議案。代理主席徵詢其餘全體出席董事無異議照案通過。

三、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：

- 1.本公司業已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「長興材料工業股份有限公司董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事會之董事出席情形，亦於公司網站揭露董事會重大決議事項。
- 2.本公司已於 100 年 10 月 21 日組成薪資報酬委員會(三位成員)，負責協助董事會評估董事、監察人及經理人之薪資報酬水準。
- 3.為落實公司治理精神，有效提升資訊透明度，本公司於年報、公司網站及公開資訊觀測站皆充分揭露各項經營及財務訊息。
- 4.本公司已於 105 年度設置審計委員會(由全體獨立董事組成)，以強化內部監控機制、協助董事會決策。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 陳以亨 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 洪麗蓉 | 5 | 0 | 100 | 無 |
| 獨立董事 | 許睿元 | 5 | 0 | 100 | 無 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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。

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項(請參閱本報(第 33~35 頁)參、公司治理之股東會及董事會之重要決議)：除下列未經審計委員會通過於董事會撤案，餘經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送董事會決議。

1.第一屆第四次

- (1)審計委員會日期：105/12/16
- (2)議案內容：新產品高性能塑膠投資計畫案
- (3)審計委員會決議結果：下次會議續行討論。

(4)公司對審計委員會意見之處理：105/12/23 召開審計委員會討論本案。

2.第一屆第五次

(1)事實發生日：105/12/23

(2)議案內容：105/12/16 審計委員會議案保留至 105/12/23 續行討論。

(3)審計委員會決議結果：本案投資之綜合效益，尚待進一步評估，故先行予以撤案。

(4)公司對審計委員會意見之處理：撤案並發布重大訊息。

(二)除前開事項外，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：無。

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

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

(一)與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1.稽核主管依法按月、按季將稽核報告、追蹤報告呈送獨立董事審核。

2.稽核主管與董事及獨立董事於董事會會議前舉行座談會，並作成記錄；稽核主管列席定期董事會作稽核業務報告。

3.獨立董事委請會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書供獨立董事參考。

(二)與內部稽核主管之溝通情形：

| 日期 | 溝通重點 |
|-----------|---|
| 105/08/08 | 1.105 年 5~6 月稽核業務執行情形重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。 |
| 105/11/11 | 1.105 年 6~9 月稽核業務執行情形重點報告。 2.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。 |
| 105/12/23 | 1.稽核主管於董事座談會報告 2016 年稽核專案查核總結。 2.105 年 9~10 月稽核業務執行情形重點報告。 3.稽核主管就與會人員所提問題進行溝通。 |

(三)與會計師之溝通情形：

審計委員會與會計師每年進行交流，會計師就本公司財務報表核閱或查核結果、內控執行情形、重大會計估計、會計原則之選擇或變動、重大查核調整等內容進行說明及溝通；審計委員會並就會計師之選任進行審核。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次，審計委員會成立後監察人即解任，審計委員會成立前，董事會共開會 2 次 (A)，監察人實際列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|-------------------|-----------------|
| 監察人 | 陳茂正 | 2 | 100 | 舊任 應出席次數 2 次 |
| 監察人 | 張 弘 | 1 | 50 | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

監察人認為必要時得與員工及股東直接連絡對談。

- (二) 監察人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)。
- 1.稽核主管依法按月、按季將稽核報告、追蹤報告呈送監察人審核。
 - 2.稽核主管與董事及監察人於董事會會議前舉行座談會，並作成記錄；稽核主管列席定期董事會作稽核業務報告。
 - 3.監察人得視需要與會計師直接溝通。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：本公司監察人至 105.06.15 屆期解任，自第 17 屆董事會設置「審計委員會」取代監察人職務。

(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

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 已訂定「長興材料工業股份有限公司治理規定」，並揭露於公司網站。 | 已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | 已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異 |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | (一) 本公司業已訂定「股務作業管理辦法」辦理，並設有發言人、代理發言人及委託專業股務代理機構，處理股東相關問題，若涉及法律問題，本公司法務室及委任之法律事務所將可提供必要之諮詢及協助。 | |
| (二) 公司是否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？ | V | | (二) 本公司可掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，另股務相關事務由股務代理機構統一綜合證券協助辦理。 | |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | (三) 本公司已訂定「關係人交易作業準則」及「對子公司之監督與管理規範」作為與關係企業間作業之規範依據。且關係企業之資產及財務皆獨立，由專人負責並受母公司控管與稽核，以避免關係企業產生弊端造成公司之風險。 | |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範」，以禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | 已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異。 |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | (一) 本公司董事會成員具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並分屬商務、財務、會計或公司業務所須之專業領域，已落實多元化原則。 | 未來將視實際運作需求 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審 | | V | (二) 本公司分別於100年10月及105年6月設立薪資報酬委員會及審計委員會行使職權，餘尚未 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | V | 設其他各類功能性委員會 (三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法。 (四) 1. 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，且每年亦均請簽證會計師提供「獨立性聲明書」，相關評估結果並提報董事會。另會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。 2. 本年度經本公司評估簽證會計師之獨立性，均符合本公司獨立性評估標準及相關法令規定。 | 再考量設置。 未來將視實際運作需求增訂相關辦法及程序。 已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | V | | 本公司設置公司治理兼職單位由董事長指定高階主管負責督導，負責公司治理相關事務，其應具備律師、會計師資格或於公開發行公司從事法務、財務或股務等管理工作經驗達三年以上。 | 已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 1. 本公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定揭露相關資產取得與處分、背書保證...等於交易所網站，讓利害關係人有足夠的資訊做判斷以維護其權益。 2. 另於本公司網站設置「利害關係人專區」，針對投資人、客戶、供應商、員工...，或任何意見反應皆指定專責人員提供妥適回應。 | 已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委託統一綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。 | 已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及 | V | | (一) 本公司已架設網站，建置「投資人關係」與「企業社會責任」專區，揭露財務業務及公 | 已依上市上櫃公司治理實務守則之 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|-------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否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> | V | | <p>司治理資訊。</p> <p>(二) 1. 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度及將法人說明會資料放置公司網站。</p> <p>2. 本公司按「公開發行公司網路申報公開資訊應注意事項」規定，建立公開資訊網路申報作業系統，進行各項資料與重大訊息揭露作業。</p> | 精神執行並無差異 |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？</p> | V | | <p>(一) 員工權益及僱員關懷： 本公司「員工福利」包含生育、婚、喪、喜慶、國內外旅遊補助、團保、生日及節慶禮金、久任(資深)員工獎勵、定期健康檢查、年終獎金，以及提供員工餐廳、交通車、宿舍、圖書閱覽室書報借閱等措施。 在「退休制度」方面則依「勞動基準法」規定，凡於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資均列入該法退休條件之服務年資計算。同時，本公司每月按薪資總額之10%提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，亦進行整體檢視專戶結餘狀況，若結餘不足給付次一年度內預估成就法定退休之員工，則於次年度三月底前完成提撥以確保退休員工權益。另民國94年7月1日起之新進人員皆適用「勞工退休金條例」規定，由公司每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。此外，本公司位於大陸地區之子公司按當地政府規定每月繳交養老保險。 關於勞資間之協議與員工權益維護措施則透過定期召開勞資會議以增進勞資雙方之溝通並確保勞資和諧關係。</p> <p>(二) 投資者關係：即時公告財務、業務及重大訊息於公司網站及公開資訊觀測站，使投資者充分知悉公司之發展方向及策略動向。</p> <p>(三) 供應商關係：與上游供應商與優質顧客建立良好的合作關係，共同營建互信共生的商業生態系統。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：重視利害關係人之權利，公司網站已揭露財務、業務、公司治理等相關資訊供參考，利害關係人如有需求可利用發言人專屬電話、電子郵件或傳真等管道表達意見隨時與公司連絡。</p> | 已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-------|----------------------|--|--------------------------|------|------|------|------|-----------|-------|-------------|--------|---|-------|-----------------|---|-------------|-------|----------------------|----------|---|-------|-----------------|---|-------|----------------------|---|-------|----------------------|---|-------------|-------|-------------------|-------------------------------|---|-------|------------------------------|---|-------|---------------------|---|-------------|-------|-------------|---------------------|---|-------|--------------|------------|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | (五) 董事105年度進修之情形如下表，並依規定在公開資訊觀測站上揭露。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱/姓名</th> <th>上課日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事 黃梧桐</td> <td>05.04</td> <td rowspan="2">財團法人台灣金融研訓院</td> <td>公司治理論壇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>03.17</td> <td>公司治理論壇-如何因應稅制改革</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">獨立董事 陳以亨</td> <td>11.15</td> <td rowspan="4">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業績效資訊判讀</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>11.15</td> <td>財報不實案董監事法律責任之探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>11.08</td> <td>國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>08.05</td> <td>上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨立董事 洪麗蓉</td> <td>11.08</td> <td rowspan="3">財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>新發布「企業會計準則公報」與過去財務會計準則公報之差異解析</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>09.23</td> <td>國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS9)專題討論</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>06.24</td> <td>企業「掏空資產」弊案探討與法律責任解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事 許睿元</td> <td>09.30</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>公司治理論壇-內線交易之防制與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>09.02</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事會運作與決議效力</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱/姓名 | 上課日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 董事 黃梧桐 | 05.04 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇 | 3 | 03.17 | 公司治理論壇-如何因應稅制改革 | 3 | 獨立董事 陳以亨 | 11.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業績效資訊判讀 | 3 | 11.15 | 財報不實案董監事法律責任之探討 | 3 | 11.08 | 國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討 | 3 | 08.05 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 | 獨立董事 洪麗蓉 | 11.08 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 新發布「企業會計準則公報」與過去財務會計準則公報之差異解析 | 6 | 09.23 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS9)專題討論 | 3 | 06.24 | 企業「掏空資產」弊案探討與法律責任解析 | 3 | 獨立董事 許睿元 | 09.30 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇-內線交易之防制與因應之道 | 3 | 09.02 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會運作與決議效力 | 3 | |
| 職稱/姓名 | 上課日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 黃梧桐 | 05.04 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 03.17 | | 公司治理論壇-如何因應稅制改革 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 陳以亨 | 11.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業績效資訊判讀 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 11.15 | | 財報不實案董監事法律責任之探討 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 11.08 | | 國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 08.05 | | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 洪麗蓉 | 11.08 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 新發布「企業會計準則公報」與過去財務會計準則公報之差異解析 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 09.23 | | 國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS9)專題討論 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 06.24 | | 企業「掏空資產」弊案探討與法律責任解析 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 許睿元 | 09.30 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇-內線交易之防制與因應之道 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 09.02 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會運作與決議效力 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|-------|--|--------------------------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | |
| | | | 獨立董事 許睿元 | 08.26 | 公司治理架構與董事會運籌 | 3 | |
| | | | | 08.05 | 社團法人中華公司治理協會 風險管理、內部控制與資訊管理實務 | 3 | |
| | | | | 08.03 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | |
| | | | | 08.02 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 | |
| | | | | 07.15 | 社團法人中華公司治理協會 公司治理最佳導航 | 3 | |
| | | | | 07.05 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | |
| | | | <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂定各類符合法令與內部管理需求之規章，以進行各種風險評估與衡量。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：制定「客訴處理管理辦法」迅速且有效地解決客戶所反應的有關問題。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買董事及重要職員責任險。</p> | | | | |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>(一)已改善者：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司 105 年股東會選任獨立董事三人，其人數已符合相關規定。 2.公司 105 年已設置符合規定之審計委員會，審計委員會 3 人皆為獨立董事，其中一位獨立董事具備財會專長。 3.公司 105 年委任之薪資報酬委員會，係由三位獨立董事擔任。 4.105 年度公司之獨立董事均依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。 5.公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人，且每年亦均請簽證會計師提供「獨立性聲明書」，相關評估結果並提報董事會，並於年報詳實揭露評估程序。 6.公司於 105 年 8 月起同步申報英文重大訊息。 7.公司年報已揭露從總體經濟環境及公司所屬產業的趨勢概況討論。 | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 8.公司年報已揭露長短期業務發展計畫。 9.公司已建置英文公司網站供投資人閱覽。 10.公司年報已揭露具體明確的股利政策。 11.公司已於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 | |
| (二)未改善者：針對其他尚未改善項目，公司將逐步檢討改善，以落實公司治理精神。 | | | | |

(四)公司設置薪資報酬委員會，其組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會旨在協助董事會評估董事、監察人及經理人之薪資報酬水準。薪資報酬委員會委員共三位，並由陳以亨委員擔任召集人及會議主席，105 年度共召開 3 次會議，委員皆親自出席與會。

薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 條件 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註 2) | | | | | | | | 兼任其他發行公司薪資報酬委員會成員數 | 備註 (註 3) | |
|------|----------|--------------------------------|--|------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------------|----------|-------|
| | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之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 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立董事 | 陳以亨 | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 2 | 無 |
| 獨立董事 | 洪麗蓉 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 3 | 無 |
| 獨立董事 | 許睿元 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 無 |
| 其他 | 潘純仁 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | (註 4) |

註 1：上表揭露至 105.12.31 止。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“√”。

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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
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. 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

註 4：於 105 年 6 月 15 日依法解任。

薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：105 年 06 月 15 日至 108 年 06 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(% (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|------------------|----------------------|
| 召集人 | 陳以亨 | 3 | 0 | 100% | 連任，日期：105.06.15 |
| 委員 | 洪麗蓉 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 許睿元 | 2 | 0 | 100% | 新任，日期：105.06.15 |
| 委員 | 潘純仁 | 1 | 0 | 100% | 於 105 年 6 月 15 日依法解任 |

註：揭露至 105.12.31 止

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目 | 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 |
|--|------|---|---|-----------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、落實公司治理 | | | | |
| (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ | V | | (一)已訂定「長興材料工業股份有限公司企業社會責任準則」，並揭露於公司網站。明示企業社會責任之政策為落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、加強企業社會責任資訊揭露。具體成效詳如公司網站中之企業社會責任報告書。 http://www.eternal-group.com/WebData/CsrDemo | 已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神執行並無差異 |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | V | | (二)每年參加外部專業單位之訓練。 | |
| (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V | | (三)本公司由行政服務部專責推動與整合公司治理、環境保護、綠色產品、能源管理、員工關懷、社會公益等各議題相關內容，並依授權規定呈報總經理、董事長及董事會。 | |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與 | V | | (四)公司訂定合理且具競爭力之薪資報酬制度，另有明確的績效考核與獎懲制度，除個人獎懲記錄作為績效考核分數參考外，並有激 | |

| 評估項目 | 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 |
|--|------|---|---|-----------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 懲戒制度？ | | | 勵績優員工之相關制度，在保障股東權益與企業永續發展的同時也兼顧於社會責任。 | |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | V | V | <p>(一)公司藉由綠色生產技術開發原物料減量等源頭管理措施，並致力於綠色產品，綠能產業產品研發，以設計低耗能、低污染、高功效之應用材料作為企業投身環境綠化之實質行動。</p> <p>(二)公司對於環保議題向來極為重視，依ISO 14001國際規範推行環境管理制度，並於88年取得ISO14001環境管理系統認證；目前積極配合ISO14001:104年版改版取得認證。</p> <p>(三)公司依ISO 14064-1國際規範推動溫室氣體排放基線盤查工作，目前已完成94-104年溫室氣體排放量盤查作業，建置溫室氣體排放量清冊，並於99年10月委託台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(BV)查證94年溫室氣體排放量之正確性，於100年1月順利取得溫室氣體查證聲明書，並於102年11月15日通過三項產品之PAS2050碳足跡查證聲明書。</p> | 已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神執行並無差異 |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否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？</p> | V | V | <p>(一)公司以人為本，尊重專業且用心照顧員工福利，並且以"守法、守信、守德(公德、道德、品德)"為公司企業文化與核心價值，同時公司制度與管理政策皆符合法律規範與人權精神。</p> <p>(二)公司已訂立「職場防護措施申訴作業程序書」並公告周知，據此建置申訴機制及管道，並依循申訴處理程序妥適處理。</p> <p>(三)針對法規規範之健康檢查需求每年徹底實施，出具檢查結果分析報告，由專門人員(廠區醫護人員)針對異常項目進行追蹤管控，從事特殊作業人員每年也安排接受特殊健康檢查；同時並利用健檢軟體統計分析各廠區建康檢查狀</p> | 已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神執行並無差異 |

| 評估項目 | 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 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | <p>況，宣導各種衛教小常識，並舉行員工樂活健走，成立運動類社團。健康觀念的推動，各廠區皆規劃健康促進講座，定期安排廠醫或專家針對職場相關疾病預防與政府健康政策進行訓練等；且廠區視狀況推動健康午餐，同時為了配合政府規劃推動健康促進方案，對於員工超時工作過負荷、工作場所人因工學以及母性員工保護，制訂促進計畫避免促發心血管疾病、肌肉骨骼傷害及增加母嬰危害的預防。並安排戒菸、減重等相關活動，路竹廠、大發廠、屏南廠等三個廠區更於105年度獲得健康職場認證-健康促進標章。</p> <p>(四)公司定期召開「勞資會議暨高階主管座談會」，以增進勞資雙方之溝通並確保勞資和諧關係，同時在相關資訊平台系統或公佈欄等處公開揭露員工相關重要訊息。</p> | |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>(五)公司依據願景、使命與年度經營目標，分別針對核心、管理、專業職能，建置職能導向人才發展體系與職涯發展藍圖，依此展開人才培育相關培訓計劃與專案，強化員工專業與能力以求適才適所永續發展。</p> | |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | | <p>(六)已制定客訴處理管理辦法為申訴管道。</p> | |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | V | | <p>(七)遵循相關法規及國際準則執行。</p> | |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | V | | <p>(八)與供應商往來前，會考量身為上市公司自身社會責任，除了評估供貨品質、交期及價格外，也會評估該供應商是否有無影響環境與社會之相關記錄，情節嚴重者將不列入合格供應商。</p> | |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對 | V | | <p>(九)集團原料採購合約為每月執行，發現現有供應商違反其自身的社會責任政策，且對環境與社會有</p> | |

| 評估項目 | 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 |
|---|------|---|--------------------------------------|-----------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | | | 顯著影響時，集團即可自次月(季)起轉換供應來源。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | | 已編製企業社會責任報告書並揭露於公司網站，並依規定申報於公開資訊觀測站。 | 已依上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神執行並無差異 |
| 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：落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、加強企業社會責任資訊揭露。其餘運作情形請參閱上述各項之說明。與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司於公司網站揭露企業社會責任報告書，內容涵蓋各項議題之運作情形。 | | | | |
| 七、公司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)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|-------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V | | (一)訂定「誠信經營守則」，明示建立守法、守信、守德之企業文化與誠信經營，並揭露於公司網站及申報於公開資訊觀測站。 (二)相關規範公布於公司內部系統供同仁隨時查閱及執行，並於教育訓練時加強宣導，藉以落實相關規定。 (三)本公司員工及有往來之利害關係人(例如：供應商、承攬商...等)均應共同遵守透明、公平、合法的商業誠信行為。 | 已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異 |
| 二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼) | V | | (一)針對各類往來對象進行評鑑及信用調查，以避免與有不誠信行為記錄者進行交易。 (二)本公司已設置制訂及推動「誠信經營守則」之主辦單位，並由稽 | 已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異 |

| | | | | |
|---|---------------------|--|--|-------------------------|
| 職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V V V | | 核單位定期向董事會報告內稽情形。 (三) 相關政策落於規章制度中，並於日常運作時，確實保持溝通及陳述管道暢通。 (四) 本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由稽核室依年度稽核計畫，執行內部控制制度有效性查核。 (五) 依循「守法、守信、守德(公德、道德、品德)」之企業文化，公司定期透過內部、外部之教育訓練，如智權法規、契約基礎法律知識、合約管理、法律責任等各項法令相關課程，以提升員工誠信經營之觀念。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V V V | | (一) 本公司已訂定「長興材料工業股份有限公司誠信經營守則」規範相關檢舉制度，並建立檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。 (二) 已訂定「檢舉制度」實施暨管理辦法，並於公司內部公告周知。 (三) 本公司明確規範保護檢舉人不因檢舉情事而遭受不當處置，並指派檢舉受理之專責人員或單位，以對於檢舉人身分及內容予以保密。 | 已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 已於公司網站及公開資訊觀測站揭露。 | 已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異 |
| 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：無差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 已於公開資訊觀測站揭露。 | | | | |

(七) 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：

已揭露於公司網站，查詢請連結至 www.eternal-group.com。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

考量實際營運需要，已訂定「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「長興材料工業股份有限公司治理規定」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範」、「長興材料工業股份有限公司企業社會責任準則」、「長興材料工業股份有限公司誠信經營守則」，並公開於公司網頁。另同時於網頁上揭露股東會重要決議事項及董事會重要決議事項，以增進公司治理運作資訊。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

長興材料工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：106 年 03 月 17 日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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105年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 106 年 03 月 17 日董事會通過，出席董事 10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。

長興材料工業股份有限公司

董事長：高國倫 簽章

總經理：謝錦坤 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：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.105 年度股東常會

| 議案 | 重要決議 | 執行情形 |
|-----|----------------------|--|
| 案由一 | 通過本公司章程修正案。 | 配合公司法修正條文修正章程第 17、18 條，並為調整董事會結構，修正章程第 12、13 條，經股東會通過後依修正後章程執行。 |
| 案由二 | 承認 104 年度決算表冊案。 | 照案執行。 |
| 案由三 | 承認 104 年度盈餘分配案。 | 每股配發現金股利 1.5 元及股票股利 0.8 元，皆已照案執行完畢。 1.現金股利於 105 年 08 月 25 日發放； 2.盈餘轉發行新股 81,773,523 股，業經 105 年 08 月 19 日經濟部核准變更登記完竣，並於 105 年 8 月 25 日起開始發放及上市。 |
| 案由四 | 通過 104 年度盈餘轉增資發行新股案。 | 為充實營運資金，自 104 年度盈餘新台幣 817,735,230 元轉增資發行新股，每股新台幣壹拾元，共發行普通股 81,773,523 股，新股權利義務與原發行股份相同。 |
| 案由五 | 通過「取得或處分資產處理程序」修正案。 | 本公司取得或處分資產處理悉依修訂後條文辦理。 |
| 案由六 | 通過「背書保證作業程序」修正案。 | 本公司辦理背書保證悉依修訂後條文辦理。 |
| 案由七 | 通過「資金貸與他人作業程序」修正案。 | 本公司資金貸與他人悉依修訂後條文辦理。 |

2.董事會

| 日期 | 決議 |
|-----------|---|
| 105.03.25 | 案由一：通過民國 105 年股東常會召開事宜。 案由二：通過 104 年度董監及員工酬勞分配案。 案由三：通過 104 年度營業報告書。 案由四：通過民國 104 年度合併及個體財務報告討論案。 案由五：通過 104 年度盈餘分配案。 案由六：通過 104 年度盈餘轉增資發行新股案。 案由七：通過本公司第十七屆董事選舉案。 案由八：通過第十七屆董事候選人提名案。 案由九：通過解除本公司第十七屆董事競業禁止限制案。 案由十：通過本公司章程修正案。 案由十一：通過本公司取得或處分資產處理程序修正案。 案由十二：通過本公司資金貸與他人作業程序修正案。 案由十三：通過本公司背書保證作業程序修正案。 案由十四：通過審計委員會組織規程修正案。 案由十五：通過修訂「對子公司之監督與管理規範」與「印章管理規定」案。 案由十六：通過修訂「母公司授權規定」與「大陸子公司授權規定」案。 案由十七：通過集團子公司資金貸與額度(匯豐銀行增設現金池)案。 |

| | |
|-----------|--|
| | <p>案由十八：通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。</p> <p>案由十九：通過集團子公司資金貸與(外債)案。</p> <p>案由二十：通過 105 年第一季簽證會計師變更案。</p> <p>案由二十一：通過 105 年第二季至 106 年第一季會計師委任案及獨立性評估。</p> <p>案由二十二：通過依法出具 104 年度「內部控制制度聲明書」。</p> |
| 105.05.05 | <p>案由一：通過 105 年第一季合併財務報告討論案。</p> <p>案由二：通過審查第十七屆董事會被提名之董事(含獨立董事)候選人名單。</p> <p>案由三：通過 Eternal Chemical Europe B.V.結束營運辦理註銷案。</p> <p>案由四：通過子公司長興材料(馬來西亞)有限公司聯合授信案提供背書保證案。</p> <p>案由五：通過集團子公司間資金貸與(外債)案。</p> <p>案由六：通過集團子公司間資金貸與額度(匯豐銀行現金池)年度審核更新案。</p> <p>案由七：通過集團子公司間資金貸與額度(法國巴黎銀行現金池)年度審核更新案。</p> <p>案由八：通過長興(中國)投資有限公司發行新股予 Eternal International (BVI) Co., Ltd 以受讓長興(廣州)電子材料有限公司及長興(廣州)光電材料有限公司股權案。</p> |
| 105.06.15 | <p>案由一：通過第十七屆董事長案。</p> <p>案由二：通過總執行長委任案。</p> <p>案由三：通過第三屆薪資報酬委員會委員委任案。</p> |
| 105.06.24 | <p>案由一：通過長興電子材料(昆山)有限公司部分股權出售案。</p> <p>案由二：通過大陸地區研發中心設立地點變更。</p> <p>案由三：通過授權董事長訂定 104 年度盈餘轉增資基準日。</p> <p>案由四：通過因應轉投資需求，向中國輸出入銀行申請海外投資融資案。</p> <p>案由五：通過本公司稽核主管任用案。</p> <p>案由六：通過薪酬相關辦法審議案。</p> <p>案由七：通過 2015 年經理人之員工酬勞配發案。</p> |
| 105.08.08 | <p>案由一：通過本公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度。</p> <p>案由二：通過集團子公司間資金貸與(外債)案。</p> <p>案由三：通過集團子公司間資金貸與(中期委貸)案。</p> <p>案由四：通過集團子公司間資金貸與(短期委貸)案。</p> <p>案由五、通過集團子公司資金貸與額度(現金池)變更案。</p> <p>案由六：通過本公司經理人委任案。</p> <p>案由七：通過解除經理人擔任本公司轉投資事業競業禁止限制。</p> |
| 105.11.11 | <p>案由一：通過子公司 Nikko-Materials Co., Ltd.收購日本機械設備公司 100%股權案。</p> <p>案由二：通過集團子公司間資金貸與(中期委託貸款)案。</p> <p>案由三：通過「長興材料工業股份有限公司董事會議事規範」修訂案。</p> <p>案由四：通過「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行評估準則」修正案。</p> <p>案由五：通過共同執行長委任與組織架構變更案。</p> |
| 105.12.23 | <p>案由一：通過 2017 年度集團(合併)營業計劃案。</p> <p>案由二：通過 2017 年資本支出預算案。</p> <p>案由三：通過 2017 年經費預算案。</p> <p>案由四：通過 2017 年利潤計劃案。</p> |

| | |
|-----------|--|
| | <p>案由五：通過 2017 年資金收支計劃案。</p> <p>案由六：通過本公司 2017 年度稽核計劃案。</p> <p>案由七：通過長興電子材料(昆山)有限公司部分股權出售案。</p> <p>案由八：通過子公司長興化學材料(珠海)有限公司擴廠投資案。</p> <p>案由九：通過擬收購義大利 Elga Europe S.r.l. 股權成為本公司之子公司案。</p> <p>案由十：通過授權董事長核決本公司 2017 年度向金融機構辦理開戶、存款、借款，含有關額度之申請或續約。</p> <p>案由十一：通過本公司誠信經營守則修正案。</p> <p>案由十二：通過本公司治理規定修正案。</p> <p>案由十三：通過有關共同執行長委任案之附加議案，申請緩議由。</p> <p>案由十四：通過 2017 年經理人年度調薪案。</p> <p>案由十五：通過 2016 年經理人年績效獎金、經營績效獎金及利潤超標績效獎金案。</p> |
| 106.03.17 | <p>案由一：通過一〇五年度營業報告書。</p> <p>案由二：通過一〇五年度合併及個體財務報告討論案。</p> <p>案由三：通過一〇五年度董事及員工酬勞分配案。</p> <p>案由四：通過一〇五年度盈餘分配案。</p> <p>案由五：通過本公司章程條文修正案。</p> <p>案由六：通過一〇五年度盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>案由七：通過民國一〇六年股東常會召開事宜。</p> <p>案由八：通過合成樹脂漂陽廠投資案。</p> <p>案由九：通過「長興材料工業股份有限公司授權規定」修訂案。</p> <p>案由十：通過為子公司提供背書保證予銀行。</p> <p>案由十一：通過(匯豐銀行現金池)年度審核更新調整事宜。</p> <p>案由十二：通過(法國巴黎銀行現金池)年度審核更新調整事宜。</p> <p>案由十三：通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。</p> <p>案由十四：通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案。</p> <p>案由十五：通過會計師委任案及獨立性評估。</p> <p>案由十六：通過依法出具 105 年度「內部控制制度聲明書」。</p> |
| 106.05.12 | <p>案由一：通過成立合資公司設立聚光膜生產線案。</p> <p>案由二：通過增訂合成樹脂漂陽廠投資方式。</p> <p>案由三：通過子公司興美電子(股)公司辦理減資暨現金增資案。</p> <p>案由四：通過特用材料事業單位封裝材料事業部組織取消案。</p> <p>案由五：通過集團子公司間資金貸與(中期委託貸款)案。</p> <p>案由六：通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案。</p> <p>案由七：通過解除經理人擔任本公司轉投資事業競業禁止限制。</p> |

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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：

106年04月17日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 研發主管 | 黃舜仁 | 89.12.12 | 105.06.30 | 職稱調整(註) |
| 內部稽核主管 | 林治國 | 103.01.01 | 105.06.30 | 職務調整 |

註：自 105.07.01 起研發主管由長興研究所所長調整為技術單位技術長。

五、會計師公費資訊：

(一)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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|--------------------|
| 資誠聯合會計師事務所 | 王國華 | 張明輝 | 105.01.01~105.03.31 | 考量本公司未來業務發展及內部管理需要 |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園 | 龔俊吉 | 105.04.01~105.12.31 | |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-----------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | | 0 | 350 | 350 |
| 2 | 2,000 仟元(含)~4,000 仟元 | | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 4,000 仟元(含)~6,000 仟元 | | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 6,000 仟元(含)~8,000 仟元 | | 7,340 | 0 | 7,340 |
| 5 | 8,000 仟元(含)~10,000 仟元 | | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 10,000 仟元(含)以上 | | 0 | 0 | 0 |

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|---------------------|-----------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 王國華 | 840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105.01.01~105.03.31 | 無 |
| | 張明輝 | | | | | | | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園 | 6,500 | 0 | 0 | 0 | 350 | 350 | 105.04.01~105.12.31 | 其他為暫繳申報、盈餘轉增資及專案顧問服務費 |
| | 龔俊吉 | | | | | | | | |

(二)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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：

(一)在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：

1.關於前任會計師

| | | | |
|--|---|-----|---------|
| 更換日期 | 105年3月25日 | | |
| 更換原因及說明 | 考量本公司未來業務發展及內部管理需要 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | V |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | <p>修正式無保留意見。</p> <p>個體財務報告：部分採用權益法之投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及編製而得，本公司簽證會計師並未查核該等財務報表。</p> <p>合併財務報告：列入合併財務報表之部分子公司及採用權益法之投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及編製而得，本公司簽證會計師並未查核該等財務報表。</p> | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | | 會計原則或實務 |
| | | | 財務報告之揭露 |
| | | | 查核範圍或步驟 |
| | | | 其他 |
| | 無 | V | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無。 | | |

2.關於繼任會計師

| | |
|--|--------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 郭麗園及龔俊吉 |
| 委任之日期 | 105年3月25日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無。 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無。 |

3.前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

八、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股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)股權變動情形：

| 職稱 | 姓名 | 105年度 | | 106年04月17日止 | |
|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長兼 共同執行長 | 高國倫 | 2,740,971 | 0 | (220,000) | 0 |
| 董事兼 總經理 | 謝錦坤 | 47,641 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼 策略長 | 蕭慈飛 | 36,817 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 楊淮焜 | 1,135,908 | 0 | (200,000) | 0 |
| | 黃梧桐 | 258,518 | 0 | 0 | 0 |
| | 高英智 | 1,308,843 | 0 | 0 | 0 |
| | 光陽工業(股)公司 | 8,109,717 | (4,000,000) | 0 | 0 |
| | 代表人：柯俊斌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳以亨 | 26,166 | 0 | 0 | 0 |
| | 洪麗蓉 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 許睿元 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 105 年度 | | 106 年 04 月 17 日止 | |
|------|--------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 監察人 | 陳茂正(註) | (68,000) | 0 | 不適用 | 不適用 |
| | 張弘(註) | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 |
| 副總經理 | 黃舜仁 | 47,878 | 0 | 0 | 0 |
| | 陳明仁 | 22,153 | 0 | 0 | 0 |
| | 陳金源 | 18,759 | 0 | 0 | 0 |
| | 顏淑霽 | 19,729 | 0 | 0 | 0 |
| | 毛惠寬 | 14,329 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 賴丁財 | 20,751 | 0 | 0 | 0 |
| | 林治國 | 45,631 | 0 | 0 | 0 |
| | 廖恒寧 | 16,706 | 0 | 0 | 0 |
| | 莊士賢 | 14,274 | 0 | 0 | 0 |
| | 宋春隆 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 楊儒泰 | 21,148 | 0 | 0 | 0 |
| | 李尚衡 | 37,471 | 0 | 0 | 0 |
| | 程肇模(註) | 9,000 | 0 | 不適用 | 不適用 |
| | 文榮權 | 66,766 | 0 | 0 | 0 |
| | 林和興 | 7,353 | 0 | 0 | 0 |
| | 洪釗城 | 17,080 | 0 | 0 | 0 |
| | 高志宇 | 4,183 | 0 | 0 | 0 |
| | 趙郁文 | 18,309 | 0 | 0 | 0 |
| | 張世芳 | 6,486 | 0 | 0 | 0 |
| | 林東榮 | (4,124) | 0 | 0 | 0 |
| | 黃金隆 | 14,091 | 0 | 0 | 0 |
| | 蘇文彬 | 3,520 | 0 | 0 | 0 |
| | 鄭裕正(註) | 不適用 | 不適用 | 0 | 0 |
| | 潘金城(註) | 不適用 | 不適用 | 0 | 0 |
| 會計主管 | 蘇慧芳 | (20,883) | 0 | 0 | 0 |
| 財務主管 | 張家銓 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註：解任之監察人及經理人，期末持股係解任當月之持股數；新任之經理人，期初持股係就任當月之持股。

(二)股權移轉關係人資訊：

截至 106 年 04 月 17 日止

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|-----|--------|---------|-------|---------------------------------|--------|------|
| 陳茂正 | 贈與 | 1050330 | 陳定遠 | 父子 | 23,000 | 不適用 |
| 陳茂正 | 贈與 | 1050330 | 陳成家 | 父子 | 22,000 | 不適用 |

| | | | | | | |
|-----|----|---------|-----|----|---------|-----|
| 陳茂正 | 贈與 | 1050330 | 陳安邦 | 父子 | 23,000 | 不適用 |
| 楊淮焜 | 贈與 | 1060206 | 楊觀銘 | 父子 | 200,000 | 不適用 |

(三)股權質押關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：仟股、%

| 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 | |
| 光陽工業(股)公司 | 109,481 | 9.92 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 光星實業 | 母子公司 | 無 |
| 代表人：柯俊斌 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 光星實業(股)公司 | 75,472 | 6.84 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 光陽工業 | 母子公司 | 無 |
| 代表人：柯俊斌 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 高英士 | 57,791 | 5.23 | 20,001 | 1.81 | 0 | 0.00 | 高鄭麗華 高國倫 高英智 | 配偶 父子 兄弟 | 無 |
| 高國倫 | 45,373 | 4.11 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 高英士 高鄭麗華 | 父子 母子 | 無 |
| 富邦人壽保險(股)公司 | 33,231 | 3.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 代表人：蔡明興 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 國泰人壽保險(股)公司 | 33,009 | 2.99 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 代表人：蔡宏圖 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 匯豐託管荷蘭銀行代理人服務香港有限公司 | 22,024 | 2.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |
| 高鄭麗華 | 20,001 | 1.81 | 57,791 | 5.23 | 0 | 0.00 | 高英士 高國倫 高英智 | 配偶 母子 叔嫂 | 無 |
| 高英智 | 17,669 | 1.60 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 高英士 高英智 | 兄弟 叔嫂 | 無 |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專 | 16,225 | 1.47 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 無 | 無 | 無 |

十、公司、公司之董事、監察人、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，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

單位：股、%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、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 |
| Eternal Holdings Inc. | 196,388,883 | 100.00 | 0 | 0 | 196,388,883 | 100.00 |
| Eternal Global (BVI) Co.,Ltd. | 19,321,024 | 100.00 | 0 | 0 | 19,321,024 | 100.00 |
| Mixville Holdings Inc. | 32,730,000 | 100.00 | 0 | 0 | 32,730,000 | 100.00 |
| Advanced PETFILM Investment Co., Ltd. | 270 | 20.00 | 0 | 0 | 270 | 20.00 |
| 達興材料股份有限公司 | 24,294,375 | 26.02 | 1,663,101 | 1.78 | 25,957,476 | 27.80 |
| 長陽開發科技股份有限公司 | 17,268,963 | 62.80 | 3,000,000 | 10.91 | 20,268,963 | 73.71 |
| 帝興樹脂股份有限公司 | 3,660,000 | 40.00 | 0 | 0 | 3,660,000 | 40.00 |
| Eternal Electronic Material(Thailand) Co.,Ltd. | 937,500 | 75.00 | 0 | 0 | 937,500 | 75.00 |
| 長興化學工業株式會社 | 4,000 | 100.00 | 0 | 0 | 4,000 | 100.00 |
| Nikko-Materials Co.,Ltd. | 11,520 | 100.00 | 0 | 0 | 11,520 | 100.00 |
| Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 127,965,600 | 90.00 | 0 | 0 | 127,965,600 | 90.00 |
| 興美電子股份有限公司 | 11,200,000 | 80.00 | 0 | 0 | 11,200,000 | 80.00 |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成

106年04月17日；單位：仟股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|---------------|--------|-----------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | (上市)1,103,943 | 96,057 | 1,200,000 | 無 |

2.股份種類

106年04月17日；單位：新台幣仟元、仟股

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|-----------|------------|-----------|------------|-------------------|---------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 105.08 | — | 1,200,000 | 12,000,000 | 1,103,943 | 11,039,425 | 盈餘轉增資 817,735 (註) | 無 | 無 |

(註) 經濟部 105 年 8 月 19 日經授商字第 10501207920 號核准變更登記。

3.總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

(二)股東結構：

106年04月17日；單位：仟股、%

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------------|------|--------|---------|---------|---------|-----------|
| | 人數 | 0 | 18 | 151 | 30,425 | 211 |
| 持有股數 | 0 | 83,022 | 296,665 | 564,754 | 159,502 | 1,103,943 |
| 持股比例 | 0 | 7.52 | 26.87 | 51.16 | 14.45 | 100.00 |

(三)股權分散情形：

1.普通股：

106年04月17日；每股面額十元、%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|---------------|--------|
| 1 至 999 | 11,871 | 2,634,863 | 0.24 |
| 1,000 至 5,000 | 11,206 | 24,853,926 | 2.25 |
| 5,001 至 10,000 | 3,158 | 22,189,079 | 2.01 |
| 10,001 至 15,000 | 1,404 | 17,066,951 | 1.55 |
| 15,001 至 20,000 | 656 | 11,533,526 | 1.04 |
| 20,001 至 30,000 | 767 | 18,742,770 | 1.70 |
| 30,001 至 50,000 | 609 | 23,635,486 | 2.14 |
| 50,001 至 100,000 | 501 | 34,681,210 | 3.14 |
| 100,001 至 200,000 | 258 | 35,166,523 | 3.19 |
| 200,001 至 400,000 | 160 | 43,431,931 | 3.93 |
| 400,001 至 600,000 | 52 | 25,049,294 | 2.27 |
| 600,001 至 800,000 | 26 | 17,980,690 | 1.63 |
| 800,001 至 1,000,000 | 15 | 13,579,016 | 1.23 |
| 1,000,001 以上 | 122 | 813,397,284 | 73.68 |
| 合計 | 30,805 | 1,103,942,549 | 100.00 |

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

106年04月17日；單位：股、%

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------------|----|---------|------|
| 光陽工業(股)公司 | | 109,481 | 9.92 |
| 光星實業(股)公司 | | 75,472 | 6.84 |
| 高英士 | | 57,791 | 5.23 |
| 高國倫 | | 45,373 | 4.11 |
| 富邦人壽保險(股)公司 | | 33,231 | 3.01 |
| 國泰人壽保險(股)公司 | | 33,009 | 2.99 |
| 匯豐託管荷蘭銀行代理人服務香港有限公司 | | 22,024 | 2.00 |
| 高鄭麗華 | | 20,001 | 1.81 |
| 高英智 | | 17,669 | 1.60 |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專 | | 16,225 | 1.47 |

(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 | | 104 年 | 105 年 | 106 年 03 月 31 日(註 8) | |
|--------------|---------------|--------|-----------|----------------------|-----------|
| 每股市價 (註1) | 最高 | 追溯調整前 | 35.90 | 35.80 | 34.95 |
| | | 追溯調整後 | 33.24 | (註 9) | - |
| | 最低 | 追溯調整前 | 27.20 | 30.60 | 32.55 |
| | | 追溯調整後 | 25.19 | (註 9) | - |
| | 平均 | 追溯調整前 | 31.53 | 33.10 | 33.52 |
| | | 追溯調整後 | 29.19 | (註 9) | - |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | 21.39 | 18.74 | 18.16 | |
| | 分配後 | 19.81 | (註 9) | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 1,022,169 | 1,103,943 | 1,103,943 |
| | 每股盈餘 (註 3) | 追溯調整前 | 2.60 | 2.38 | 0.44 |
| | | 追溯調整後 | 2.59 | (註 9) | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | 1.50 | 1.50(註 9) | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0.8 | 0.5(註 9) | - |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | - |
| | 累積未付股利(註4) | | 0 | 0 | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註5) | | 12.13 | 13.91 | - |
| | 本利比(註6) | | 21.02 | 22.07 | - |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 4.76 | 4.53 | - |

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之年度資料。

註 9：本公司 105 年度之盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂股利政策：

本公司以永續經營及持續成長為經營理念，預計未來仍有重大擴建計劃，年度分派股東股利以不低於前項當年度提列後之餘額百分之三十。其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之十。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)105 年度盈餘分派，擬依本公司章程第十八條規定分配。

(2)擬分配 105 年度股東現金股利新台幣 1,655,913,824 元，每股配發 1.5 元，及 551,971,280 元配發股東股票股利每股 0.5 元，合計每股股利 2.0 元，本案嗣後如因辦理現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他情形影響流通在外股份數量，致股東配息比率因此發生變動時，擬請股東會授權董事會全權處理並調整之。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無重大變動。

(七)本次股東會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。

(依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無公開民國一〇六年度財務預測資訊。)

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司當年度如有獲利，應提撥百分之四點五(含)~百分之五點五為員工酬勞及不高於百分之一為董監酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

2.本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

依會計估列變動處理，列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

擬議配發員工現金酬勞：133,030,283 元與 105 年度估列金額 137,810,059 元差異 4,779,776 元，依會計估列變動處理，列為次年度損益；董事酬勞金額 8,000,000 元，與估列數相同。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：員工股票酬勞金額為 0 元。

4.前一年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發情形：

(1)配發員工現金酬勞 150,466,966 元及董事、監察人酬勞 8,000,000 元。

(2)與認列員工酬勞及董監事酬勞有差異者，應敘明差異數、原因及處理情形：

員工酬勞 104 年度估列金額 149,330,411 元，與實際配發數相差 1,136,555 元，依會計估列變動處理，列為次年度損益；董監事酬勞配發金額 8,000,000 元，與估列數 8,000,000 元無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容：

- (1)合成樹脂製造業。
- (2)電子零組件製造業。
- (3)塗料及油漆製造業。
- (4)工業助劑製造業。
- (5)塑膠原料製造業。
- (6)其他塑膠製品製造業(積體電路製程用各類感壓膠帶)。
- (7)其他化學材料製造業(光阻劑、光電用化學材料、構裝材料、化學機械研磨液)。
- (8)石油化工原料製造業。
- (9)基本化學工業製造業。
- (10)光阻材料之製造加工與銷售。
- (11)電子化學品之製造加工與銷售。
- (12)多元醇之製造加工與銷售。
- (13)甲基丙烯酸酯及丙烯酸酯之製造與加工銷售。
- (14)除許可業務除外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.105 年度主要產品佔營業比重：

| 產品名稱 | 百分比% |
|------|------|
| 合成樹脂 | 53% |
| 電子材料 | 29% |
| 特用材料 | 17% |
| 其他 | 1% |

3.產品及服務項目：

- (1)通用樹脂
- (2)塗料樹脂
- (3)聚酯樹脂
- (4)電路基板
- (5)乾膜光阻劑
- (6)液晶顯示器用光學膜
- (7)特殊化學品
- (8)封裝材料
- (9)太陽能電池模組用背板材料

4. 計劃開發之新產品及服務：

- (1) 綠能/儲能材料：固態電容用導電高分子材料、太陽能電池材料、奈米能源材料。
- (2) 生醫材料：血糖試片材料、酵素/抗體試劑材料、藥物貼片、水膠與敷料。
- (3) 軟性電子材料：乾膜防焊光阻、聚醯亞胺材料、感光聚醯亞胺材料。
- (4) 先進構裝材料：LED 封裝用矽膠材料、3D-IC/SIP 高階封裝材料、異方性導電膜。
- (5) 高性能樹脂材料：有機無機雜化材料、氟碳樹脂、奈米高分子、液晶高分子材料。
- (6) 環保觀念產品：水性樹脂、UV 材料、無鉛、無鹵、無鉻材料。

(二) 產業概況及未來業務發展計劃

1. 產業之現況與發展

(1) 合成樹脂

A. 通用樹脂及塗料樹脂

① 通用樹脂

全球經濟逐漸復甦，但大陸地區紅色供應鏈崛起，使市場競爭更趨白熱化，本公司既有產品為擴大市占率，除配合市場脈動進行即時策略價格調整外，並加強相關售後與技術服務。在新行業上的投入方面，目前 PSA 產品已持續發展高階電子產品用的保護膜及膠帶用的 PSA、電子業網印型 PSA、PU/PUD 接著劑用特殊 POLYOL，新產業部分則開發鋼鐵業使用之產品，如淬火液、切削油等鋼鐵產業用之化學品，更因應環保潮流，開發壓克力及 PU 溼氣硬化型接著劑，太陽能產業用之高分子聚酯接著劑。

② 塗料樹脂

因為國際產油國減產，石化原物料低檔大幅反彈、面臨成本上漲壓力，本公司在既有市場的維護上，維持原料採購及生產基地就近供貨降低成本與提升服務、對於產品價格進行符合市場預期的機動調整模式，以穩固本公司於紅海市場的既有市占率。

大陸地區以外，本公司在馬來西亞新建一生產基地外，更積極投入東南亞各國之市場調查與相關辦事處設立之籌備，加強東南亞布局。

在新行業上的投入方面，因應太陽能及建築產業與市場趨勢繼續增設氟碳樹脂生產線；因應未來環保趨勢，塗料產業開始朝向綠能及水性化產品發展並已有所突破及成長。

B. 不飽和聚酯樹脂

105 年不飽和聚酯樹脂市場如在上游石化原料平穩供應的狀況下，相較於 104 年不飽和聚酯樹脂市場約以 2-3% 穩定成長，主要受惠於新興市場對於基礎建設的發展，及輕量化複合材料的需求。市場需求趨勢也要求有機揮發物質 (VOC) 管制及朝向綠色環保型產品發展。

(2) 電子材料

A. 光阻材料

乾膜光阻是印刷電路板生產過程中影像轉移製程的關鍵材料，近幾年電子產業因攜帶型產品如智慧型手機等日益輕、薄、高性能的需求，產品結構線路設計更朝 HDI，高密度細線路發展，因此乾膜光阻在細密線路製作影像轉移的角色更顯得重要。此外因 HDI 製程中對產品結構對位精密度的需求不斷提高，也帶動了 LDI 乾膜光阻在未來的應用將持續增加。105 年 PCB 整體產業，PrisMark 報告顯示較 104 減少 3.1%，就地區而言，除中國大陸 PCB 生產總值持平外，其餘地區皆小幅衰退其中仍以日本衰退 10.4% 最多。就產品而言

，與 104 年類似 HDI、車載及伺服器用 PCB 仍是 105 主要成長動力。中國大陸地區 105 年仍佔全球 PCB 產值 49%，除主要之 MLB 結構產品外近年更朝向 HDI 及 FPC 發展，同時也開始佈局 IC 載板。因此持續強化中國大陸產銷，佈局 HDI 及 FPC、IC 載板市場，鞏固大中華地區領先地位仍是 106 重點策略。

B. 聚光膜

105 年全球液晶電視出貨年成長 1.6%，市調機構 WitView 預估 106 全球液晶電視出貨年成長 2.6%，尺寸放大之趨勢仍會持續，使用尺寸面積預估增加 7.6%，帶動電視用光學膜需求增加。因 105 年中國大陸地區面板出貨量大幅成長，在地化生產製造已成為趨勢，且當地已有完整產業鏈配合持續發展。

C. 電路基板

總括 105 年亞洲地區之 PCB 產業呈現微幅成長(約 1.8%)，其中全球約有 48% 的 PCB 在中國大陸生產，中國大陸仍為全球最大的 PCB 生產區域，另一區域則是印度因人口紅利呈現快速成長。就產業面，依據 IEK 之預估隨著 106 年全球經濟可望轉好，預估台商兩岸 PCB 產值規模可達 5,835 億新台幣，相較 105 年成長 3.2%。

(3) 特用材料

A. 特殊材料

紫外線光固化(UV)產品已為世界性高度成長的行業，應用面非常廣泛，涵蓋木器、油墨、塑膠、汽車、膠粘劑、金屬及電子產品等。在全球強調 5e(生產效率、取代傳統行業、經濟考量、省能源及環保型)的訴求下，使該行業前景持續看好。

B. 特殊塗料

紫外線光固化(UV)塗料具有固化速度快、常溫固化、節約能源、節省占地面積、不污染環境、提升產品性能及適合高速自動化生產等優點；在全球各國環保意識不斷要求下，逐步以 UV 塗料取代傳統塗料，更增大其發展潛力。預估全球 UV 塗料市場以年增長率達 5% 成長，而以亞洲地區成長最快。

C. 環氧樹脂封裝材料

105 年全球 EMC 銷售量為 128,400 噸，各大廠商們積極佈局，通過併購等手段快速成長，提升自身競爭力，同時也是加速產能重置的進程。展望 106 年，積體電路產業即將迎來黃金十年，作為積體電路產業極其重要的一環，IC 封測業也將從幹流進入豐水期，因 EMC 的用途目前具有不可替代性，隨著封裝形態的高階化，對於產品的特性要求提出更嚴苛的技術要求；全球 EMC 市場可保持一個低速穩健的增長，致力於調整產業結構，提高產品附加值。

D. 液態封裝材料

矽膠作為 LED 構裝用的主要封裝材料而言，由於其優異的光學以及更耐熱、耐候等特性的表現之下，在現今追求高亮度的大瓦數應用裡脫穎而出，加上 LED 固態照明的產品已逐漸取代一般傳統照明，更加深了矽膠材料在需求上與日俱增的趨勢，未來的銷量預期將維持不錯的成長表現。同時由矽化學基礎衍生的應用，也逐步在其它產業裡以更高耐熱的信賴性要求，與相關客戶搭配開發客製化的產品，並藉由水平展開的推廣，以擴大產品的需求面，在相關領域搶得發展先機。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 合成樹脂

合成樹脂係屬石化中、下游產業，為衣住行育樂等民生必需品使用之上游材料，合成樹脂上游為石油煉製等，下游為加工製造業等，上下游關聯如下圖所示

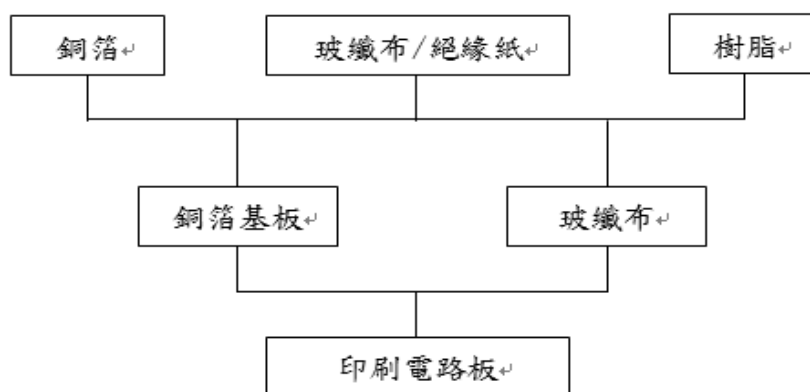
| | |
|------|--|
| 上游產業 | <ul style="list-style-type: none"> • 苯乙烯、丙烯酸、苯酚、己二酸、二甲苯 • 代表廠商：台塑、台苯、台化、中石化..等 |
| 中游產業 | <ul style="list-style-type: none"> • 壓克力樹脂、聚酯樹脂、氟碳樹脂、醇酸樹脂、環氧樹脂、PU樹脂、不飽和聚酯樹脂 • 代表廠商：長興、國精、大立高分子、永純..等 |
| 下游產業 | <ul style="list-style-type: none"> • 接著劑、工業塗料、車用漆、木器塗料、人造石、鈕扣、銅箔基板、電子膠帶 • 代表廠商：3M、AveryDennison、永記、三芳、立邦、南寶..等 |

(2) 電子材料

A. 光阻材料及聚光膜

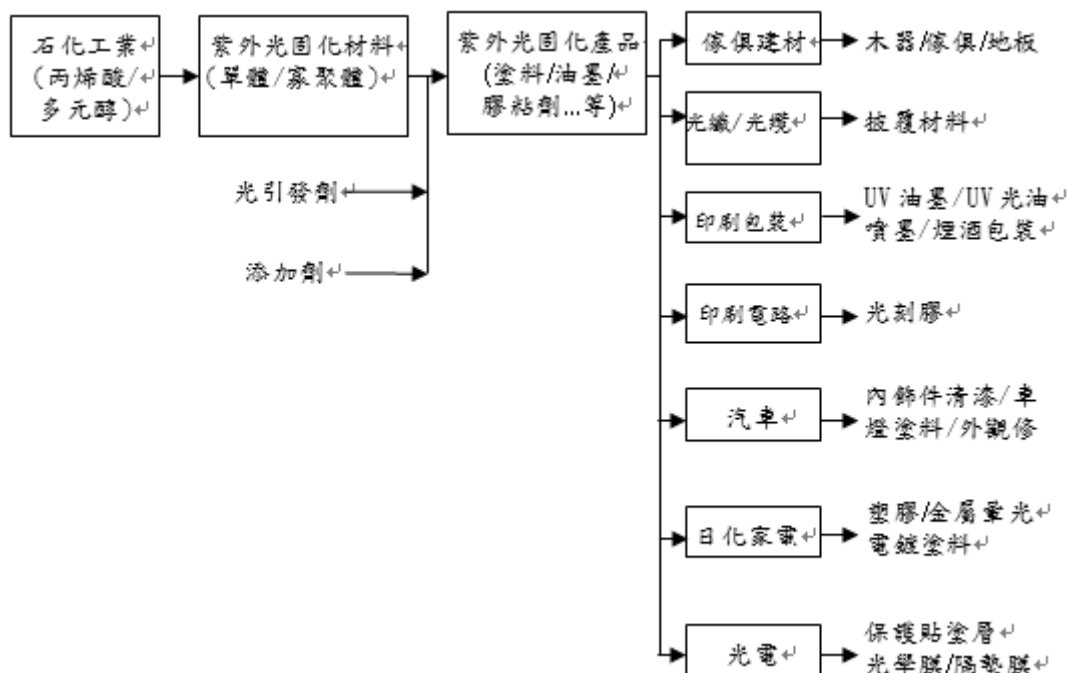
聚光膜之上游原料主要是 PET 及 UV 膠水；下游客戶為裁切廠及主組裝廠。

B. 電路基板



(3) 特用材料

A. 特殊材料及塗料



B. 環氧樹脂封裝材料

構裝材料是屬於封裝產業的上游原材料，其主要功能在於承載、散熱及保護裸晶(die)，並提供電子訊號傳遞的路徑。

| 位置 | 名稱 | 功能 | 範圍 |
|------|---------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 上游產業 | EMC材料廠商 | 原材料供應 | 樹脂、矽粉、觸媒、催化劑等 |
| 中游產業 | 封裝材料廠商 | 承載、散熱及保護裸晶(die)並提供電子訊號傳遞的路徑 | 載板、導線架、金線、錫球與模封材料等 |
| 下游產業 | 封裝廠 | 將晶片上的功能訊號透過一個載具將其引接到外部，且提供晶片免於受破壞的保護 | DIP、SOP、QFP等使用導線架的封裝體；BGA等使用基板的封裝體等 |

C. 液態封裝材料

| | |
|------|-------------------------|
| 上游產業 | 二甲基二氯矽烷、一甲基三氯矽烷、苯基氯矽烷 |
| 中游產業 | 矽油、矽橡膠、矽樹脂 |
| 下游產業 | 封裝材料、紡織加工、密封膠、醫療材料、功能塗料 |

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 合成樹脂

A. 通用樹脂及塗料樹脂

① 通用樹脂

PSA 產品持續發展高階電子產品用的保護膜及膠帶、電子業網印型 PSA、PU/PUD 接著劑用特殊 POLYOL，新產業部分則開發鋼鐵業使用之產品，及因應環保潮流，開發壓克力及 PU 溼氣硬化型接著劑，太陽能產業用之高分子聚酯接著劑。

②塗料樹脂

因應未來環保趨勢，塗料產業開始朝向綠能及水性化產品發展並已有所突破及成長。

B.不飽和聚酯樹脂

①分解性不飽和聚酯樹脂：

不飽和聚酯樹脂硬化後，為一難分解之固體，其製成品廢棄不用後，難以處理，對環境的破壞影響極大，如何發展使用時物性不易破壞，但丟棄後可分解，不會危害環境的不飽和聚酯樹脂，本公司與先進國家同步在積極研究發展中。

②施工性佳、易自動化之樹脂：

在人工成本高，需自動化生產以降低成本的今天，發展適合自動化生產，減少後續加工處理的不飽和聚酯樹脂，是未來發展的方向。

③高固形分、低黏度樹脂：

環保意識強，工作環境安全衛生要求高的二十一世紀，發展高固形分、低黏度樹脂，降低苯乙烯單體的用量，減少苯乙烯的揮發，維持工作環境的品質，已是時代的潮流，沒有國界的共識。

④高分子量、高剛性、高強度樹脂：

不飽和聚酯樹脂雖已廣泛應用於建材、船舶、運動、電機、機械等方面製品，但因物性限制，尚未能大量應用於運輸、軍事、太空等領域，未來需發展高分子量、高剛性、高強度樹脂，超越目前的物性，以開拓更寬廣的領域。

(2)電子材料

A.光阻材料

①乾膜光阻主要應用在生產 PCB，而不同 PCB 電子產品對乾膜光阻之需求也不同大致分類為下列幾項：

一般 PC、通訊、汽車等消費電子之 PWB：主要為多層板，因內外製程不同需求而使用之乾膜光阻，近年因智慧汽車及電動車的發展，未來 5 年乾膜光阻在車載用及通訊用之需求將持續成長。

手機及部份 Note Book：由於智慧型手機市場帶動 HDI/Any Layer 製程的快速發展目前在高解析乾膜光阻之需求也愈來愈多，除了提供客戶此高解析產品外，開發 LDI 專用型乾膜提供低曝光能量及高 throughput 之乾膜是未來之發展重點。

半導體封裝基板：在封裝基板方面由於早期大多跟隨日本之製程技術因此在很多直接及間接材料都直接由日本導入但近年在台灣封裝及 IC substrate 製造廠之努力創新，目前大多製程技術都直接由國內廠商自行研發，開發針對球閘陣列封裝及晶片尺寸封裝使用之高解析乾膜光阻，也將是未來開發的重點。

其它特殊終端用途之乾膜光阻產品如在電鍍或工業特殊用乾濕蝕刻製程使用之乾膜，Fan Out WLCSP 等特殊製程用厚膜的開發。

②聚光膜

產業發展下，在地化(中國)生產、高輝度聚光膜及大尺寸抗熱型變(貼合增厚)用之光學膜，乃成為聚光膜產品業務的發展計劃。高色彩需求高輝度，而大尺寸需求膜的硬挺性，相繼的往貼合品方向發展。擴散膜、聚光膜、增光膜等都進一步整合或以貼合型態出現。

B. 電路基板

展望 106 電路板產業大勢，隨著汽車智慧化科技的演化，汽車電子如今也成為 CES 展覽熱門議題之一，包括智慧安全裝置及車載資通訊正蓬勃發展，讓汽車不再只是代步工具，更主動地提升為人與車之間的“互動關係”介面，在此趨勢下事業部將會開始推展汽車板認證以跟上此波需求，求取永續發展之契機。另隨 LED 燈具滲透率逐步提高，LED 燈板的應用將快速成長，此部分將是另一個成長的重要市場。

(3) 特用材料

紫外線光固化型塗料具高固形份(100%)，硬化快(只需數秒)無溶劑污染的特點，全球紫外線光固化型塗料市場成長率維持約 5%。除此之外，金磚四國之巴西、蘇俄、印度等三國的紫外線光固化型塗料成長率平均超過 10%，預計 106 年日本進口市場增加 10-15%的成長，均是未來持續發展與增量重點區域；同時，包括非紫外線光固化塗料之新應用領域持續出現與 3C 產品高成長，帶動開發薄膜用光學塗料及光擴散板用擴散劑(PSQ 微粒)與塗料用添加劑，帶來特化原料新品發展之機會。於供給面，也因紫外線光固化型塗料市場的高成長，吸引了各競爭者的擴廠增產，105 年全球紫外光固化型原材料仍維持供大於求之局面。LED 封裝材料在大陸廠競爭下，中低端產品已成紅海市場，唯高端市場技術門檻高仍有機會是拓展重點。

4. 競爭情形

(1) 合成樹脂

長興在合成樹脂已超過 50 年之經驗，雖然市場競爭者眾，除本公司堅強的研發基礎外，亦不斷引進歐、美先進技術，且產品項完整，行銷管道遍及全球，因此在競爭同業間有舉足輕重之地位。

合成樹脂主要同業如下：

| | |
|--------|--|
| 長興材料 | 通用樹脂、塗料樹脂、不飽和聚酯樹脂、光阻材料、電路基板、聚光膜、UV 光固化材料、環氧樹脂封裝材料、液態封裝材料 |
| 國精化學 | UV 光固化材料、不飽和聚酯樹脂、塗料樹脂、PU 樹脂、鑄造樹脂 |
| 永捷 | PU 樹脂、聚酯多元醇、樹脂合成皮、接著用樹脂、尼龍樹脂 |
| 大立高分子 | 塗料樹脂、醇酸樹脂、紡織用樹脂、不飽和聚酯樹脂、液晶材料 |
| 永純 | 不飽和聚酯樹脂、聚酯多元醇樹脂、醇酸樹脂 |
| 樹億 | 包裝膠帶、雙面膠帶用膠，自黏性商標紙用膠，上光保護膠帶用膠，廣告招貼用膠，鞋材自粘用膠。 |
| 嘉泰 | 電子用特殊膠帶、導電膠、導熱膠、感溫膠、光電膠、醋酸布膠、阻燃膠、抗靜電膠 |
| 巴斯夫 | 塗料樹脂、壓克力樹脂、不飽和聚酯樹脂 |
| ALLNEX | 塗料樹脂、壓克力樹脂、氨基樹脂 |
| 石梅化學 | 水油感壓膠、丙烯酸塗料、光固化熱熔感壓膠 |

(2)電子材料

A.光阻材料

①全球主要乾膜光阻供應商:主要產品/銷售區域/主要應用分析:

| Item | 供應商 | 主要銷售區域 | 主要產品 | 主要產品應用 |
|------|------|--------------------|--|----------------------------------|
| 1 | 長興材料 | 台灣、中國、東南亞、日本、歐洲、北美 | 蝕刻、電鍍、MSAP、SAP、選鍍、HDI、Bumping厚膜 etc.、用乾膜光阻 | RigidPCB、HDI、FPC、RF PCB、IC 載板、封裝 |
| 2 | 日立化成 | 台灣、中國、東南亞、日本 | 蝕刻、電鍍、MSAP、SAP、HDI 乾膜光阻 | RigidPCB、HDI、FPC、IC 載板、 |
| 3 | 旭化成 | 台灣、中國、東南亞、日本 | 蝕刻、電鍍、SAP、HDI 乾膜光阻 | RigidPCB、IC 載板 |
| 4 | 杜邦 | 北美 | 電鍍、選化型用乾膜光阻 | FPC |
| 5 | 其他 | 中國 | 選鍍型乾膜光阻 | RPCB |

②聚光膜

由於中國 LCD 電視用聚光膜的供應商竄起，積極布局中國電視品牌廠，韓國(LGE、新和、MNTech)為市場區隔改以貼合品進攻韓、日機種。而反觀台灣製造商降低了競爭優勢而有退出市場的廠家。未來一般市場與中國企業競爭是價格戰，而高階市場暫時仍會被韓企業材料所佔住。

B.電路基板

銅箔基板業龍頭廠商，其複合環氧銅箔基板材料仍供不應求，CEM-1 銷量每月突破 115 萬平方米，FR-4 更是炙手可熱；事業部在 FR-1 加計 CEM-1 後，106 年月產量約可達 60~65 萬，是以市場上關鍵第三者為立足策略，並在技術服務層面上強化以與前述競爭對手有所區隔。

(3)特用材料

本公司為因應日趨激烈的競爭環境，除了積極提高高附加價值產品的銷售比重外，同時也致力於生產成本的持續降低，不僅要鞏固現在的競爭地位，更要積極開創未來，佈局新產品、新應用市場來建構持久且全面之競爭優勢。

| 主要產品 | 主要競爭對手 |
|------|---|
| 特殊材料 | Allnex、Sartomer、Miwon、BASF、三木、利田、瑞陽、科田、國精 |
| 特殊塗料 | 佑謙、宏泰、美圖、洋紫荊、肯美特、國精、Huber、Jetcoat、Kmore、新盛富 |

(三)技術及研發概況

1.研發費用

105 年度投入之研發費用：新台幣 14 億元。

106 年截至 03 月 31 日止投入之研發費用：新台幣 3.1 億元。

2.105 年度研發成果

- (1)水性真空吸塑膠。
- (2)水性消光樹脂。
- (3)水性膠漿用樹脂。
- (4)PC type 樹脂。
- (5)紫外光型玻璃塗料。
- (6)自潔隔熱玻璃塗料。
- (7)大尺寸光學膜。
- (8)太陽能背板白漆樹脂。
- (9)體外檢驗醫材用親水膜。
- (10)軟板用乾膜光阻。
- (11)高折射率特殊單體材料。
- (12)高性能固態電容單體。

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期業務發展計畫

(1)合成樹脂

A.通用樹脂及塗料樹脂

- ①增加研發人力，不斷研發創新，發展高附加價值產品。
- ②新產業如鋼鐵，太陽能產業，功能性紡織產業之跨入，持續開發與規劃。
- ③持續與國際大廠配合，維持本公司為國際塗料大廠在亞洲地區重要供應商及戰略合作夥伴的地位。
- ④整合本公司整體的核心技術延伸複合材料樹脂的領域，進行新產品線之開發。

B.不飽和聚酯樹脂

- ①深入研製 FRP 複合材料製造所需之周邊所有相關化學原材料。
- ②開發碳纖維複材(CFRP)應用之高階樹脂，及其衍生異質複合材料。
- ③成為亞洲第一全面供應複合材料所需原材料之國際性製造商與供應商。

(2)電子材料

A.光阻材料及聚光膜

- ①佈局未來成長型新產品開發：車載用、IOT、伺服器、可攜式產品用乾膜光阻產品。
- ②藉由同業策略聯盟，開發日韓市場。
- ③持續擴展真空壓膜機在 IC-substrate、FPC 及半導體市場業務。
- ④維持既有代工客戶，拓展精密塗佈代工實績。
- ⑤持續精進精密塗佈製程能力，滿足客戶需求。
- ⑥透過參展及專業雜誌之宣傳，提高知名度以開發塗佈代工業務。

B.電路基板

- ①全方位掌控原料變化，穩定原料取得來源。
- ②布局汽車電子材料認證。
- ③逐步籌畫產能擴增，以應客戶需求成長。
- ④積極尋求代工契機，厚植未來成長基礎。

(3)特用材料

- ①持續發展綠色產品、高階產品及高附加價值產品。
- ②持續開創新核心技術，以求事業單位多元發展。
- ③加強弱勢產業之產品開發及應用推展。
- ④開發新產業應用在 LED 固化應用、UV 熱熔膠、UV 與熱固化鏡片材料與皮革產業，及 UV 材料水性化的發展。
- ⑤發展高值化的矽材料。

2.短期業務發展計畫

(1)合成樹脂

A.通用樹脂及塗料樹脂

- ①因應馬來新廠建構的未來生產優勢，加強東南亞市場的深耕。
- ②配合原料及匯率的變化，適時調整市場銷售價格，擴展日本市場。另持續於日本市場推廣高階新產品。
- ③持續加強開發與銷售水性化、低 VOC 及低味道環保型產品，高固含氟碳與油性丙烯酸等。

B.不飽和聚酯樹脂

- ①繼續執行公司全球化推展不飽和聚酯樹脂與乙烯基樹脂。
- ②配合東南亞馬來西亞生產據點之即將完成，加速東南亞各地營業據點之布局與擴充，精耕東南亞市場。
- ③擴大利基型(機械成型/綠色環保)樹脂產品的市場。

(2)電子材料

A.光阻材料及聚光膜

- ①提高利基市場市占率(如 LDI、HDI、FPC、IC 載板及 WLP 製程用 DF 產品)。
- ②持續強化中國大陸產銷布局，積極因應首要市場成長趨勢。
- ③掌握重要原料來源，使成本得以有效控制。

B.電路基板

- ①開發印度與中東市場等新區域。
- ②持續增加新客戶數。
- ③擴增產品應用領域。
- ④增加新電子廠認證。

(3)特用材料

- ①深耕日本、韓國、印度與東南亞等亞洲市場。
- ②加強中東、歐洲與南美等海外市場之擴展。
- ③垂直水平整合事業部技術資源，力求產品效益最大化。
- ④推展汽車用 UV 及熱固塗料、膠黏劑市場銷售。
- ⑤以全面產品服務穩定客戶長期供應鏈關係。
- ⑥增加高階封裝材料銷售比重。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

最近二年度主要產品銷售地區及金額：

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 | 104 年 | | 105 年 | |
|------|------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 台灣 | 4,709,645 | 12 | 4,708,229 | 12 |
| 中國大陸 | 22,892,738 | 60 | 23,798,904 | 62 |
| 其他地區 | 10,884,560 | 28 | 10,172,507 | 26 |
| 合計 | 38,486,943 | 100 | 38,679,640 | 100 |

2.主要競爭對手及市場占有率

相關產品的競爭對手計有：DOW、三木、南亞、AKZO、Sartomer、Allnex、旭化成、建滔(KB)、杜邦等。

長興全球有效市場占有率：

| 營業項目 | 市場占有率 |
|------|-------|
| 合成樹脂 | 2.5% |
| 特用材料 | 4.7% |
| 電子材料 | 17.0% |

3.市場未來之供需狀況與成長性

集團產品種類眾多，客戶面涵蓋多種行業，其產品與民生所需息息相關。集團政策為配合全球主流產業發展，將極力開發所需相關關鍵材料，強化供應鏈，快速服務能力，來達到全球化競爭力。茲依各項產品分述如下：

(1)合成樹脂：

係屬石化中、下游產業，為衣住行育樂等民生必需品使用之上游材料。依據全球未來人口預估，產業需求成長可期。本公司為加速自我成長動能，達成短中長期業務發展計劃，未來將更深度整合公司核心技術，發展特殊高分子合成技術及精密塗佈技術，開發特殊客製化的接著劑及特用膠帶，應用於汽車、LCD、LED、太陽能等光電產業；另外也積極開發特殊接著劑用的聚酯多元醇，丙烯酸、水性 PU 及濕氣硬化型 PU 接著劑；加速水性防腐漆、水性箱漆及水性木器漆等環保類型產品成長的腳步；另外為維持產品競爭力及差異性、積極開發高功能性產品，具有防蝕、耐候、隔熱、自潔等高技術層次產品；同時在 VOC 及危害品管制的趨勢下，產品將持續朝向綠色環保型發展。

(2)電子材料：

乾膜光阻劑及相關化學品：可攜式電子裝置、資訊、家電、通訊、車用電子產業每年持續成長，所需印刷電路板隨之成長。全世界重要生產基地已移到亞洲、大中華區，台灣和中國大陸已成為重要產銷基地。本公司在此地已布局完整、有效掌握市場、占有率高並逐年成長。105 乾膜光阻全球市佔率約 34%。

聚光膜：由於中國 LCD 電視用聚光膜之供應商竄起，韓國(LGE、新和、MNTech)為市場區隔改以貼合品進攻韓、日機種，反觀台灣製造商因競爭優勢降低而有廠家退出市場。隨著中國生產製造的趨勢，本公司市場推展方向則以取代台、韓料方向切入中國電視品牌及台灣電視代工廠為主。本公司已成功打入富士康及中國海信，且已為其主要供應商之一，105 年的全球市佔率已來到 6%，106 年將持續開發客戶，市佔率更以 8%為目標。

展望 106 年，預期全球 PCB 產值將微幅成長 1.5%。HDI 產品，通訊及伺服器及汽車電子產品仍會是 106 年 PCB 主要成長動力。未來 5~10 年則需佈局 IOT，電源管理，可攜式產品及智慧運輸之機會產品。本公司除仍繼續追求量的成長外，亦將針對不同利基產品市場，持續開發新產品，以確保質量俱進，提高獲利水平。

(3)特用材料：

紫外線光固化型塗料具高固形份(100%)，硬化快(只需數秒)無溶劑污染的特點，全球紫外線光固化型塗料市場成長率維持約 5%。除此之外，金磚四國之巴西、蘇俄、印度等三國的紫外線光固化型塗料成長率平均超過 10%，預計 106 年日本進口市場增加 10-15%的成長，均是未來持續發展與增量重點區域；同時，包括非紫外線光固化塗料之新應用領域持續出現與 3C 產品高成長，帶動開發薄膜用光學塗料及光擴散板用擴散劑(PSQ 微粒)與塗料用添加劑，帶來特化原料新品發展之機會。於供給面，也因紫外線光固化型塗料市場的高成長，吸引了各競爭者的擴廠增產，105 年全球紫外光固化型原材料仍維持供大於求之局面。本公司為因應日趨激烈的競爭環境，除了積極提高高附加價值產品的銷售比重外，同時也致力於生產成本的持續降低，不僅要鞏固現在的競爭地位，更要積極開創未來，佈局新產品、新應用市場來建構持久且全面之競爭優勢。

4.發展遠景之有利與不利因素及因應對策

(1)有利因素：

A.產品多元且對應到廣泛的中下游產業，除了整合關鍵技術共同發展外，並育

成新事業體來獲得更多發展空間，以加速結構調整轉型，可藉此分散受單一產業不景氣之連動影響。

- B. 在台灣、中國大陸有完善的生產設施、全面的運作體系、握有成本優勢且建立良好之管理信譽，可進一步強化亞洲材料市場的布局，掌握亞太市場成長動能，提高東北亞、印度及東協市場的占有率，並開發高階利基材料市場。
- C. 產品外銷遍及亞、歐、美、非及大洋洲。面對全球布局及完整產業鏈的思維，並與國際知名公司策略聯盟，做區域與全球性之合作。生產基地布局亦能配合重要客戶與市場需求，強化策略合作關係。
- D. 營業規模日益擴增，領導市場之實力日益增強。產品擁有品質競爭優勢並不斷強化新產品研發實力。藉由多元產品之核心技術發展與整合，將逐步跨入特用化學品及主流產業之關鍵材料等高附加價值產品領域。

(2) 不利因素：

- A. 原料成本結構受原油價格波動及全球景氣影響。在銷售上必須隨時掌握原料價格變化，調整銷售策略。
- B. 中國大陸當地競爭對手擴張快速，市場易陷入惡性削價競爭。
- C. 外移到中國大陸、東南亞各國之下游產業，部份客戶改於當地採購原料，或者受限於高關稅障礙，必須配合客戶就近服務設廠生產。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

1. 重要用途：

- (1) 通用樹脂：適用於多種產品之貼合、接著，包裝、雙面、特用膠帶、不織布、植毛固著劑、PU 原料及環氧樹脂加工等。
- (2) 塗料樹脂：廣泛適用於 3C 產品、大型建築物、家庭民生、汽、機車、船舶、大眾運輸工具、水泥、木器、家庭五金、機械等應用。
- (3) 聚酯樹脂：用於 FRP 製品—浪板、貯槽、遊艇、漁船及纏繞、拉擠、模壓成型、耐蝕防火等製品；鈕釦、人造大理石、注型藝品、傢俱塗裝底、面漆、汽車補土等。
- (4) 電路基板：產品應用範圍為計算機、電話機、液晶電視與高階遙控器等高級家電、鍵盤、滑鼠、數位式多用途光碟機等資訊週邊產品、LED 及傳統照明電源驅動板等各類電器用印刷電路板製作基材。
- (5) 乾膜光阻劑：多層、複雜線路之印刷電路板影像轉移製程用之感光性膜。
- (6) 觸控面板材料及聚光膜產品：觸控面板模組及 LCD 背光模組用之光學特性膜材料。
- (7) 特殊化學品：紫外光硬化塗料用單體、寡聚體、真空鍍金底面漆、薄膜用光學塗料、DVD&CD UV 黏合膠與各種紫外光硬化塗料及光擴散板用擴散劑(PSQ 微粒)與塗料用添加劑。
- (8) 環氧樹脂封裝材料：應用於電晶體、積體電路(IC)等電子零件之封裝。
- (9) LED 用封裝材料：適用於 Lamp、SMD、Hi-PowerLED 封裝，可應用於照明及戶外電子看板。
- (10) 太陽能電池材料：背板應用氟碳樹脂、導電膠、PERC 製程絕緣膠等材料。

2. 產製過程：

產製過程：樹脂產品大都屬縮合及自由基聚合等高分子反應，電子及特化材料則依產品不同分別運用精密無塵薄膜塗佈技術，聚合反應原理，有機無機雜化或奈米技術等產製而成，是材料產業技術升級的範例。

(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應來源 | 供應狀況 |
|------------|------------------|------|
| SM-苯乙烯 | 台化、台苯、國喬、中國大陸 | 良好 |
| MPA-苯酐 | 聯成石化、南亞、中國大陸 | 良好 |
| AA-丙烯酸 | 台塑、中國大陸、馬來西亞、日本 | 良好 |
| 二甲苯 | 宏洋企業、佳美貿易、中國大陸 | 良好 |
| 聚酯薄膜 | 日本、中國大陸、韓國 | 良好 |
| 丙烯酸酯單體 | 台塑、馬來西亞、中國大陸 | 良好 |
| MA-順酐 | 台化、南亞、信昌、韓國、中國大陸 | 良好 |
| MPG-丙二醇 | 美商陶氏化學、台灣殼牌、中國大陸 | 良好 |
| PENTA-季戊四醇 | 李長榮、中國大陸 | 良好 |
| AA-己二酸 | 中國大陸 | 良好 |

(四)本公司最近二年度主要供應商/客戶名單

1. 最近二年度主要供應商：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104年度 | | | | 105年度 | | | | 106年度第一季 | | | |
|----|-------|------------|------------|---------|-------|------------|------------|---------|----------|-----------|-----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占106年度第一季進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | A 廠商 | 3,954,971 | 15% | 無 | A 廠商 | 3,732,815 | 14% | 無 | A 廠商 | 688,479 | 10% | 無 |
| | 其他 | 21,679,985 | 85% | 無 | 其他 | 22,706,210 | 86% | 無 | 其他 | 6,202,268 | 90% | 無 |
| | 進貨淨額 | 25,634,956 | 100% | - | 進貨淨額 | 26,439,025 | 100% | - | 進貨淨額 | 6,890,747 | 100% | - |

2. 最近二年度主要客戶：集團無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

| 主要產品 | 年度 | 104 年度 | | | 105 年度 | | |
|-------------------------|----|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 合成樹脂(噸) | | 495,296 | 424,923 | 16,324,237 | 514,427 | 465,423 | 15,822,382 |
| 電子材料(KFT ²) | | 4,624,629 | 4,050,076 | 8,019,104 | 4,671,060 | 4,539,665 | 7,831,119 |
| 特用材料(噸) | | 78,016 | 50,705 | 4,698,694 | 93,156 | 66,463 | 5,284,913 |
| 其他(其他) | | - | - | 51,419 | - | - | 74,089 |
| 合計 | | | | 29,093,454 | | | 29,012,503 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 年度 | 104年度 | | | | 105年度 | | | |
|-------------------------|----|---------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------|------------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 合成樹脂(噸) | | 49,554 | 2,743,838 | 314,380 | 18,335,631 | 51,210 | 2,602,311 | 354,053 | 18,001,234 |
| 電子材料(KFT ²) | | 442,189 | 1,186,079 | 3,155,211 | 8,804,124 | 514,069 | 1,274,879 | 3,422,874 | 9,171,626 |
| 電子材料(其他) | | - | 25,135 | - | 819,017 | - | 19,970 | - | 813,729 |
| 特用材料(噸) | | 4,209 | 633,598 | 44,654 | 5,441,860 | 4,620 | 662,443 | 56,873 | 5,977,694 |
| 其他(其他) | | - | 120,995 | - | 376,666 | - | 148,626 | - | 7,128 |
| 合計 | | | 4,709,645 | | 33,777,298 | | 4,708,229 | | 33,971,411 |

註：內銷係銷售於台灣地區，外銷係銷售於台灣地區以外。

三、從業員工資訊

| 年度 | | 104 年度 | 105 年度 | 當年度截至 106 年 03 月 31 日 |
|----------------------------|-------|--------|--------|--------------------------|
| 員 工 人 數 (註) | 直接人工 | 1,172 | 1,282 | 1,195 |
| | 間接人工 | 3,666 | 3,806 | 3,701 |
| | 合計 | 4,838 | 5,088 | 4,896 |
| 平均年歲 | | 36.78 | 37.06 | 36.27 |
| 平均 服務年資 | | 8.75 | 8.92 | 9.89 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 1.98% | 1.87% | 1.96% |
| | 碩士 | 12.07% | 12.22% | 12.52% |
| | 大學 | 31.69% | 31.37% | 31.93% |
| | 大專 | 17.86% | 17.65% | 17.44% |
| | 高中職以下 | 36.40% | 36.89% | 36.15% |

註：員工人數包含正式員工、契約與外勞(不含派遣人力)。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因違反法令規定而遭受損失及處分總額如下：

1.105 年 6 月路竹廠違反水污染防治法，罰款新台幣 30,000 元。

2.105 年 6 月常熟廠違反固體廢物污染環境防治法，罰款人民幣 10,000 元。

(二)未來因應對策及可能支出：

在符合政府各項環保規定及自我管制要求下，各項安全環保費用支出包含污染防治設備運轉維護、廢棄物相關處理、環境監測及教育訓練等固定支出。另在技術上有能力可以克服的情形下，仍逐步編列預算新增及改善相關設備，106 年各廠為降低污染物之排放、提高能資源使用效率及加強生產安全等，預計投入相關改善經費為新台幣 330,869 仟元。

五、勞資關係

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

本公司「員工福利」包含生育、婚、喪、喜慶、國內外旅遊補助、團保、生日及節慶禮金、久任(資深)員工獎勵、定期健康檢查、年終獎金，以及提供員工餐廳、交通車、宿舍、圖書閱覽室書報借閱等措施。

在「退休制度」方面則依「勞動基準法」規定，凡於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資均列入該法退休條件之服務年資計算。同時，

本公司每月按薪資總額之 10%提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，亦進行整體檢視專戶結餘狀況，若結餘不足給付次一年度內預估成就法定退休之員工，則於次年度三月底前完成提撥以確保退休員工權益。另民國 94 年 7 月 1 日起之新進人員皆適用「勞工退休金條例」規定，由公司每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。此外，本公司位於大陸地區之子公司按當地政府規定每月繳交養老保險。關於勞資間之協議與員工權益維護措施則透過定期召開勞資會議以增進勞資雙方之溝通並確保勞資和諧關係。

1.105 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練明細如下：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|-------------------|----------------------|----------------------|------|
| 副總經理 | 黃舜仁 | 9 月 23 日 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業對現金流量之掌控與運用實務 | 3 |
| | | 9 月 23 日 | | 買賣自家公司股票之法律責任與案例解析 | 3 |
| | | 11 月 16 日 | 資訊管理部 | 資訊安全宣導(主管篇) | 2 |
| | 顏淑霽 | 8 月 5 日 | 社團法人中華公司治理協會 | 綠色產業的發展動向-低碳投資與商業策略 | 3 |
| | | 7 月 15 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |
| 協理 | 蘇文彬 | 1 月 15 日 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會運作與決議效力 | 3 |
| | 洪釗城 | 4 月 20 日 | 人力資源管理部 | 職能及個人發展與績效考核 | 2 |
| | 李尚衡 | 7 月 20 日~7 月 22 日 | 中華民國內部稽核協會 | 內部稽核人員訓練 | 18 |
| | 李尚衡 | 11 月 16 日 | 資訊管理部 | 資訊安全宣導(主管篇) | 2 |
| 財務主管 | 張家銓 | 4 月 20 日/5 月 12 日 | 人力資源管理部 | 職能及個人發展與績效考核 | 2 |
| | | 11 月 16 日 | 資訊管理部 | 資訊安全宣導(主管篇) | 2 |
| 會計主管 | 蘇慧芳 | 1 月 18 日 | 會計研究發展基金會 | 編制合併報表之內控制度 | 3 |
| | | 3 月 28 日 | 台北市進出口商業同業公會 | 大陸稅務稽查研討會 | 6 |
| | | 4 月 20 日/5 月 12 日 | 人力資源管理部 | 職能及個人發展與績效考核 | 2 |
| | | 8 月 25 日 | 研究所技術管理部 | 研發管理與研發績效評核 | 6 |
| | | 9 月 8 日~9 月 9 日 | 會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修班 | 12 |
| | | 11 月 15 日 | 新北市政府、勤業眾信聯合會計師事務所 | 佈局東南亞策略與稅務實務 | 3.5 |
| | | 11 月 16 日 | 資訊管理部 | 資訊安全宣導(主管篇) | 2 |

2.員工之進修與訓練：

公司對於人才培育的投資不遺餘力，除建構完整的教育訓練體系外，每年編列預算以配合完整之內部與派外訓練及語言進修補助，以提升員工工作技能與知識之教育訓練制度，且明確規範各階層、各職務應接受的訓練，包含管理職能、專業職能、核心職能等系列訓練課程，另針對特定對象實施差異化個人發展計畫，亦訂有各項教育訓練辦法，並根據策略目標規劃年度訓練計劃與執行相關訓練課程。

105 年度集團訓練費用如下表：

單位：新台幣元

| 廠區 | 訓練費用 | 比例(%) |
|---------|------------|--------|
| 總公司 | 8,932,677 | 54.40 |
| 大陸地區子公司 | 7,056,173 | 42.98 |
| 其他地區子公司 | 429,804 | 2.62 |
| 合計 | 16,418,654 | 100.00 |

3.105 年度財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形如下：

| 證照名稱 | 人數 |
|---------------------------|----|
| 中華民國會計師(CPA) | 4 |
| 中華民國記帳士 | 1 |
| 中國註冊會計師(CPA) | 4 |
| 中國註冊稅務師(CTA) | 3 |
| 中華民國內部稽核師 | 1 |
| 內部稽核協會舉辦之國際內部稽核師(CIA) | 1 |
| 證券暨期貨市場發展基金會-企業內部控制基本能力測驗 | 2 |

4.員工行為或倫理守則：

以守法、守信、守德之企業文化與誠信經營，透過以下辦法守則，促使員工之行為符合公司之要求，該辦法皆公告於內部資訊平台，員工可進入平台查閱，茲簡述說明辦法守則訂定之目的如下：

- (1)「長興材料工業股份有限公司誠信經營守則」：
為健全發展良好之商業運作架構，並實踐守法、守信、守德之企業文化。
- (2)「長興材料工業股份有限公司治理規定」：
為建立完善之公司治理制度，以確保股東權益、強化董事會職能並善盡社會責任。
- (3)「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範」：
為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏或利用，並確保公司對外界發表資訊之一致性與正確性。
- (4)「營業秘密暨智慧財產權管理辦法」：
營業秘密為公司的智慧財產，為保護公司營業秘密，以防止洩漏或外流，而影響公司競爭力，並為有效管理智慧財產權。

(5) 「個人資料保護管理辦法」：

為遵守且落實個人資料保護相關法令規定，並規範個人資料之蒐集、處理及利用，以確保公司所保有之個人資料有適當保護及管理。

(6) 「長興企業安全衛生環保管理辦法」：

針對安全、衛生與環保之要求做整體性與原則性的規範，並透過該辦法幫助了解在安全衛生與環保管理的範疇，以提供安全、衛生與環保的管理架構上有一個整體性的認識與遵循。

(7) 「職場防護措施申訴作業程序書」：

為提供全體員工免於職場暴力之工作環境，以預防在執行職務中因他人行為遭受身體或精神不法侵害；且為建立全體員工、求職者免於性騷擾之工作環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，以維護當事人權益及隱私。

(8) 「員工獎懲管理辦法」：

為使全體員工良劣事蹟之獎勵、懲處有所遵循。

(二)最近年度及截至年報刊印日止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：無。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 | |
|------|-------------------------------|---------------------|---------------|--------|---|
| 供貨合約 | 國喬石油化學(股)公司 | 106.01.01-106.12.31 | 原料供應 | 無 | |
| | 台灣化學纖維(股)公司 | 106.01.01-106.12.31 | | 無 | |
| | 台灣苯乙烯工業(股)公司 | 106.01.01-106.12.31 | | 無 | |
| | 上海申祺實業有限公司 (註1) | 106.01.01-106.12.31 | | 無 | |
| | 昆山市巨川化學品有限公司(註2) | 106.01.01-106.12.31 | | 無 | |
| | 寧波天勤化學品有限公司 (註2) | 106.01.01-106.12.31 | | 無 | |
| | 昆山市巨川化學品有限公司(註3) | 106.01.01-106.12.31 | | 無 | |
| 聯貸合約 | 玉山銀行等 | 102.07.15~107.07.15 | 改善財務結構及充實營運資金 | 無 | |
| | 台北富邦銀行等 | 104.08.20~109.08.20 | | 無 | |
| | 台北富邦銀行等 | 104.07.01~107.12.31 | | 充實營運資金 | 無 |
| | BNP Paribas Malaysia Berhad 等 | 105.08.05~109.02.04 | | 建廠資本支出 | 無 |
| 貸款合約 | 第一銀行等 | 106.06.05~110.11.28 | 改善財務結構及充實營運資金 | 無 | |

註1：係由子公司長興化學工業（廣東）有限公司與當事人簽約

註2：係由子公司長興合成樹脂（常熟）有限公司與當事人簽約

註3：係由子公司長興化學工業（中國）有限公司與當事人簽約

七、工作環境與員工人身安全保護措施

(一)安全衛生管理具體措施

1.制訂安全衛生政策

本公司依企業文化及經營理念制訂了環安衛政策，並以 PDCA 思維運作，不斷精進以追求本質安全化，期盼達成零災害目標。

2.環安衛管理系統定期審查

取得台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(BV)所核發之 OHSAS18001、台灣職安衛管理系統 CNS15506:2011 及 ISO14001 驗證證書，並每年定期審查。

3.評估風險與因應對策

各單位針對作業安全及法令要求進行風險評估，制訂安衛管理方案或控制風險措施，執行結果提報安衛審查會議檢討。

4.降低災害活動

為激勵員工積極與廠區安全活動之推展，藉由改善提案及無災害工時紀錄之提報，來主動改善工作場所中潛在危害因子及提高員工安全衛生意識，以達到降低災害事故的發生機率。

5.作業環境監測

依「勞工作業環境監測實施辦法」委由合格之作業環境測定機構定期實施二氧化碳、粉塵、有機溶劑、特定化學物質等化學性因子及噪音等物理性因子作業環境測定，並判定測定結果是否符合法令規定，測定結果若有異常者，即予改善矯正以保障人員健康。

6.健康關懷與管理

依照「勞工健康保護規則」分別實施一般作業及特別危害作業之健康檢查，檢查項目包括胸部 X 光、血壓、腹部超音波、尿液、血液檢查等項目，於健康檢查後進行統計分析，對於高血壓、高血脂、血糖及身體質數異常等，辦理健康促進活動。對於從事噪音、有機溶劑、特定化學物質等特別危害健康作業工作人員進行多項特殊檢查，經特殊健康檢查結果後分級實施管理。針對工作過負荷、人因工學及母性員工實施評估保護，避免促發心血管疾病、肌肉骨骼傷害及增加母嬰危害的預防，並請駐廠醫師進行追蹤會診。

(二)實施作業安全管制

- 1.根據安全衛生法令要求及安全衛生風險評估結果，對動火作業、局限空間作業、管路法蘭或拆卸及盲封作業、停電(電器隔離)及活線作業、高架作業、吊掛作業、開挖作業、水刀作業，實施特殊作業管制及工作許可，作為工作人員依循。
- 2.各廠每日作業前實施工具箱會議提醒人員作業危害，並指派安全衛生監督人員執行作業安全監督，確保施工作業安全。
- 3.所有危險性機械設備均依法令實施定期檢查合格，操作人員取得專業執照並辦理定期在職回訓。甲類危險性工作場所依法每五年辦理工作場所危害風險評估，確認操作安全。
- 4.對於人員傷害、非傷害事故及虛驚事件均展開調查，並研擬改善措施，消除人為及作業環境所造成危害，為消弭潛在危害對於設備及作業實施全面專案檢查及提報改善方案，避免人員發生傷害。
- 5.為避免人員因現場環境長期性作業引起肌肉骨骼傷害，推展人因工程分析與設備改善，提出工作與設施改善方案進而降低作業人員的肌肉骨骼負荷與危害，同時提高生產效率。
- 6.確保人員作業現場生產安全規劃防爆區域，並管制使用及裝設電氣設備符合防爆要求，於製程操作實施製程安全評估，對於不可接受風險實施改善。
- 7.針對環境、設備、作業程序上，除了外部驗證稽查外，由總公司工安環保部門定期實施安全衛生查核，以確保人員落實作業程序並在安全環境上作業。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度(註 1) | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 03月31日 財務資料 |
|-------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 流動資產 | | 23,751,001 | 27,255,158 | 29,551,623 | 28,929,485 | 30,440,271 | 28,810,128 |
| 不動產、廠房及設備 | | 12,923,799 | 13,316,224 | 13,894,161 | 16,149,813 | 17,263,366 | 17,393,278 |
| 無形資產 | | 41,712 | 50,997 | 60,292 | 49,428 | 38,266 | 314,319 |
| 其他資產 | | 3,455,420 | 3,497,791 | 3,759,424 | 3,988,950 | 4,060,153 | 4,266,567 |
| 資產總額 | | 40,171,932 | 44,120,170 | 47,265,500 | 49,117,676 | 51,802,056 | 50,784,292 |
| 流動負債 | 分配前 | 12,205,564 | 12,529,122 | 10,992,658 | 9,533,629 | 13,416,662 | 13,223,665 |
| | 分配後 | 13,297,201 | 13,918,478 | 12,832,562 | 11,066,883 | 註 2 | 註 2 |
| 非流動負債 | | 9,771,779 | 11,449,241 | 14,281,257 | 17,196,292 | 17,146,165 | 16,979,213 |
| 負債總額 | 分配前 | 21,977,343 | 23,978,363 | 25,273,915 | 26,729,921 | 30,562,827 | 30,202,878 |
| | 分配後 | 23,068,980 | 25,367,719 | 27,113,819 | 28,263,175 | 註 2 | 註 2 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 17,898,596 | 19,820,230 | 21,475,466 | 21,865,027 | 20,692,420 | 20,049,405 |
| 股本 | | 9,923,971 | 9,923,971 | 10,221,690 | 10,221,690 | 11,039,425 | 11,039,425 |
| 資本公積 | | 359,869 | 359,869 | 359,884 | 359,884 | 359,900 | 359,900 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 6,323,530 | 7,172,808 | 7,746,537 | 8,691,967 | 8,868,023 | 9,357,009 |
| | 分配後 | 5,231,893 | 5,485,733 | 5,906,633 | 6,340,978 | 註 2 | 註 2 |
| 其他權益 | | 1,291,226 | 2,363,582 | 3,147,355 | 2,591,486 | 425,072 | (706,929) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 295,993 | 321,577 | 516,119 | 522,728 | 546,809 | 532,009 |
| 權益總額 | 分配前 | 18,194,589 | 20,141,807 | 21,991,585 | 22,387,755 | 21,239,229 | 20,581,414 |
| | 分配後 | 17,102,952 | 18,752,451 | 20,151,681 | 20,854,501 | 註 2 | 註 2 |

註 1：上表財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司民國 105 年度之盈餘分配尚未經股東會決議。

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度(註) | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 03月31日 財務資料 |
|--------------------|-------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 營業收入 | | 35,576,548 | 38,189,390 | 40,343,325 | 38,486,943 | 38,679,640 | 9,186,919 |
| 營業毛利 | | 6,212,855 | 6,844,557 | 7,779,559 | 8,746,889 | 8,582,499 | 1,688,681 |
| 營業損益 | | 2,001,215 | 2,336,790 | 2,829,281 | 3,397,427 | 3,129,593 | 368,495 |
| 營業外收入及支出 | | (127,158) | 275,607 | 182,067 | 93,693 | 62,718 | 186,274 |
| 稅前淨利 | | 1,874,057 | 2,612,397 | 3,011,348 | 3,491,120 | 3,192,311 | 554,769 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 1,322,782 | 1,937,230 | 2,316,164 | 2,872,776 | 2,606,155 | 479,142 |
| 停業單位損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | | 1,322,782 | 1,937,230 | 2,316,164 | 2,872,776 | 2,606,155 | 479,142 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (611,746) | 1,087,440 | 759,015 | (654,615) | (2,313,351) | (1,149,859) |
| 本期綜合損益總額 | | 711,036 | 3,024,670 | 3,075,179 | 2,218,161 | 292,804 | (670,717) |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 1,290,292 | 1,929,799 | 2,306,614 | 2,871,636 | 2,626,384 | 488,986 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 32,490 | 7,431 | 9,550 | 1,140 | (20,229) | (9,844) |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | | 686,084 | 3,013,271 | 3,050,600 | 2,229,465 | 357,343 | (642,287) |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | | 24,952 | 11,399 | 24,579 | (11,304) | (64,539) | (28,430) |
| 每股盈餘(元) | | 1.30 | 1.89 | 2.26 | 2.60 | 2.38 | 0.44 |

註：上表財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度(註 1) | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流動資產 | | 8,553,322 | 7,837,137 | 7,780,501 | 7,628,781 | 8,073,286 |
| 不動產、廠房及設備 | | 4,820,769 | 5,159,775 | 5,371,254 | 5,516,439 | 5,639,478 |
| 無形資產 | | 47,145 | 15,938 | 3,348 | 3,827 | 7,744 |
| 其他資產 | | 19,670,630 | 23,409,737 | 25,940,742 | 28,380,877 | 27,958,658 |
| 資產總額 | | 33,091,866 | 36,422,587 | 39,095,845 | 41,529,924 | 41,679,166 |
| 流動負債 | 分配前 | 6,187,289 | 5,678,346 | 4,672,894 | 4,810,135 | 6,861,704 |
| | 分配後 | 7,278,926 | 7,067,702 | 6,512,798 | 6,343,389 | 註 2 |
| 非流動負債 | | 9,005,981 | 10,924,011 | 12,947,485 | 14,854,762 | 14,125,042 |
| 負債總額 | 分配前 | 15,193,270 | 16,602,357 | 17,620,379 | 19,664,897 | 20,986,746 |
| | 分配後 | 16,284,907 | 17,991,713 | 19,460,283 | 21,198,151 | 註 2 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 股本 | | 9,923,971 | 9,923,971 | 10,221,690 | 10,221,690 | 11,039,425 |
| 資本公積 | | 359,869 | 359,869 | 359,884 | 359,884 | 359,900 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 6,323,530 | 7,172,808 | 7,746,537 | 8,691,967 | 8,868,023 |
| | 分配後 | 5,231,893 | 5,485,733 | 5,906,633 | 6,340,978 | 註 2 |
| 其他權益 | | 1,291,226 | 2,363,582 | 3,147,355 | 2,591,486 | 425,072 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 權益總額 | 分配前 | 17,898,596 | 19,820,230 | 21,475,466 | 21,865,027 | 20,692,420 |
| | 分配後 | 16,806,959 | 18,430,874 | 19,635,562 | 20,331,773 | 註 2 |

註 1：上表財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司民國 105 年度之盈餘分配尚未經股東會決議。

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度(註) | 最近五年度財務資料 | | | | |
|----------------|-------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營業收入 | | 16,847,069 | 16,788,488 | 17,638,816 | 16,834,193 | 16,462,702 |
| 營業毛利 | | 2,642,354 | 2,706,415 | 2,930,555 | 3,457,180 | 3,516,178 |
| 營業損益 | | 368,217 | 473,188 | 578,961 | 925,002 | 980,013 |
| 營業外收入及支出 | | 1,193,995 | 1,719,478 | 1,996,298 | 2,261,378 | 1,830,406 |
| 稅前淨利 | | 1,562,212 | 2,192,666 | 2,575,259 | 3,186,380 | 2,810,419 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 1,290,292 | 1,929,799 | 2,306,614 | 2,871,636 | 2,626,384 |
| 停業單位損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | | 1,290,292 | 1,929,799 | 2,306,614 | 2,871,636 | 2,626,384 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (604,208) | 1,083,472 | 743,986 | (642,171) | (2,269,041) |
| 本期綜合損益總額 | | 686,084 | 3,013,271 | 3,050,600 | 2,229,465 | 357,343 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 每股盈餘(元) | | 1.30 | 1.89 | 2.26 | 2.60 | 2.38 |

註：上表財務資料業經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 |
|---------------|-----|------------|
| | | 101 年 |
| 流動資產 | | 23,875,729 |
| 基金及投資 | | 2,275,179 |
| 固定資產 | | 12,923,799 |
| 無形資產 | | 718,125 |
| 其他資產 | | 109,189 |
| 資產總額 | | 39,902,021 |
| 流動負債 | 分配前 | 12,205,564 |
| | 分配後 | 13,297,201 |
| 長期負債 | | 5,725,940 |
| 其他負債 | | 3,414,392 |
| 負債總額 | 分配前 | 21,345,896 |
| | 分配後 | 22,437,533 |
| 股本 | | 9,923,971 |
| 資本公積 | | 365,758 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 5,948,815 |
| | 分配後 | 4,857,178 |
| 未實現重估增值 | | 1,021,585 |
| 金融商品未實現損益 | | 416,592 |
| 累積換算調整數 | | 882,985 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (299,574) |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 18,556,125 |
| | 分配後 | 17,464,488 |

註：自 102 年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其 101 年財務資料經會計師查核簽證。

簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 |
|--------------|----|------------|
| | | 101 年 |
| 營業收入 | | 35,563,727 |
| 營業毛利 | | 6,190,337 |
| 營業損益 | | 1,955,021 |
| 營業外收入及利益 | | 435,698 |
| 營業外費用及損失 | | (552,126) |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 1,838,593 |
| 繼續營業部門損益 | | 1,294,912 |
| 停業部門損益 | | 0 |
| 非常損益 | | 0 |
| 會計原則變動之累積影響數 | | 0 |
| 本期損益 | | 1,294,912 |
| 每股盈餘(元) | | 1.27 |

註：自 102 年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其 101 年財務資料經會計師查核簽證。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 |
|---------------|-----|------------|
| | | 101 年 |
| 流動資產 | | 8,641,839 |
| 基金及投資 | | 19,292,334 |
| 固定資產 | | 4,820,769 |
| 無形資產 | | 58,187 |
| 其他資產 | | 9,370 |
| 資產總額 | | 32,822,499 |
| 流動負債 | 分配前 | 6,187,834 |
| | 分配後 | 7,279,471 |
| 長期負債 | | 5,030,000 |
| 其他負債 | | 3,344,533 |
| 負債總額 | 分配前 | 14,562,367 |
| | 分配後 | 15,654,004 |
| 股本 | | 9,923,971 |
| 資本公積 | | 365,758 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 5,948,815 |
| | 分配後 | 4,857,178 |
| 未實現重估增值 | | 1,021,585 |
| 金融商品未實現損益 | | 416,592 |
| 累積換算調整數 | | 882,985 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (299,574) |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 18,260,132 |
| | 分配後 | 17,168,495 |

註：自 102 年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其 101 年財務資料經會計師查核簽證。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 |
|--------------|----|------------|
| | | 101 年 |
| 營業收入 | | 16,834,248 |
| 營業毛利 | | 2,619,836 |
| 營業損益 | | 322,023 |
| 營業外收入及利益 | | 1,501,488 |
| 營業外費用及損失 | | (296,763) |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 1,526,748 |
| 繼續營業部門損益 | | 1,262,422 |
| 停業部門損益 | | 0 |
| 非常損益 | | 0 |
| 會計原則變動之累積影響數 | | 0 |
| 本期損益 | | 1,262,422 |
| 每股盈餘(元) | | 1.27 |

註：自 102 年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其 101 年財務資料經會計師查核簽證。

(三)會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|--------------|---------|----------------|
| 101 | 資誠聯合會計師事務所 | 林億彰、廖阿甚 | 修正式無保留意見 |
| 102 | 資誠聯合會計師事務所 | 廖阿甚、張明輝 | 修正式無保留意見 |
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 劉子猛、張明輝 | 修正式無保留意見 |
| 104 | 資誠聯合會計師事務所 | 劉子猛、張明輝 | 修正式無保留意見 |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 郭麗園、襲俊吉 | 無保留意見加其他事項查核報告 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

合併財務分析

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度 截至 106 年 03 月 31 日 |
|-------------|------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|------------------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 55 | 54 | 53 | 54 | 59 | 59 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 216 | 237 | 261 | 245 | 222 | 216 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 195 | 218 | 269 | 303 | 227 | 218 |
| | 速動比率 | 138 | 161 | 198 | 228 | 170 | 156 |
| | 利息保障倍數 | 6 | 9 | 10 | 12 | 10 | 6 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.4 | 3.4 | 3.2 | 3.0 | 3.0 | 2.9 |
| | 平均收現日數 | 108 | 108 | 116 | 122 | 120 | 126 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.6 | 4.8 | 4.7 | 4.4 | 4.6 | 4.3 |
| | 應付款項週轉率(次) | 10 | 10 | 10 | 11 | 10 | 9 |
| | 平均銷貨日數 | 80 | 76 | 77 | 83 | 80 | 85 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 2 |
| | 總資產週轉率(次) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 4 |
| | 權益報酬率(%) | 7 | 10 | 11 | 13 | 12 | 9 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 19 | 26 | 29 | 34 | 29 | 20 |
| | 純益率(%) | 4 | 5 | 6 | 7 | 7 | 5 |
| | 每股盈餘(元) | 1.3 | 1.89 | 2.26 | 2.6 | 2.38 | 0.44 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 26 | 25 | 26 | 62 | 21 | 3 |
| | 現金流量允當比率(%) | 87 | 83 | 67 | 92 | 90 | 79 |
| | 現金再投資比率(%) | 5 | 4 | 3 | 7 | 2 | 1 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3 | 3 | 2 | 2 | 2 | 4 |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

請說明各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）

1.最近二年度變動原因

- (1)流動比率及速動比率：主係本年度流動負債增加所致。
- (2)不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係本年度不動產、廠房及設備增加所致。
- (3)現金流量比率及現金再投資比率：主係本年度營業活動淨現金流入減少及流動負債增加所致。

2.106 年第一季與 105 年度變動原因：

- (1)利息保障倍數：因原料價格上漲毛利率下降，又利息費用增加，致利息保障倍數下滑。
- (2)獲利能力：主係本季原料價格上漲致毛利率下降，相關獲利能力指數下降。
- (3)現金流量比率及現金再投資比率：主係本季營業活動淨現金流入減少所致。
- (4)營運槓桿度：主係本季營業利益減少所致。

個體財務分析

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---------|------------------|------|-----------|------|------|------|--|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 46 | 46 | 45 | 47 | 50 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 558 | 596 | 641 | 666 | 617 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 138 | 138 | 167 | 159 | 118 | |
| | 速動比率 | 91 | 85 | 100 | 98 | 76 | |
| | 利息保障倍數 | 10 | 13 | 14 | 17 | 13 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.4 | 4.7 | 4.7 | 4.6 | 4.5 | |
| | 平均收現日數 | 83 | 78 | 77 | 80 | 81 | |
| | 存貨週轉率(次) | 4.7 | 4.8 | 4.9 | 4.6 | 4.6 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 9.8 | 9.0 | 10.2 | 11.1 | 10.5 | |
| | 平均銷貨日數 | 78 | 76 | 74 | 79 | 79 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.4 | 0.4 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4 | 6 | 7 | 8 | 7 | |
| | 權益報酬率(%) | 7 | 10 | 11 | 13 | 12 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 16 | 22 | 25 | 31 | 25 | |
| | 純益率(%) | 8 | 11 | 13 | 17 | 16 | |
| | 每股盈餘(元) | 1.30 | 1.89 | 2.26 | 2.6 | 2.38 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 39 | 41 | 29 | 42 | 24 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 61 | 61 | 62 | 84 | 94 | |
| | 現金再投資比率(%) | 4 | 3 | 0 | 0 | 0 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 6 | 5 | 4 | 3 | 3 | |
| | 財務槓桿度 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動比率及速動比率：主係本年度流動負債增加所致。
- 2.利息保障倍數：主係息前稅前淨利減少所致。
- 3.現金流量比率：主係本年度營業活動淨現金流入減少及流動負債增加所致。

計算公式

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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)。

(二)財務分析-我國財務會計準則

合併財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析 | |
|---------|-------------|------|-----------|----|
| | | | 101 年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 53 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 188 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | | 196 | |
| | 速動比率 | | 139 | |
| | 利息保障倍數 | | 6 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.4 | |
| | 平均收現日數 | | 108 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 4.7 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 10.2 | |
| | 平均銷貨日數 | | 78 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 3 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 1 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 4 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 7 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | | 20 |
| | | 稅前純益 | | 19 |
| | 純益率(%) | | 4 | |
| | 每股盈餘(元) | | 1.27 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 26 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 87 | |
| | 現金再投資比率(%) | | 5 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 2 | |
| | 財務槓桿度 | | 1 | |

註：自 102 年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其 101 年財務資料經會計師查核簽證。

個體財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析 |
|---------|----------------|------|-----------|
| | | | 101 年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | | 44 |
| | 長期資金佔固定資產比率 | | 483 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | | 140 |
| | 速動比率 | | 92 |
| | 利息保障倍數 | | 10 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.4 |
| | 平均收現日數 | | 83 |
| | 存貨週轉率(次) | | 4.7 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 9.9 |
| | 平均銷貨日數 | | 78 |
| | 固定資產週轉率(次) | | 3 |
| | 總資產週轉率(次) | | 1 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 4 |
| | 股東權益報酬率(%) | | 7 |
| | 佔實收資本 比率(%) | 營業利益 | 3 |
| | | 稅前純益 | 15 |
| | 純益率(%) | | 7 |
| 每股盈餘(元) | | 1.27 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 39 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 75 |
| | 現金再投資比率(%) | | 4 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 12 |
| | 財務槓桿度 | | 2 |

註：自 102 年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其 101 年財務資料經會計師查核簽證。

計算公式

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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)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／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

長興材料工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司 105 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 106 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：

洪麗蓉

中華民國 106 年 3 月 17 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：長興材料工業股份有限公司



董事長：高 國 倫



中 華 民 國 106 年 3 月 17 日

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，原名：長興化學工業股份有限公司）及其子公司民國 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 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 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。長興公司及其子公司民國 104 年度合併財務報告係由其他會計師查核，並因其他事項段所述事項於民國 105 年 3 月 25 日出具修正式無保留意見查核報告。

查核意見之基礎

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。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 105 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 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

長興公司及其子公司近期積極拓展多領域材料之應用及新客戶開發，並積極朝向成為所有應用材料的提供者，是以應予高度關注新增主要客戶銷貨收入之認列及原有客戶銷貨收入之變化。

本會計師針對上述關鍵查核事項設計並執行下列查核程序：

- 一、主要針對長興公司及其子公司對銷貨收入認列的客戶主檔控制、出貨及會計入帳控制，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，並分析授信額度與公司規模有無異常情形。
- 三、抽查銷貨收入，取得出貨證明文件、客戶收貨文件及收取貨款證明。
- 四、分析主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件之合理性。

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 105 年 12 月 31 日對該等採用權益法之投資金額為新台幣（以下同）1,105,822 千元，佔資產總額 2%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之關聯企業利益之份額為 267,500 千元，佔綜合利益總額 91%。

長興公司業已編製民國 105 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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，故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）。

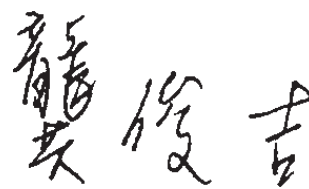
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長興公司及其子公司民國105年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 17 日

長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 合併綜合損益表

民國 105 及 104 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 | 105年度 | | 104年度 | | |
|------|-------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入 (附註四及二七) | \$ 38,679,640 | 100 | \$ 38,486,943 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註八、十九、 二一及二七) | <u>30,097,141</u> | <u>78</u> | <u>29,740,054</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>8,582,499</u> | <u>22</u> | <u>8,746,889</u> | <u>23</u> |
| | 營業費用 (附註十九、二一 及二七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 2,261,625 | 6 | 2,129,676 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 1,791,014 | 5 | 1,800,283 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>1,400,267</u> | <u>3</u> | <u>1,419,503</u> | <u>4</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>5,452,906</u> | <u>14</u> | <u>5,349,462</u> | <u>14</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>3,129,593</u> | <u>8</u> | <u>3,397,427</u> | <u>9</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註二一) | 370,564 | 1 | 456,711 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註 二一) | (101,492) | - | (89,338) | - |
| 7040 | 外幣兌換損失 | (88,946) | - | (118,264) | - |
| 7050 | 財務成本 (附註四及二 一) | (349,682) | (1) | (310,391) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額 (附註十三) | <u>232,274</u> | <u>-</u> | <u>154,975</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>62,718</u> | <u>-</u> | <u>93,693</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 3,192,311 | 8 | 3,491,120 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二二) | (<u>586,156</u>) | (<u>1</u>) | (<u>618,344</u>) | (<u>2</u>) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>2,606,155</u> | <u>7</u> | <u>2,872,776</u> | <u>7</u> |
| | 其他綜合損益 (附註十九、 二十及二二) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|---------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | (\$ 112,277) | - | (\$ 103,978) | - |
| 8330 | 採用權益法認列關 聯企業及合資之 確定福利計畫再 衡量數 | (6,149) | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 | 19,087 | - | 17,676 | - |
| 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 | (2,101,713) | (6) | (455,933) | (1) |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價損益 | (65,518) | - | (105,295) | (1) |
| 8370 | 採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益份額 | (51,509) | - | (7,085) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 | <u>4,728</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益稅後淨額 | <u>(2,313,351)</u> | <u>(6)</u> | <u>(654,615)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 292,804</u> | <u>1</u> | <u>\$ 2,218,161</u> | <u>5</u> |
| | 本年度淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 2,626,384 | | \$ 2,871,636 | |
| 8620 | 非控制權益 | <u>(20,229)</u> | | <u>1,140</u> | |
| 8600 | | <u>\$ 2,606,155</u> | | <u>\$ 2,872,776</u> | |
| | 本年度綜合損益總額歸屬 於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 357,343 | | \$ 2,229,465 | |
| 8720 | 非控制權益 | <u>(64,539)</u> | | <u>(11,304)</u> | |
| 8700 | | <u>\$ 292,804</u> | | <u>\$ 2,218,161</u> | |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 2.38 | | \$ 2.60 | |
| 9850 | 稀 釋 | 2.37 | | 2.59 | |

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 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳



長興材料股份有限公司及子公司
 (原名: 長興化學工業股份有限公司)
 合併權益變動表
 民國 105 年 12 月 31 日

單位: 新台幣千元
 (除每股股利為新台幣元)

| 代碼 | 說明 | 資 | | 母 | | 公 | | 積 | | 公 | | 司 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | 益 |
|----|---------------------|---------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|---------------|------------|---------------|----|----|----|----|----|----|----|----|-------------|
| | | 普通 | 特種 | 資本 | 公積 | 資本 | 公積 | 資本 | 公積 | 資本 | 公積 | 資本 | 公積 | 資本 | 公積 | 資本 | 公積 | 資本 | 公積 | 資本 | 公積 | |
| A1 | 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 10,221,690 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 359,884 | \$ 2,816,677 | \$ 426,930 | \$ 4,502,930 | \$ 420,251 | \$ 3,147,355 | \$ 21,475,466 | \$ 516,119 | \$ 21,991,585 | | | | | | | | | |
| B1 | 103 年度盈餘撥補及分配(附註二十) | - | - | - | - | 230,347 | - | (230,347) | - | - | - | - | (1,839,904) | | | | | | | | | (1,839,904) |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,839,904) |
| B5 | 現金股利-每股 1.8 元 | - | - | - | - | - | - | (2,070,251) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,839,904) |
| D1 | 104 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 2,871,636 | - | - | - | - | 2,871,636 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,871,636 |
| D3 | 104 年度盈餘其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (86,302) | - | - | - | - | (86,302) | - | - | - | - | - | - | - | - | (86,302) |
| D5 | 104 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 2,785,334 | - | - | - | - | 2,785,334 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,785,334 |
| D5 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (105,295) | - | - | - | - | - | - | - | - | (105,295) |
| O1 | 104 年 12 月 31 日餘額 | 10,221,690 | 309,017 | 19,642 | 359,884 | 3,047,024 | 426,930 | 5,218,013 | 314,956 | 2,591,486 | 21,865,027 | 522,728 | 22,387,755 | | | | | | | | | 22,387,755 |
| B1 | 105 年度盈餘撥補及分配(附註二十) | - | - | - | - | 287,164 | - | (287,164) | - | - | - | - | (1,533,254) | | | | | | | | | (1,533,254) |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,533,254) |
| B5 | 現金股利-每股 1.5 元 | - | - | - | - | - | - | (817,735) | - | - | - | - | (817,735) | - | - | - | - | - | - | - | - | (817,735) |
| B9 | 股票股利-每股 0.8 元 | 817,735 | - | - | - | 287,164 | - | (2,638,133) | - | - | - | - | (2,638,133) | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,638,133) |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 105 年度淨利 | - | - | - | 16 | - | - | 2,626,384 | - | - | - | - | 2,626,384 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,626,384 |
| D3 | 105 年度盈餘其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (99,339) | - | - | - | - | (99,339) | - | - | - | - | - | - | - | - | (99,339) |
| D5 | 105 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 2,527,045 | - | - | - | - | 2,527,045 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,527,045 |
| M3 | 處分子公司(附註四及二十) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (60,790) | - | - | - | - | - | - | - | - | (60,790) |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (60,790) | - | - | - | - | - | - | - | - | (60,790) |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ 11,039,425 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 359,900 | \$ 3,334,188 | \$ 426,930 | \$ 5,106,905 | \$ 254,166 | \$ 425,072 | \$ 20,692,420 | \$ 546,809 | \$ 21,239,229 | | | | | | | | | 21,239,229 |

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 106 年 3 月 17 日查核報告)



會計主管: 蘇慧芳



經理人: 謝錦坤



董事長: 高國倫

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)
合併現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 105年度 | 104年度 |
|-----------|-----------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | \$ 3,192,311 | \$ 3,491,120 |
| A20000 | 調整項目 | |
| A20100 | 1,607,929 | 1,473,717 |
| A20200 | 23,284 | 22,096 |
| A20300 | (10,481) | 91,191 |
| A20900 | 349,682 | 310,391 |
| A21200 | (111,289) | (128,372) |
| A21300 | (23,060) | (33,195) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合 | |
| | 資損益之份額 | |
| | (232,274) | (154,975) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損 | |
| | 失(利益) | |
| | (662) | 11,071 |
| A22900 | 處分其他資產利益(土地使用權) | |
| | - | (39,997) |
| A23100 | 處分投資損失 | |
| | 2,381 | - |
| A23700 | 非金融資產減損 | |
| | 118,650 | 70,193 |
| A29900 | 租金費用(土地使用權) | |
| | 27,245 | 23,418 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變 | |
| | 動數 | |
| A31130 | 294,147 | 280,696 |
| A31140 | (8,304) | 2,047 |
| A31150 | (1,728,071) | 585,144 |
| A31160 | (88,560) | 28,717 |
| A31200 | (566,651) | 725,174 |
| A31240 | (391,262) | (256,404) |
| A32130 | 37,542 | (8,153) |
| A32150 | 996,429 | (375,909) |
| A32180 | 524,453 | 145,850 |
| A32230 | (8,029) | 27,773 |
| A32990 | (681,025) | 10,037 |
| A33000 | 3,324,385 | 6,301,630 |
| A33100 | 94,928 | 157,027 |
| A33200 | 189,254 | 387,959 |
| A33300 | (389,855) | (323,431) |
| A33500 | (424,897) | (637,320) |
| AAAA | 2,793,815 | 5,885,865 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年度 | 104年度 |
|--------|------------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產 | \$ 166 | \$ - |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 1,340 | 18,173 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (88,107) | (289,993) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (3,818,579) | (3,908,862) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 92,545 | 8,236 |
| B04500 | 取得無形資產 | (8,597) | (6,949) |
| B06600 | 其他金融資產—流動減少 | 1,132,632 | 1,290,575 |
| B06800 | 其他非流動資產增加 | (298,419) | (209,250) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (2,987,019) | (3,098,070) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | 1,474,147 | (1,446,203) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 10,196,067 | 11,786,757 |
| C01700 | 償還長期借款 | (8,150,586) | (9,139,568) |
| C01800 | 其他應付款增加 | 4,624 | 150,757 |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | 1,257 | (676) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,533,254) | (1,839,904) |
| C05800 | 非控制權益增加 | 88,620 | 17,913 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 2,080,875 | (470,924) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,070,080) | (284,990) |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加數 | 817,591 | 2,031,881 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 7,449,271 | 5,417,390 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 8,266,862 | \$ 7,449,271 |

年底現金及約當現金之調節

| 代 碼 | | 105年 12月31日 | 104年 12月31日 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| E00210 | 合併資產負債表列示之現金及約當現金 | \$8,227,218 | \$7,449,271 |
| E00240 | 待出售非流動資產之現金及約當現金 | 39,644 | - |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$8,266,862 | \$7,449,271 |

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106年3月17日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳



長興材料工業股份有限公司及子公司

(原名：長興化學工業股份有限公司)

合併財務報告附註

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

長興材料工業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 53 年 12 月，所營業務主要為各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、甲基丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、太陽能電池材料、光阻材料、電子化學品材料之研發製造、加工、銷售，以及經營一般進出口貿易。

本公司股票自 83 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 17 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司及子公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | I A S B 發布之生效日 (註 1) |
|--|----------------------|
| 「2010~2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011~2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012~2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定應揭露與本公司及子公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司及子公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司及子公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|-------------------|
| 「2014~2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

本公司及子公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量，此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益，於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司及子公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益，惟本公司及子公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損，以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失，若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量，但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司及子公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司及子公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司及子公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司及子公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司及子公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司及子公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司及子公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司及子公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司及子公司對該損益之份額者應予以銷除。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；
- (5) 於滿足履約義務時認列收入；

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司及子公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司及子公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司及子公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計

未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具以及按退休基金資產減除確定福利義務現值淨額認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告，合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致，於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理，本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當本公司及子公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司及子公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司及子公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|---------------------------------------|--|-------------------------------------|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104年 12月31日 | |
| 本公司 | Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 國際投資業務 | 100 | 100 | |
| | Eternal Holdings Inc. | 國際投資業務 | 100 | 100 | |
| | Mixville Holdings Inc. | 國際投資業務 | 100 | 100 | |
| | 長興化學工業株式會社 | 樹脂、電子材料及其相關商品之銷售、貿易與服務業務 | 100 | 100 | |
| | Eternal Chemical Europe B.V. | 商品之銷售及貿易業務 | - | 100 | 註 |
| | Nikko-Materials Co., Ltd. | 從事乾膜光阻及真空壓膜機之製造及銷售 | 100 | 100 | |
| | Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. | 進出口貿易及乾膜光阻劑之分切、銷售 | 75 | 75 | |
| | 長陽開發科技股份有限公司 | 從事光電及半導體製程相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售 | 62.80 | 62.80 | |
| | 興美電子股份有限公司 | 生產銷售電子零組件及相關材料 | 80 | 80 | |
| | Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 合成樹脂相關商品之製造、銷售、貿易與服務業務 | 90 | 90 | |
| Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 長興化學工業(中國)有限公司 | 生產銷售合成樹脂及其加工製品 | 100 | 100 | |
| | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 國際貿易、商業貿易、轉口貿易、商品展示、保稅倉儲及業務諮詢服務 | 100 | 100 | |
| Eternal Holdings Inc. | Eternal International (BVI) Co., Ltd. | 國際投資業務 | 100 | 100 | |
| | E-Chem Corp. | 國際投資業務 | 100 | 100 | |
| Eternal International (BVI) Co., Ltd. | Eternal Technology Corporation | 經營光阻劑之生產及銷售業務 | 100 | 100 | |
| | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 經營光阻劑之塗佈、分條、裁切、加工分裝與銷售業務 | 100 | 100 | |
| | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 研究、開發、生產電子用高科技化學品及相關製品、銷售本公司產品 | 100 | 100 | |
| | 長興(中國)投資有限公司 | 經營管理、投資顧問服務、研發、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務 | 100 | 100 | |
| E-Chem Corp. | 長興化學材料(珠海)有限公司 | 經營丙烯酸之酯類、其他甲基丙烯酸之酯類之產銷業務 | 90 | 90 | |
| | 長興(廣州)精細塗料有限公司 | 經營油漆或磁漆、其他凡立水或其他漆類之產銷業務 | 100 | 100 | |
| Mixville Holdings Inc. | High Expectation Limited | 國際投資業務 | 100 | 100 | |
| High Expectation Limited | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品 | 100 | 100 | |
| 長興(中國)投資有限公司及長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 乾膜光阻劑之分切、加工及銷售自產產品 | 100 | 100 | |
| 長興(中國)投資有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 經營光學膜之產銷業務 | 100 | 100 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|--------|------------------|---|----------------|----------------|-----|
| | | | 105年 12月31日 | 104年 12月31日 | |
| | 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 研究、開發、生產光致抗蝕乾膜、液態感光防焊阻劑及印製電路板行業相關輔助材料 | 100 | 100 | |
| | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 生產及銷售不飽和聚酯樹脂相關業務 | 100 | 100 | |
| | 長興電子材料(昆山)有限公司 | 生產銷售電子零件用及各種相關用途的環氧塑封成型材料 | 100 | 100 | 附註九 |
| | 創興精細化學(上海)有限公司 | 研發、生產加工電子用高科技化學品、高性能等各種塗料、特種功能複合材料及製品,銷售本公司產品 | 100 | 100 | |
| | 長興化學工業(成都)有限公司 | 合成樹脂及製品技術研發 | 100 | 100 | |
| | 長興電子(蘇州)有限公司 | 研發和生產乾膜光阻、防焊乾膜類電子專用材料,銷售自產產品並提供相關售後技術服務 | 100 | 100 | |
| | 長鼎電子材料(蘇州)有限公司 | 生產、研發用於顯示屏材料的光學級保護膜類電子專用材料,銷售自產產品與提供相關技術服務及售後服務 | 60 | 60 | |
| | 長興化學(天津)有限公司 | 生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品 | 100 | 100 | |
| | 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 從事化工產品的研發,銷售自產產品,並提供技術服務 | 100 | 100 | |

註：已於 105 年 9 月清算解散。

2. 本公司及子公司未有具重大非控制權益之子公司。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以即期匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若本公司及子公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司及子公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司及子公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司及子公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司及子公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分

相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司及子公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司及子公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於本財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係目前尚未決定未來用途所持有之土地，投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則

估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額係預期主要將透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售，符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

對於不再符合待出售之子公司之部分權益，係按該等權益若自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整先前分類為待出售時之財務報表。

(十四) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可

歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款包含現金及約當現金、應收票據淨額（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他金融資產—流動、其他應收款（含關係人）及存

出保證金（帳列其他非流動資產項下），係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司及子公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，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項，致使金融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。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化與其他。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產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。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例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或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。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。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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。

(3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若本公司及子公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司及子公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司及子公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

(十五) 收入認列

銷貨係於與貨物所有權有關之顯著風險及報酬移轉予客戶時認列收入，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之營業稅、客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係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。

(十六) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。其他租賃則分類為營業租賃。

本公司及子公司營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子公司若可控制暫時性

差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，

可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司及子公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 12,864 | \$ 12,472 |
| 銀行支票及活期存款 | 3,691,800 | 2,313,495 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） | | |
| 定期存款 | <u>4,522,554</u> | <u>5,123,304</u> |
| | <u>\$8,227,218</u> | <u>\$7,449,271</u> |

七、應收票據及應收帳款

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 2,337,711</u> | <u>\$ 2,693,295</u> |
| 應收票據－關係人 | <u>\$ 9,021</u> | <u>\$ 717</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 10,556,357 | \$ 9,594,775 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>175,648</u>) | (<u>216,132</u>) |
| | <u>\$ 10,380,709</u> | <u>\$ 9,378,643</u> |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$ 180,070</u> | <u>\$ 99,683</u> |

備抵呆帳之評價係參考帳齡分析、歷史經驗、客戶過往信用紀錄及目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

105年及104年12月31日未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，且對部分經銷商之應收帳款持有擔保品增加信用保障，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收票據及帳款帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 未逾期 | \$ 11,317,788 | \$ 10,724,101 |
| 0~30天 | 1,029,800 | 956,102 |
| 31~90天 | 509,909 | 443,348 |
| 91~180天 | 115,326 | 159,359 |
| 181天以上 | <u>110,336</u> | <u>105,560</u> |
| | <u>\$ 13,083,159</u> | <u>\$ 12,388,470</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

| | 群組評估減損損失 |
|--------------|-------------------|
| 105年1月1日餘額 | \$216,132 |
| 減：本年度迴轉 | (10,481) |
| 本年度沖銷 | (3,374) |
| 重分類至待出售非流動資產 | (11,258) |
| 外幣換算差額 | (<u>15,371</u>) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$175,648</u> |
| 104年1月1日餘額 | \$137,411 |
| 加：本年度提列 | 91,191 |
| 減：本年度沖銷 | (9,567) |
| 外幣換算差額 | (<u>2,903</u>) |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$216,132</u> |

八、存 貨

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|-------|------------------------|------------------------|
| 原 料 | \$2,771,582 | \$2,486,269 |
| 物 料 | 210,126 | 216,169 |
| 製 成 品 | 3,325,260 | 3,348,343 |
| 在途存貨 | <u>316,665</u> | <u>193,030</u> |
| | <u>\$6,623,633</u> | <u>\$6,243,811</u> |

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本分別為 30,097,141 千元及 29,740,054 千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 107,377 千元及 70,193 千元。

九、待出售非流動資產及負債

本公司董事會於 105 年 12 月 23 日決議出售子公司長興（中國）投資有限公司所持有之長興電子材料（昆山）有限公司之 60%（含）以上之股權，並預計於 12 個月內完成處分程序，是以將其資產負債重分類為待出售處分群組於合併資產負債表中單獨表達。待出售處分群組之相關資產及負債主要類別如下：

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|------------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 39,644 |
| 應收帳款淨額 | 151,782 |
| 存 貨 | 79,452 |
| 不動產、廠房及設備 | 158,251 |
| 其 他 | <u>84,434</u> |
| 待出售非流動資產總額 | <u>\$513,563</u> |
| 應付帳款及其他應付款 | \$ 71,691 |
| 其他負債 | <u>968</u> |
| 與待出售非流動資產直接相關之負債 | <u>\$ 72,659</u> |

出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，因此應無需認列減損損失。

十、其他金融資產－流動

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 原始到期超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 671,117</u> | <u>\$1,803,749</u> |

十一、備供出售金融資產－非流動

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 國內投資－上市（櫃）股票 | | |
| 統一綜合證券股份有限公司 | \$111,012 | \$111,012 |
| 國外投資－上市（櫃）股票 | | |
| TBG Diagnostics Limited | <u>196,300</u> | <u>-</u> |
| | 307,312 | 111,012 |
| 評價調整 | <u>249,438</u> | <u>314,956</u> |
| | <u>\$556,750</u> | <u>\$425,968</u> |

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Grace THW Holdings Limited | \$134,095 | \$136,486 |
| 全球創業投資股份有限公司 | 51,500 | 51,500 |
| 環訊創業投資股份有限公司 | 47,838 | 47,838 |
| 好奇裝飾材料（中國）有限公司 | 33,863 | 34,467 |
| 兆豐第一創業投資股份有限公司 | 16,537 | 16,537 |
| Pacven Walden Ventures V.L.P. | 15,535 | 16,153 |
| 台灣好奇股份有限公司 | 12,161 | 12,161 |
| 德陽生物科技創業投資股份有限公司 | 10,488 | 10,488 |
| Multiplex Inc.（特別股） | - | 7,950 |
| 華南創業投資股份有限公司 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 322,017 | 333,580 |
| 累計減損 | <u>(111,336)</u> | <u>(120,436)</u> |
| | <u>\$210,681</u> | <u>\$213,144</u> |

（一）本公司及子公司持有之標的因非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的公允價值，而予以分類為以成本衡量之金融資產。

（二）本公司及子公司因所持有環訊創業投資股份有限公司、德陽生物科技創業投資股份有限公司、兆豐第一創業投資股份有限公司及 Grace THW Holdings Limited 之股票經評估其可回收金額低於帳面價值，業已提列適當減損。

（三）本公司持有之華南創業投資股份有限公司因累計退回股款金額大於本公司原始投入成本，帳面成本為 0 元，惟本公司仍持有該公司股票計 57 千股。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | | |
|------------|--------------------|--------------------|
| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$1,656,064</u> | <u>\$1,559,535</u> |

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| | 105 年度 | 104 年度 |
| 本公司及子公司持有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$232,274 | \$154,975 |
| 其他綜合損益 | (57,658) | (7,085) |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$174,616</u> | <u>\$147,890</u> |

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 公 司 名 稱 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
| 達興材料股份有限公司 | <u>\$884,315</u> | <u>\$748,267</u> |

本公司及子公司對帝興樹脂(昆山)有限公司之綜合持股為 50%，惟對該公司未具有控制力，因此不列入合併財務報告編製個體。

上述採用權益法之投資及本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告認列與揭露。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質及所在地區，參閱附表八。

十四、不動產、廠房及設備

105 年度

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 機 | 器 | 設 | 備 | 倉 | 儲 | 設 | 備 | 試 | 驗 | 設 | 備 | 其 | 他 | 設 | 備 | 未 | 完 | 工 | 程 | 及 | 計 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 地 | 地 | 地 | 器 | 器 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 備 | 完 | 工 | 程 | 及 | 計 | |
| 105 年 1 月 1 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成 本 | \$ 2,562,963 | \$ 8,754,339 | \$ 16,903,516 | \$ 1,062,778 | \$ 1,419,102 | \$ 591,197 | \$ 3,083,378 | \$ 34,377,273 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 累計折舊及減損 | - | (4,153,849) | (11,914,534) | (710,642) | (1,014,191) | (434,244) | - | (18,227,460) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <u>\$ 2,562,963</u> | <u>\$ 4,600,490</u> | <u>\$ 4,988,982</u> | <u>\$ 352,136</u> | <u>\$ 404,911</u> | <u>\$ 156,953</u> | <u>\$ 3,083,378</u> | <u>\$ 16,149,813</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日淨額 | \$ 2,562,963 | \$ 4,600,490 | \$ 4,988,982 | \$ 352,136 | \$ 404,911 | \$ 156,953 | \$ 3,083,378 | \$ 16,149,813 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 增 添 | - | 1,016 | 103,034 | 1,602 | 658 | 3,483 | 3,767,035 | 3,876,828 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | (15,687) | (15,235) | (10,968) | (1,569) | (2,831) | (7,406) | (38,187) | (91,883) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 轉列待出售非流動資產 | - | (42,512) | (102,387) | (1,730) | (8,396) | (2,309) | (917) | (158,251) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 移 轉 | - | 1,054,762 | 1,729,435 | 163,222 | 131,556 | 40,360 | (3,124,005) | (4,670) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | (415,540) | (1,009,439) | (53,755) | (92,669) | (36,526) | - | (1,607,929) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減損損失 | - | (314) | (10,080) | - | - | (879) | - | (11,273) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 匯率影響數 | (75) | (275,305) | (297,070) | (23,038) | (11,911) | (7,389) | (274,481) | (889,269) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,547,201</u> | <u>\$ 4,907,362</u> | <u>\$ 5,391,507</u> | <u>\$ 436,868</u> | <u>\$ 421,318</u> | <u>\$ 146,287</u> | <u>\$ 3,412,823</u> | <u>\$ 17,263,366</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成 本 | \$ 2,547,201 | \$ 9,184,577 | \$ 17,437,858 | \$ 1,154,441 | \$ 1,459,242 | \$ 559,506 | \$ 3,412,823 | \$ 35,755,648 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 累計折舊及減損 | - | (4,277,215) | (12,046,351) | (717,573) | (1,037,924) | (413,219) | - | (18,492,282) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <u>\$ 2,547,201</u> | <u>\$ 4,907,362</u> | <u>\$ 5,391,507</u> | <u>\$ 436,868</u> | <u>\$ 421,318</u> | <u>\$ 146,287</u> | <u>\$ 3,412,823</u> | <u>\$ 17,263,366</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | |

104 年度

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 倉儲設備 | 試驗設備 | 其他設備 | 未完工程及待驗設備 | 合計 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----|
| 104年1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,560,775 | \$ 8,220,007 | \$ 16,064,200 | \$ 948,579 | \$ 1,274,749 | \$ 563,951 | \$ 1,290,909 | \$ 30,923,170 | |
| 累計折舊及減損 | - | (3,834,935) | (11,151,886) | (678,075) | (954,433) | (409,680) | - | (17,029,009) | |
| | <u>\$ 2,560,775</u> | <u>\$ 4,385,072</u> | <u>\$ 4,912,314</u> | <u>\$ 270,504</u> | <u>\$ 320,316</u> | <u>\$ 154,271</u> | <u>\$ 1,290,909</u> | <u>\$ 13,894,161</u> | |
| 104年度 | | | | | | | | | |
| 104年1月1日淨額 | \$ 2,560,775 | \$ 4,385,072 | \$ 4,912,314 | \$ 270,504 | \$ 320,316 | \$ 154,271 | \$ 1,290,909 | \$ 13,894,161 | |
| 增添 | - | 1,108 | 25,135 | 827 | 2,710 | 7,550 | 3,891,294 | 3,928,624 | |
| 處分 | - | (3,561) | (7,150) | (793) | (4,010) | (3,793) | - | (19,307) | |
| 移轉 | - | 637,654 | 1,052,055 | 132,384 | 176,450 | 37,918 | (2,045,624) | (9,163) | |
| 折舊費用 | - | (375,278) | (927,845) | (46,080) | (87,850) | (36,664) | - | (1,473,717) | |
| 匯率影響數 | 2,188 | (44,505) | (65,527) | (4,706) | (2,705) | (2,329) | (53,201) | (170,785) | |
| 104年12月31日淨額 | <u>\$ 2,562,963</u> | <u>\$ 4,600,490</u> | <u>\$ 4,988,982</u> | <u>\$ 352,136</u> | <u>\$ 404,911</u> | <u>\$ 156,953</u> | <u>\$ 3,083,378</u> | <u>\$ 16,149,813</u> | |
| 104年12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,562,963 | \$ 8,754,339 | \$ 16,903,516 | \$ 1,062,778 | \$ 1,419,102 | \$ 591,197 | \$ 3,083,378 | \$ 34,377,273 | |
| 累計折舊及減損 | - | (4,153,849) | (11,914,534) | (710,642) | (1,014,191) | (434,244) | - | (18,227,460) | |
| | <u>\$ 2,562,963</u> | <u>\$ 4,600,490</u> | <u>\$ 4,988,982</u> | <u>\$ 352,136</u> | <u>\$ 404,911</u> | <u>\$ 156,953</u> | <u>\$ 3,083,378</u> | <u>\$ 16,149,813</u> | |

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 5 至 50 年 |
| 機器設備 | 3 至 20 年 |
| 倉儲設備 | 5 至 20 年 |
| 試驗設備 | 5 至 15 年 |
| 其他設備 | 3 至 12 年 |

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額參閱附註二八。

本公司持有土地分別於 69 年、79 年、86 年及 93 年辦理資產重估價，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，土地之重估增值總額皆為 1,977,218 千元。

十五、投資性不動產

| | | |
|----|-----------------|-----------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 土地 | <u>\$ 9,243</u> | <u>\$ 9,243</u> |

本公司及子公司之投資性不動產座落該地段因市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，是以未能可靠決定公允價值。

十六、無形資產

105 年度

| | 金 | 額 |
|------------------------|---|-------------------|
| <u>105 年 1 月 1 日</u> | | |
| 成 本 | | \$131,432 |
| 累計攤銷及減損 | | (<u>82,004</u>) |
| | | <u>\$ 49,428</u> |
| <u>105 年度</u> | | |
| 105 年 1 月 1 日淨額 | | \$ 49,428 |
| 增 添 | | 8,597 |
| 攤銷費用 | | (19,021) |
| 重分類至待出售非流動資產 | | (468) |
| 匯率影響數 | | (<u>270</u>) |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | | <u>\$ 38,266</u> |
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | | |
| 成 本 | | \$ 79,116 |
| 累計攤銷及減損 | | (<u>40,850</u>) |
| | | <u>\$ 38,266</u> |

104 年度

| | 金 | 額 |
|------------------------|---|--------------------|
| <u>104 年 1 月 1 日</u> | | |
| 成 本 | | \$479,368 |
| 累計攤銷及減損 | | (<u>419,076</u>) |
| | | <u>\$ 60,292</u> |
| <u>104 年度</u> | | |
| 104 年 1 月 1 日淨額 | | \$ 60,292 |
| 增 添 | | 6,949 |
| 攤銷費用 | | (17,956) |
| 匯率影響數 | | <u>143</u> |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | | <u>\$ 49,428</u> |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> | | |
| 成 本 | | \$131,432 |
| 累計攤銷及減損 | | (<u>82,004</u>) |
| | | <u>\$ 49,428</u> |

十七、其他非流動資產－其他

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|--------------------|--------------------|
| 土地使用權 | \$1,153,872 | \$ 979,554 |
| 其他非流動資產 | <u>156,122</u> | <u>384,717</u> |
| | <u>\$1,309,994</u> | <u>\$1,364,271</u> |

本公司之子公司簽訂之土地使用權合約，取得時使用期限為 50 至 56 年。105 及 104 年度認列之租金費用分別為 27,245 千元及 23,418 千元。

十八、借 款

(一) 短期借款

| <u>借 款 性 質</u> | <u>利率區間 (%)</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|-----------------|--------------------|
| 105年12月31日 | | |
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | 1.32~4.57 | \$1,790,528 |
| 購料借款 | 1.25~2.08 | 202,944 |
| 擔保借款 | 1.35~5.22 | <u>1,587,096</u> |
| | | <u>\$3,580,568</u> |
| 104年12月31日 | | |
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | 0.88~4.14 | \$1,567,641 |
| 購料借款 | 0.84~1.18 | 142,203 |
| 擔保借款 | 1.56~4.35 | <u>556,060</u> |
| | | <u>\$2,265,904</u> |

(二) 長期借款

| <u>借 款 性 質</u> | <u>借款期間及計息方式</u> | <u>利率區間 (%)</u> | <u>金 額</u> |
|----------------|--|-----------------|-------------------|
| 105年12月31日 | | | |
| 銀行借款 | | | |
| 抵押擔保借款 | 自 101 年 4 月 2 日至 108 年 2 月 28 日，並按期付息 | 0.93 | \$ 15,295 |
| 擔保借款 | 自 103 年 2 月 14 日至 109 年 2 月 4 日，並按期付息 | 2.03~4.82 | 3,717,411 |
| 信用借款 | 自 101 年 6 月 5 日至 110 年 11 月 28 日，並按期付息 | 0.71~2.08 | 12,961,759 |
| | | | <u>16,694,465</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 借 款 性 質 | 借 款 期 間 及 計 息 方 式 | 利 率 區 間 (%) | 金 額 |
|--------------------|---|-------------|---------------------|
| 減：一年或一營業週期內到期之長期負債 | | | (\$ 3,843,746) |
| | | | <u>12,850,719</u> |
| 應付長期票券 商業本票 | 係循環發行，合約期間3年，合約到期日為108年4月，期間內僅需償付手續費及利息 | 1.69 | 120,000 |
| 減：未攤銷折價 | | | (333) |
| | | | <u>119,667</u> |
| | | | <u>\$12,970,386</u> |
| 104年12月31日 | | | |
| 銀行借款 | | | |
| 抵押擔保借款 | 自101年4月2日至108年2月28日，並按期付息 | 0.93 | \$ 22,007 |
| 擔保借款 | 自100年9月28日至107年9月28日，並按期付息 | 1.47~4.99 | 2,983,272 |
| 信用借款 | 自100年6月3日至109年8月20日，並按期付息 | 0.98~2.08 | 11,671,093 |
| | | | <u>14,676,372</u> |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期負債 | | | (2,581,701) |
| | | | <u>12,094,671</u> |
| 應付長期票券 商業本票 | 係循環發行，合約期間3年，合約到期日為106年3月，期間內僅需償付手續費及利息 | 1.69 | 300,000 |
| 減：未攤銷折價 | | | (651) |
| | | | <u>299,349</u> |
| | | | <u>\$12,394,020</u> |

(三) 借款合同承諾

1. 本公司及子公司承諾於下述授信合約存續期間，本公司及子公司合併財務報告之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值應維持一定比率或金額，且至少每年審視一次。如發生授信合約所約定之違約事項，授信銀行及聯貸銀行團有權決議終止授信額度之動撥，或視為本授信合約本息一部或全部提前到期。本公司 105 及 104 年度合併財務報告並未違反聯合授信合約之規定。
2. 本公司截至 105 年 12 月 31 日止，分別與下列銀行簽定銀行授信綜合額度契約暨約定書。

| 銀 行 | 別 | 申 請 額 度 |
|------------------|---|-----------|
| 滙豐（台灣）商業銀行 | | \$900,000 |
| 星展（台灣）商業銀行 | | 600,000 |
| 玉山商業銀行 | | 600,000 |
| 台北富邦商業銀行 | | 500,000 |
| 王道商業銀行（原：臺灣工業銀行） | | 300,000 |
| 日商三菱東京日聯銀行 | | 600,000 |

3. 本公司及子公司截至 105 年 12 月 31 日止，分別與下列銀行簽定聯合授信合約：

本公司於 104 年 7 月 15 日與台北富邦商業銀行股份有限公司等十一家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為 4,500,000 千元，其用途係償還既有負債及充實中期營運資金。

本公司於 102 年 7 月 5 日與玉山商業銀行股份有限公司等六家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為 3,600,000 千元且不可循環動用，其用途係償還既有負債及充實中期營運資金。

子公司於 105 年 7 月 19 日與 BNP Paribas Malaysia Berhad、Mizuho Bank (Malaysia) Berhad 及 Sumitomo Mitsui Banking Corporation Malaysia Berhad 簽訂聯合授

信合約，聯合授信借款額度為馬幣 160,000 千元，其用途為建廠資本支出使用。

子公司於 104 年 4 月 10 日與台北富邦商業銀行股份有限公司等五家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為美金 50,000 千元，其用途係充實中期營運資金。

4. 本公司及子公司借款之抵押擔保品明細，參閱附註二八。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司位於大陸地區之子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外無進一步義務。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 10% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，本公司對該專戶並無影響投資管理策略之權利，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | \$2,319,577 | \$2,193,536 |
| 計畫資產公允價值 | (1,216,447) | (528,332) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$1,103,130</u> | <u>\$1,665,204</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 105年1月1日 | <u>\$ 2,193,536</u> | <u>(\$ 528,332)</u> | <u>\$ 1,665,204</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 45,943 | - | 45,943 |
| 利息費用（收入） | <u>37,290</u> | <u>(8,982)</u> | <u>28,308</u> |
| 認列於損益 | <u>83,233</u> | <u>(8,982)</u> | <u>74,251</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | - | 4,042 | 4,042 |
| 精算損失－財務假設變 動 | 55,815 | - | 55,815 |
| 精算損失－經驗調整 | <u>52,420</u> | <u>-</u> | <u>52,420</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>108,235</u> | <u>4,042</u> | <u>112,277</u> |
| 雇主提撥 | - | (748,450) | (748,450) |
| 福利支付 | (65,275) | 65,275 | - |
| 公司直接支付 | (152) | - | (152) |
| | <u>(65,427)</u> | <u>(683,175)</u> | <u>(748,602)</u> |
| 105年12月31日 | <u>\$ 2,319,577</u> | <u>(\$ 1,216,447)</u> | <u>\$ 1,103,130</u> |
| 104年1月1日 | <u>\$ 2,068,365</u> | <u>(\$ 521,825)</u> | <u>\$ 1,546,540</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 46,156 | - | 46,156 |
| 利息費用（收入） | <u>41,367</u> | <u>(10,436)</u> | <u>30,931</u> |
| 認列於損益 | <u>87,523</u> | <u>(10,436)</u> | <u>77,087</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | - | (3,759) | (3,759) |
| 精算損失－財務假設變 動 | 81,213 | - | 81,213 |
| 精算損失－經驗調整 | <u>26,524</u> | <u>-</u> | <u>26,524</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>107,737</u> | <u>(3,759)</u> | <u>103,978</u> |
| 雇主提撥 | - | (62,401) | (62,401) |
| 福利支付 | (70,089) | 70,089 | - |
| | <u>(70,089)</u> | <u>7,688</u> | <u>(62,401)</u> |
| 104年12月31日 | <u>\$ 2,193,536</u> | <u>(\$ 528,332)</u> | <u>\$ 1,665,204</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 34,858 | \$ 35,628 |
| 營業費用 | <u>39,393</u> | <u>41,459</u> |
| | <u>\$ 74,251</u> | <u>\$ 77,087</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 折現率 (%) | 1.50 | 1.70 |
| 薪資預期增加率 (%) | 3.00 | 3.00 |
| 死亡率 (%) | 母體採台灣壽險業 第五回經驗生命 表 | 母體採台灣壽險業 第五回經驗生命 表 |
| 離職率 (%) (註) | 0.00~23.00 | 0.00~23.00 |
| 退前退休率 (%) | 0.1~99 | 0.1~99 |

註：離職率另依員工選擇新舊制之不同而給予加權調整。

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (<u>\$69,480</u>) | (<u>\$63,853</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$72,455</u> | <u>\$75,814</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$65,412</u> | <u>\$68,005</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$63,175</u>) | (<u>\$58,928</u>) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 73,615</u> | <u>\$741,620</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 13 年 | 14 年 |

二十、權益

(一) 普通股股本

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數 (千股) | <u>1,200,000</u> | <u>1,200,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$12,000,000</u> | <u>\$12,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (千股) | <u>1,103,943</u> | <u>1,022,169</u> |
| 已發行股本 | <u>\$11,039,425</u> | <u>\$10,221,690</u> |

本公司於 105 年 6 月經股東會決議，以未分配盈餘 817,735 千元轉增資發行 81,774 千股，其增資基準日為 105 年 7 月 21 日，增資後實收資本額為 11,039,425 千元。

(二) 資本公積

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註 1) | | |
| 股票發行溢價 | \$309,017 | \$309,017 |
| 庫藏股票交易 | <u>19,642</u> | <u>19,642</u> |
| | <u>328,659</u> | <u>328,659</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 僅得用以彌補虧損(註2) | | |
| 採用權益法認列關 | | |
| 聯企業及合資股 | | |
| 權淨值之變動數 | <u>\$ 31,241</u> | <u>\$ 31,225</u> |
| | <u>\$359,900</u> | <u>\$359,884</u> |

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序辦理：

1. 提繳所得稅。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
4. 股東會議或主管機關命令之特別盈餘公積。
5. 當年度提列後之餘額加計累積未分配盈餘，為可分配盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 及 104 年 6 月股東常會決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------|------------|---------------|--------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 103 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 287,164 | \$ 230,347 | | |
| 現金股利 | 1,533,254 | 1,839,904 | \$ 1.5 | \$ 1.8 |
| 股票股利 | 817,735 | - | 0.8 | - |

本公司 106 年 3 月 17 日董事會擬議 105 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 262,638 | |
| 現金股利 | 1,655,914 | \$ 1.5 |
| 股票股利 | 551,971 | 0.5 |

有關 105 年度盈餘分配案尚待 106 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 105 年度 | 104 年度 |
|----------------------|---------------|-------------|
| 年初餘額 | \$2,276,530 | \$2,727,104 |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | (2,057,403) | (443,489) |
| 處分國外營運機構累積損益重分類至損益 | 3,288 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業之兌換差額之份額 | (51,509) | (7,085) |
| 年底餘額 | \$ 170,906 | \$2,276,530 |

105 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額大幅減少，係因本公司轉投資中國地區子公司受到人民幣兌換新台幣大幅貶值約 7.5% 所致。

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | 105 年度 | 104 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$314,956 | \$420,251 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | (65,518) | (105,295) |
| 相關所得稅 | <u>4,728</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$254,166</u> | <u>\$314,956</u> |

(五) 非控制權益

| | 105 年度 | 104 年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$522,728 | \$516,119 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本年度淨利(損) | (20,229) | 1,140 |
| 國外營運機構財務報表兌換差額 | (44,310) | (12,444) |
| 子公司發放股利 | (2,735) | (2,288) |
| 取得子公司所增加之非控制權益 | <u>91,355</u> | <u>20,201</u> |
| | <u>\$546,809</u> | <u>\$522,728</u> |

二一、稅前淨利

(一) 其他收入

| | 105年度 | 104年度 |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$111,289 | \$128,372 |
| 股利收入 | 23,060 | 33,195 |
| 其他 | <u>236,215</u> | <u>295,144</u> |
| | <u>\$370,564</u> | <u>\$456,711</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債利益淨額 | \$ - | \$ 5,801 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 662 | (11,071) |
| 其他 | <u>(102,154)</u> | <u>(84,068)</u> |
| | <u>(\$101,492)</u> | <u>(\$ 89,338)</u> |

(三) 財務成本

| | 105年度 | 104年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$405,792 | \$319,284 |
| 減：列入符合要件資產成本之金額 | (56,110) | (8,893) |
| | <u>\$349,682</u> | <u>\$310,391</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 利息資本金額 | <u>\$56,110</u> | <u>\$ 8,893</u> |
| 利息資本化利率(%) | 1.74~5.00 | 1.76~4.75 |

(四) 折舊及攤銷

| | 105年度 | 104年度 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$1,607,929 | \$1,473,717 |
| 無形資產 | 19,021 | 17,956 |
| 其他非流動資產－其他 | 4,263 | 4,140 |
| | <u>\$1,631,213</u> | <u>\$1,495,813</u> |
| 折舊依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$1,314,761 | \$1,208,931 |
| 營業費用 | 293,168 | 264,786 |
| | <u>\$1,607,929</u> | <u>\$1,473,717</u> |
| 攤銷依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,888 | \$ 2,024 |
| 營業費用 | 21,396 | 20,072 |
| | <u>\$ 23,284</u> | <u>\$ 22,096</u> |

(五) 員工福利費用

| | 105年度 | 104年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪資 | \$3,455,540 | \$3,428,804 |
| 勞健保 | 264,173 | 260,498 |
| 其他 | 295,659 | 283,564 |
| | <u>4,015,372</u> | <u>3,972,866</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 105年度 | 104年度 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 192,961 | \$ 182,836 |
| 確定福利計畫(附註十九) | <u>74,251</u> | <u>77,087</u> |
| | <u>267,212</u> | <u>259,923</u> |
| | <u>\$4,282,584</u> | <u>\$4,232,789</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$1,853,798 | \$1,801,261 |
| 營業費用 | <u>2,428,786</u> | <u>2,431,528</u> |
| | <u>\$4,282,584</u> | <u>\$4,232,789</u> |

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 4.5% (含) ~ 5.5% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。105 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

| | 財務報告估列金額 | 董事會決議金額 |
|---------|------------------|------------------|
| 員工酬勞－現金 | <u>\$137,810</u> | <u>\$133,030</u> |
| 董事酬勞－現金 | <u>\$ 8,000</u> | <u>\$ 8,000</u> |

105 年度員工酬勞及董事酬勞經董事會決議之實際配發金額與財務報告之認列金額之差異，依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞皆以現金發放，以及合併財務報告認列之相關金額如下：

| | 104 年度 | | 103 年度 | |
|---------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 員工酬勞 | 董監事酬勞 | 員工紅利 | 董監事酬勞 |
| 董事會或股東會決議配發金額 | \$150,467 | \$ 8,000 | \$103,656 | \$ 8,000 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>149,330</u> | <u>8,000</u> | <u>104,472</u> | <u>8,000</u> |
| 差異 | <u>\$ 1,137</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 816)</u> | <u>\$ -</u> |

上述差異分別調整為 105 及 104 年度之損益。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$492,970 | \$502,860 |
| 未分配盈餘加徵 | 14,718 | 19,343 |
| 以前年度之調整 | <u>27,417</u> | <u>(20,650)</u> |
| | <u>535,105</u> | <u>501,553</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | <u>51,051</u> | <u>116,791</u> |
| | <u>\$586,156</u> | <u>\$618,344</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$3,192,311</u> | <u>\$3,491,120</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 861,078 | \$ 921,076 |
| 按法令規定調整項目之所得稅影響數 | (247,566) | (211,487) |
| 未分配盈餘加徵 | 14,718 | 19,343 |
| 投資抵減及虧損扣抵 | (69,491) | (89,938) |
| 以前年度之調整 | <u>27,417</u> | <u>(20,650)</u> |
| | <u>\$ 586,156</u> | <u>\$ 618,344</u> |

本公司及子公司適用中華民國所得稅法之個體所適之稅率為 17%；中國地區子公司原則上適用之稅率為 25%，部分中國地區子公司已取得高新企業證明可享優惠稅率 15%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，是以 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 確定福利計畫再衡 量數 | \$ 19,087 | \$ 17,676 |
| 備供出售金融資產 未實現 | 4,728 | - |
| | <u>\$ 23,815</u> | <u>\$ 17,676</u> |

(三) 本年度所得稅資產與負債

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 預付所得稅(列入其 他流動資產—其 他項下) | \$ 44,508 | \$ 196,999 |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 212,392</u> | <u>\$ 271,562</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

| 遞延所得稅資產 | 認列於其他重分類至待出 | | | | | 年底餘額 |
|----------|-----------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | 年初餘額 | 認列於損益 | 綜合損益 | 售非流動資產 | 兌換差額 | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 確定福利退休計畫 | \$ 280,965 | (\$ 113,502) | \$ 19,087 | \$ - | \$ - | \$ 186,550 |
| 虧損扣抵 | 18,198 | (560) | - | (4,588) | (1,013) | 12,037 |
| 其他 | 117,626 | 4,006 | 4,728 | (2,673) | (4,853) | 118,834 |
| | <u>\$ 416,789</u> | <u>(\$ 110,056)</u> | <u>\$ 23,815</u> | <u>(\$ 7,261)</u> | <u>(\$ 5,866)</u> | <u>\$ 317,421</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 投資利益 | (\$ 2,395,224) | \$ 56,015 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 2,339,209) |
| 土地重估增值 | (640,717) | - | - | - | - | (640,717) |
| 未實現兌換利益 | (4,921) | 2,643 | - | - | - | (2,278) |
| 其他 | (335) | 347 | - | - | (12) | - |
| | <u>(\$ 3,041,197)</u> | <u>\$ 59,005</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 12)</u> | <u>(\$ 2,982,204)</u> |

104 年度

| 遞延所得稅資產 | 認列於其他 | | | | | 年底餘額 |
|--------------|------------|----------|-----------|------|---|------------|
| | 年初餘額 | 認列於損益 | 綜合損益 | 兌換差額 | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 確定福利退休 計畫 | \$ 261,948 | \$ 1,341 | \$ 17,676 | \$ - | - | \$ 280,965 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 認列於其他 | | | | |
|----------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| | 年初餘額 | 認列於損益 | 綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
| 虧損扣抵 | \$ 19,141 | (\$ 660) | \$ - | (\$ 283) | \$ 18,198 |
| 其他 | <u>76,990</u> | <u>41,486</u> | <u>-</u> | <u>(850)</u> | <u>117,626</u> |
| | <u>\$ 358,079</u> | <u>\$ 42,167</u> | <u>\$ 17,676</u> | <u>(\$ 1,133)</u> | <u>\$ 416,789</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 投資利益 | (\$2,224,949) | (\$ 170,275) | \$ - | \$ - | (\$2,395,224) |
| 土地重估增值 | (640,717) | - | - | - | (640,717) |
| 未實現兌換利 | | | | | |
| 益 | (17,251) | 12,330 | - | - | (4,921) |
| 其他 | (455) | 132 | - | (12) | (335) |
| | <u>(\$2,883,372)</u> | <u>(\$ 157,813)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 12)</u> | <u>(\$3,041,197)</u> |

(五) 兩稅合一相關資訊

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86年度以前 | \$ 867,459 | \$ 867,459 |
| 87年度以後 | <u>4,239,446</u> | <u>4,350,554</u> |
| | <u>\$5,106,905</u> | <u>\$5,218,013</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 109,898</u> | <u>\$ 176,130</u> |
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率(%) | 105年度(預計) 5.26 | 104年度 5.16 |

依所得稅法第66條之6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，非屬中華民國境內居住者之股東外，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至103年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(七) 本公司符合製造業及其技術服務業於 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，得自 103 年起享受連續 5 年符合該辦法獲致之所得稅獎勵。

二三、每股盈餘

| | 105年度 | 104年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.38</u> | <u>\$ 2.60</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.37</u> | <u>\$ 2.59</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整，104 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 追溯調整前 | 追溯調整後 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.81</u> | <u>\$ 2.60</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.80</u> | <u>\$ 2.59</u> |

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於母公司業主之淨利 | <u>\$2,626,384</u> | <u>\$2,871,636</u> |

股 數

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 1,103,943 | 1,022,169 |
| 加：盈餘轉增資追溯調整 | - | 81,774 |
| 計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 1,103,943 | 1,103,943 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | |
| 員工酬勞 | <u>5,265</u> | <u>5,003</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>1,109,208</u> | <u>1,108,946</u> |

單位：千股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、非現金交易

同時影響現金及非現金項目之投資活動

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備增加 | \$3,876,828 | \$3,928,624 |
| 應付設備款增加 | (<u>2,139</u>) | (<u>10,869</u>) |
| | 3,874,689 | 3,917,755 |
| 資本化利息 | (<u>56,110</u>) | (<u>8,893</u>) |
| 支付現金數 | <u>\$3,818,579</u> | <u>\$3,908,862</u> |

二五、資本風險管理

本公司及子公司資本管理目標係保障繼續經營，維持最佳資本結構、降低資金成本並持續提供股東報酬。資本管理政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債主係短期性質及經常按當前市場利率重新訂價之金融工具，其帳面金額趨近其公允價值，或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內外上市（櫃）有價證券 | | | | |
| 權益投資 | <u>\$556,750</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$556,750</u> |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 | | | | |
| 權益投資 | <u>\$425,968</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$425,968</u> |

本公司及子公司採用市場報價作為公允價輸入值（即第 1 等級）者，所持有之上市櫃公司股票之市場報價係來自於台灣證券交易所及澳洲證券交易所交易之收盤價。

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形，亦無自第 3 等級轉入及轉出之情形。

(三) 金融工具之種類

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|------------------------|------------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | |
| 放款及應收款（註 1） | \$ 22,533,854 | \$ 21,854,739 |
| 備供出售金融資產 | 556,750 | 425,968 |
| 以成本衡量之金融資產 | 210,681 | 213,144 |
| <u>金 融 負 債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量(註 2) | 26,039,295 | 21,584,397 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他金融資產－流動、其他應收款（含關係人）（帳列其他流動資產－其他項下）及存出保證金（帳列其他非流動資產－其他項下）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款－其他及長期借款（含一年內到期）。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司財務風險管理目的主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策進行前述風險之辨識、衡量及管理。

本公司及子公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會相關規範及內部控制制度進行。於財務管理活動執行期間，本公司及子公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司及子公司透過衍生金融工具（如遠期外匯合約）或控制外幣資產與負債淨部位方式來規避匯率風險，以上避險措施可協助減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響。

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| | 外幣 (千元) | 匯 | 率 | (元) | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-------------------|-----------|----------|-----------|-----|----|-----------|---|---|
| <u>105年12月31日</u> | | | | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ 62,932 | 32.2500 | (美元：新台幣) | | \$ | 2,029,557 | | |
| 美 元 | 55,142 | 6.9851 | (美元：人民幣) | | | 1,778,330 | | |
| 人 民 幣 | 77,683 | 4.6170 | (人民幣：新台幣) | | | 358,662 | | |
| 日 圓 | 532,174 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | | | 146,667 | | |
| 泰 銖 | 117,278 | 0.9050 | (泰銖：新台幣) | | | 106,137 | | |
| 外幣負債 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美 元 | 53,664 | 32.2500 | (美元：新台幣) | | | 1,730,679 | | |
| 美 元 | 49,944 | 6.9851 | (美元：人民幣) | | | 1,610,709 | | |
| 日 圓 | 567,535 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | | | 156,413 | | |
| 日 圓 | 381,317 | 0.0597 | (日圓：人民幣) | | | 105,091 | | |
| <u>104年12月31日</u> | | | | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美 元 | 69,667 | 32.8250 | (美元：新台幣) | | | 2,286,819 | | |
| 美 元 | 58,210 | 6.5716 | (美元：人民幣) | | | 1,910,743 | | |
| 人 民 幣 | 72,262 | 4.9950 | (人民幣：新台幣) | | | 360,949 | | |
| 日 圓 | 434,697 | 0.2727 | (日圓：新台幣) | | | 118,542 | | |
| 美 元 | 5,535 | 120.3704 | (美元：日圓) | | | 181,686 | | |
| 日 圓 | 391,198 | 0.0083 | (日圓：美元) | | | 106,680 | | |
| 外幣負債 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 美 元 | 29,364 | 32.8250 | (美元：新台幣) | | | 963,873 | | |
| 美 元 | 85,389 | 6.5716 | (美元：人民幣) | | | 2,802,894 | | |
| 日 圓 | 983,415 | 0.2727 | (日圓：新台幣) | | | 268,177 | | |

敏感度分析

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率波動幅度 1% 時，本公司及子公司之敏感度分析。

| | 影 響 損 益 | |
|----------|-----------|-----------|
| | 105 年度 | 104 年度 |
| 外幣：功能性貨幣 | | |
| 金融資產 | | |
| 貨幣性項目 | | |
| 美元：新台幣 | \$ 20,296 | \$ 22,868 |
| 美元：人民幣 | 17,783 | 19,107 |
| 人民幣：新台幣 | 3,587 | 3,609 |
| 日圓：新台幣 | 1,467 | 1,185 |
| 泰銖：新台幣 | 1,061 | - |
| 美元：日圓 | - | 1,817 |
| 日圓：美元 | - | 1,067 |
| 金融負債 | | |
| 貨幣性項目 | | |
| 美元：新台幣 | 17,307 | 9,639 |
| 美元：人民幣 | 16,107 | 28,029 |
| 日圓：新台幣 | 1,564 | 2,682 |
| 日圓：人民幣 | 1,051 | - |

(2) 利率風險

本公司及子公司從事之借款，屬固定利率之債務者，無利率變動之現金流量風險；屬浮動利率之債務者，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 5,193,671 | \$ 6,927,053 |
| 金融負債 | 10,966,334 | 11,692,681 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 3,035,551 | 2,069,903 |
| 金融負債 | 9,582,746 | 5,698,761 |

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 105 年及 104 年 12 月 31 日之金融負債增加現金流出 95,827 千元及 56,988 千元。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 及 104 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 5,568 千元及 4,260 千元。

2. 信用風險

信用風險係本公司及子公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司及子公司依內部明定之授信政策，各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析，內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

本公司及子公司之交易對象，多屬信用良好之銀行及公司組織等，無重大之履約疑慮，是以無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司藉由現金及約當現金、銀行借款等合約以維持彈性，下表係彙總本公司及子公司非衍生性金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

下表係按到期日及未折現之本金及利息彙總列示本公司及子公司已約定還款期間之金融負債分析：

105 年 12 月 31 日

| | 1 年以內 | 1 ~ 2 年 | 2 ~ 3 年 | 3 ~ 5 年 | 合 計 |
|---------------|--------------|---------|---------|---------|--------------|
| 非 衍 生 金 融 負 債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 3,601,632 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,601,632 |
| 應付票據 | 62,764 | - | - | - | 62,764 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 1 年 以 內 | 1 ~ 2 年 | 2 ~ 3 年 | 3 ~ 5 年 | 合 計 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 應付帳款 | \$ 3,276,337 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,276,337 |
| 其他應付款 | 2,305,494 | - | - | - | 2,305,494 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期) | <u>5,727,760</u> | <u>4,945,314</u> | <u>3,227,355</u> | <u>3,560,271</u> | <u>17,460,700</u> |
| | <u>\$ 14,973,987</u> | <u>\$ 4,945,314</u> | <u>\$ 3,227,355</u> | <u>\$ 3,560,271</u> | <u>\$ 26,706,927</u> |

104 年 12 月 31 日

| | 1 年 以 內 | 1 ~ 2 年 | 2 ~ 3 年 | 3 ~ 5 年 | 合 計 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <u>非 行 生 金 融 負 債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 2,278,930 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,278,930 |
| 應付票據 | 25,222 | - | - | - | 25,222 |
| 應付帳款 | 2,541,536 | - | - | - | 2,541,536 |
| 其他應付款 | 1,776,014 | - | - | - | 1,776,014 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期) | <u>3,608,415</u> | <u>4,458,165</u> | <u>3,363,263</u> | <u>4,182,687</u> | <u>15,612,530</u> |
| | <u>\$ 10,230,117</u> | <u>\$ 4,458,165</u> | <u>\$ 3,363,263</u> | <u>\$ 4,182,687</u> | <u>\$ 22,234,232</u> |

二七、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，是以未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司及子公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105 年度 | 104 年度 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | \$ 340,106 | \$ 160,180 |
| | 其 他 | <u>6,970</u> | <u>9,331</u> |
| | | <u>\$ 347,076</u> | <u>\$ 169,511</u> |

本公司及子公司銷貨予關係人係按一般銷售價格辦理，收款條件為月結後 60 天至 150 天。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 105 年度 | 104 年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 156 | \$ 1,256 |
| 其 他 | <u>143,727</u> | <u>146,618</u> |
| | <u>\$ 143,883</u> | <u>\$ 147,874</u> |

本公司及子公司向關係人進貨係按一般市場價格辦理，付款條件一般為貨到 30 天至 120 天。

(三) 主要管理階層薪酬

| | 105年度 | 104年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$115,778 | \$ 97,083 |
| 退職後福利 | <u>2,767</u> | <u>2,544</u> |
| | <u>\$118,545</u> | <u>\$ 99,627</u> |

(四) 應收關係人款

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105年 | 104年 |
|---------|-------|------------------|------------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 |
| 應收帳款及票據 | 關聯企業 | \$188,161 | \$ 98,813 |
| | 其他 | <u>930</u> | <u>1,587</u> |
| | | <u>\$189,091</u> | <u>\$100,400</u> |

應收款項主係來自銷貨交易且並無抵押及附息。

(五) 應付關係人款

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105年 | 104年 |
|------|-------|-----------------|-----------------|
| | | 12月31日 | 12月31日 |
| 應付帳款 | 關聯企業 | \$ 163 | \$ - |
| | 其他 | <u>3,577</u> | <u>14,925</u> |
| | | <u>\$ 3,740</u> | <u>\$14,925</u> |

應付款項主係來自進貨交易且並無附息。

二八、質抵押資產

本公司及子公司已提供下列資產作為銀行借款、票據貼現及員工宿舍租賃之擔保：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$154,380 | \$149,817 |
| 不動產、廠房及設備 | 42,662 | 42,213 |
| 質押定期存款（列入其他流動資產—其他項下） | <u>-</u> | <u>113</u> |
| | <u>\$197,042</u> | <u>\$192,143</u> |

二九、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 105 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已開狀尚未押匯之信用狀金額為 177,003 千元。

(二) 截至 105 年 12 月 31 日止，本公司及子公司簽訂購買不動產、廠房及設備之合約尚未履約金額 1,041,019 千元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| | | 外幣 (千元) | 匯 | 率 | (元) | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|------------|---|
| 105年12月31日 | | | | | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | \$ 62,932 | 32.2500 | | (美元：新台幣) | \$ | 2,029,557 | | |
| 美 | 元 | 55,142 | 6.9851 | | (美元：人民幣) | | 1,778,330 | | |
| 人 | 民 | 幣 | 77,683 | 4.6170 | (人民幣：新台幣) | | 358,662 | | |
| 日 | 圓 | 532,174 | 0.2756 | | (日圓：新台幣) | | 146,667 | | |
| 泰 | 銖 | 117,278 | 0.9050 | | (泰銖：新台幣) | | 106,137 | | |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 備出售金融資產 | | | | | | | | | |
| | 澳 | 幣 | 7,236 | 23.2850 | (澳幣：新台幣) | | 168,490 | | |
| 採權益法之投資 | | | | | | | | | |
| | 美 | 元 | 751,138 | 32.2500 | (美元：新台幣) | | 24,224,190 | | |
| | 人 | 民 | 幣 | 5,189,860 | 0.1432 | (人民幣：美元) | | 23,961,585 | |
| | 日 | 圓 | 3,484,601 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | | 960,357 | | |
| | 馬 | 幣 | 120,707 | 6.9050 | (馬幣：新台幣) | | 833,479 | | |
| | 泰 | 銖 | 116,055 | 0.9050 | (泰銖：新台幣) | | 105,030 | | |
| | 歐 | 元 | 1,180 | 7.3424 | (歐元：人民幣) | | 40,005 | | |
| 外幣負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | 53,664 | 32.2500 | | (美元：新台幣) | | 1,730,679 | | |
| 美 | 元 | 49,944 | 6.9851 | | (美元：人民幣) | | 1,610,709 | | |
| 日 | 圓 | 567,535 | 0.2756 | | (日圓：新台幣) | | 156,413 | | |
| 日 | 圓 | 381,317 | 0.0597 | | (日圓：人民幣) | | 105,091 | | |
| 104年12月31日 | | | | | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | 69,667 | 32.8250 | | (美元：新台幣) | | 2,286,819 | | |
| 美 | 元 | 58,210 | 6.5716 | | (美元：人民幣) | | 1,910,743 | | |
| 人 | 民 | 幣 | 72,262 | 4.9950 | (人民幣：新台幣) | | 360,949 | | |
| 日 | 圓 | 434,697 | 0.2727 | | (日圓：新台幣) | | 118,542 | | |
| 美 | 元 | 5,535 | 120.3704 | | (美元：日圓) | | 181,686 | | |
| 日 | 圓 | 391,198 | 0.0083 | | (日圓：美元) | | 106,680 | | |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 採權益法之投資 | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | 767,269 | 32.8250 | | (美元：新台幣) | | 25,185,621 | | |
| 人 | 民 | 幣 | 4,906,834 | 0.1522 | (人民幣：美元) | | 24,509,636 | | |
| 日 | 圓 | 3,445,666 | 0.2727 | | (日圓：新台幣) | | 939,633 | | |
| 馬 | 幣 | 26,957 | 7.3425 | | (馬幣：新台幣) | | 197,929 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外幣 (千元) | 匯率 | (元) | 帳面金額 |
|-------|------------|---------|----------|-----------|
| 泰 銖 | \$ 100,074 | 0.9146 | (泰銖：新台幣) | \$ 91,528 |
| 歐 元 | 1,440 | 7.1832 | (歐元：人民幣) | 51,677 |
| 外幣負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 元 | 29,364 | 32.8250 | (美元：新台幣) | 963,873 |
| 美 元 | 85,389 | 6.5716 | (美元：人民幣) | 2,802,894 |
| 日 圓 | 983,415 | 0.2727 | (日圓：新台幣) | 268,177 |

本公司及子公司於 105 及 104 年度已實現及未實現外幣兌換淨損失分別為 88,946 千元及 118,264 千元，由於外幣交易與本公司及子公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生性商品交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附表七。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以評量部門績效及評估資訊分配，係著重於產業別經營管理者，本公司及子公司之應報導營運部門如下：

• 合成樹脂部門

主要經營各種工業用樹脂。

• 電子材料部門

主要經營電子及光電產業用原材料。

• 特用材料部門

主要經營紫外光(UV)硬化相關產品。

• 其他—均為未達量化門檻之營運部門。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司部門損益係以營業利益衡量，並作為績效評估之基礎。本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 合 | 成 | 樹 | 脂 | 電 | 子 | 材 | 料 | 特 | 用 | 材 | 料 | 其 | 他 | 調 | 整 | 及 | 沖 | 銷 | 總 | 計 | |
|-------------|----|-------------------|----|-------------------|----|------------------|----|-------------------|----|---------------------|----|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| 105 年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ | 20,603,545 | \$ | 11,280,204 | \$ | 6,640,137 | \$ | 155,754 | \$ | - | \$ | 38,679,640 | | | | | | | | | | |
| 部門間收入 | | <u>2,525,698</u> | | <u>4,928,732</u> | | <u>1,234,286</u> | | <u>24,558</u> | | <u>(8,713,274)</u> | | <u>-</u> | | | | | | | | | | |
| 營業收入合計 | \$ | <u>23,129,243</u> | \$ | <u>16,208,936</u> | \$ | <u>7,874,423</u> | \$ | <u>180,312</u> | \$ | <u>(8,713,274)</u> | \$ | <u>38,679,640</u> | | | | | | | | | | |
| 部門營業利益 (損失) | \$ | <u>1,938,909</u> | \$ | <u>1,329,886</u> | \$ | <u>234,700</u> | \$ | <u>(373,902)</u> | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>3,129,593</u> | | | | | | | | | | |
| 104 年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ | 21,079,470 | \$ | 10,834,354 | \$ | 6,075,458 | \$ | 497,661 | \$ | - | \$ | 38,486,943 | | | | | | | | | | |
| 部門間收入 | | <u>2,162,145</u> | | <u>4,794,109</u> | | <u>999,370</u> | | <u>176,655</u> | | <u>(8,132,279)</u> | | <u>-</u> | | | | | | | | | | |
| 營業收入合計 | \$ | <u>23,241,615</u> | \$ | <u>15,628,463</u> | \$ | <u>7,074,828</u> | \$ | <u>674,316</u> | \$ | <u>(8,132,279)</u> | \$ | <u>38,486,943</u> | | | | | | | | | | |
| 部門營業利益 (損失) | \$ | <u>2,368,666</u> | \$ | <u>1,184,516</u> | \$ | <u>176,170</u> | \$ | <u>(331,925)</u> | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>3,397,427</u> | | | | | | | | | | |

(二) 本公司及子公司來依銷售地點區分之外部客戶收入及按非流動資產所在地區之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 105 年度 | 104 年度 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
| 台 灣 | \$ 4,708,229 | \$ 4,709,645 | \$ 5,787,461 | \$ 5,629,769 |
| 中 國 | 23,798,904 | 22,892,738 | 11,346,938 | 11,056,933 |
| 其 他 | <u>10,172,507</u> | <u>10,884,560</u> | <u>1,405,237</u> | <u>611,028</u> |
| | <u>\$38,679,640</u> | <u>\$38,486,943</u> | <u>\$18,539,636</u> | <u>\$17,297,730</u> |

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融資產及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

本公司及子公司 105 及 104 年度無來自單一客戶之收入達合併收入總額之 10% 以上者。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 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 | 有期轉帳資金必要之原因 | 提供資金以償還 | 擔保 | 依稱價 | 品別 | 貸與金額 | 貸與期限 |
|----|----------------|--------------------|---------|--------|------------|------------|-----------|-------------|--------|--------|-------------|---------|----|------|----|---------------|------|
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | \$ 484,285 | \$ 184,680 | \$ 88,103 | 3.04%-3.915 | 2 | \$ - | 提供資金以償還 | - | 無 | \$ - | - | \$ 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 184,680 | 184,680 | 184,680 | 4.275 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 507,870 | 138,510 | 117,688 | 3.04%-3.915 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 230,850 | 230,850 | 230,850 | 4.275 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 46,170 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 623,295 | 300,105 | 232,667 | 3.04%-3.915 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 332,424 | 166,212 | 52,915 | 3.04%-3.915 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 138,510 | 138,510 | 138,510 | 4.275 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 138,510 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 230,850 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 369,360 | 369,360 | 369,360 | 4.500 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 277,020 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 475,551 | 475,551 | 313,956 | 4.275 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 138,510 | 138,510 | 138,510 | 4.275 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 12,290,375 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 969,570 | 969,570 | 384,009 | 3.14%-3.996 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 1,246,590 | 1,246,590 | 273,996 | 3.14%-3.996 | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 92,340 | 46,170 | - | - | 2 | - | 提供資金以償還 | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 692,550 | 369,360 | 272,116 | 3.14%-3.996 | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 369,360 | 230,850 | - | - | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 277,020 | 277,020 | 21,352 | 3.98%-3.996 | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 138,510 | 138,510 | 138,510 | 4.275 | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 323,190 | 323,190 | 58,197 | 3.98%-3.996 | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(中國)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 147,744 | 147,744 | 147,744 | 4.350 | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,262,591 | 無 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(廣東)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 461,700 | 138,510 | - | 2.81%-3.725 | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,273,990 | 無 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(廣東)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 138,510 | 138,510 | 138,510 | 4.500 | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,273,990 | 無 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(廣東)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 488,615 | 488,615 | 488,615 | 4.275 | 2 | - | - | - | 無 | - | - | 8,273,990 | 無 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 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 | 提供抵押品帳額 | 擔保 | 品評價值 | 對對象金貸與總額 | 金貸與總額 | 註 |
|------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|--------|------------|------------|------------|-------------|--------|--------|--------------|---------|----|------|--------------|--------------|----|
| (註1) | (廣東) | (中國)投資有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | \$ 277,020 | \$ 277,020 | \$ 104,644 | (3.915 | (註4) | \$ | 提供資金以供營運所需 | \$ | 無 | - | \$ 8,273,990 | \$ 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 115,425 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興電子材料(昆山)有限公司 | 長期應收款-關係人 | Y | 115,425 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興電子材料(昆山)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 461,700 | 461,700 | 89,988 | 3.915 | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 346,275 | 184,680 | 180,467 | 2.819-3.725 | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 792,465 | 792,465 | 註5 |
| 4 | 長興(廣州)精細塗料有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 46,170 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 573,573 | 573,573 | 註5 |
| 5 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 184,680 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 6,621,819 | 6,621,819 | 註5 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 369,360 | 369,360 | 369,360 | 3.915 | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 6,621,819 | 6,621,819 | 註5 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 451,500 | 225,750 | 225,750 | 2.930-2.997 | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 645,000 | - | - | - | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 長興合茂樹膠(常熟)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 193,500 | 96,750 | 96,750 | 2.880 | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | External Holdings Inc. | 其他應收款-關係人 | Y | 322,500 | 322,500 | 322,500 | 2.511 | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 長興(中國)投資有限公司 | 長期應收款-關係人 | Y | 161,250 | 161,250 | 161,250 | 2.916 | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 長興化學(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 161,250 | 161,250 | 161,250 | 2.480 | 2 | - | 提供資金以供營運所需 | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | External Technology Corporation | 其他應收款-關係人 | Y | 634 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 26,695 | 26,695 | 註6 |
| 8 | External Technology Corporation | Eliga Europe S.r.l | 其他應收款-關係人 | Y | 634 | - | - | - | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 26,695 | 26,695 | 註6 |

註 1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本期最高餘額係當年年度經董事會通過之資金貸與他人最高額度，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註 3：期末餘額係截至資產負債表日董事會通過之資金貸與總額，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註 4：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
 2. 有短期融通資金必要者。
- 註 5：子公司對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額，以不超過該公司最近期財報淨值之百分之二百為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註 6：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額，以不超過該公司最近期財報淨值之百分之四十為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註 7：已動用之資金貸與於編製合併財務報告時皆已沖銷。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 編號 (註 1) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證公司名稱 | 關係 | 對 (註 2) | 單一企業 背書保證限額 (\$ 20,692,420) | 本期末最高 背書保證總額 (\$ 600,210) | 期末背書保證 總額 (註 6) (\$ 600,210) | 實際動支金額 | 以財產擔保 背書保證金額 (\$ -) | 擔保金額之 比例 (%) | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比例 (%) | 背書保證最高限額 (\$ 20,692,420) | 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 | 註 |
|-------------|----------------|--|----|------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------|---------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 3 | \$ 20,692,420 | \$ 600,210 | \$ 600,210 | \$ 342,951 | \$ - | - | 2.90 | \$ 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 3 | 20,692,420 | 1,290,000 | 322,500 | 322,500 | - | - | 1.56 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Holdings Inc. | 2 | 2 | 20,692,420 | 1,612,500 | 1,612,500 | 967,500 | - | - | 7.79 | 20,692,420 | Y | N | N | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Technology Corp. | 3 | 3 | 20,692,420 | 645,000 | 548,250 | 338,625 | - | - | 2.65 | 20,692,420 | Y | N | N | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業株式會社 | 2 | 2 | 20,692,420 | 8,268 | - | - | - | - | - | 20,692,420 | Y | N | N | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Nikko-Materials Co., Ltd. | 2 | 2 | 20,692,420 | 137,800 | 55,120 | 25,766 | - | - | 0.27 | 20,692,420 | Y | N | N | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 3 | 3 | 20,692,420 | 732,930 | 732,930 | 593,458 | - | - | 3.54 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 3 | 3 | 20,692,420 | 1,474,680 | 1,474,680 | 1,011,506 | - | - | 7.13 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 3 | 20,692,420 | 96,750 | - | - | - | - | - | 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 劍興精細化學(上海)有限公司 | 3 | 3 | 20,692,420 | 96,750 | - | - | - | - | - | 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業(成都)有限公司 | 3 | 3 | 20,692,420 | 880,260 | 880,260 | 655,871 | - | - | 4.25 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 3 | 20,692,420 | 913,200 | 751,950 | 404,257 | - | - | 3.63 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興電子材料(蘇州)有限公司 | 3 | 3 | 20,692,420 | 193,500 | 193,500 | 134,160 | - | - | 0.94 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 興美電子股份有限公司 | 2 | 2 | 20,692,420 | 90,000 | 90,000 | 75,000 | - | - | 0.43 | 20,692,420 | Y | N | N | 註 3 及 7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 2 | 2 | 20,692,420 | 1,104,800 | 1,104,800 | 419,134 | - | - | 5.34 | 20,692,420 | Y | N | N | 註 3 及 7 |
| 1 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 3 | 3 | 4,131,296 | 92,340 | - | - | - | - | - | 4,131,296 | N | N | Y | 註 4 及 8 |

註 1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 註 3：母子公司對單一企業背書保證限額依母子公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以母公司最近期財務報告淨值為限。
- 註 4：子公司對單一企業背書保證限額依該公司董事會通過之背書保證最高額度，並以該公司最近期財務報告淨值為限，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。
- 註 5：本期最高背書保證限額係當年度經董事會通過之背書保證最高額度，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。
- 註 6：期末背書保證限額係截至資產負債日董事會通過之背書保證額度，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。
- 註 7：母子公司背書保證最高限額依母子公司背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以母公司最近期財務報告淨值為限。
- 註 8：子公司背書保證最高限額依該公司背書保證最高限額以該公司最近期財務報告淨值為限，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 期末持有有價證券情形 (不含子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

| 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 | 列 科 目 | 期 | | | 註 |
|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| | | | | 股 數 / 單 位 數 帳 | 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) 公 | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 統一綜合證券股份有限公司 (股票) | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | 32,903,346 | \$388,260 | 2.41 | \$388,260 |
| | TBG Diagnostics Limited (股票) | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | 40,200,000 | 168,490 | 18.48 | 168,490 |
| | 全球創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,000,000 | 51,500 | 4.15 | 48,433 |
| | 兆豐第一創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,653,750 | 14,329 | 4.90 | 4,316 |
| | 德陽生物科技創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,048,800 | 8,190 | 11.11 | 14,081 |
| Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 環訊創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,827,400 | 14,489 | 19.74 | 21,942 |
| | 台灣好奇股份有限公司 (股票) | 本公司董事長與該公司董事長為二親等之親屬 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,296,285 | 12,161 | 11.26 | 55,929 |
| | 華南創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 57,438 | - | 10.60 | 631 |
| Mixville Holdings Inc. | 好奇裝飾材料 (中國) 有限公司 | 本公司董事長與該公司董事長為二親等之親屬 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 註 2 | 33,863 | 6.36 | 43,469 |
| | Grace THW Holding Limited (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,900,000 | 60,614 | 0.84 | 106,515 |
| | Pacven Walden Ventures V, L.P. (基金) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 15,535 | | 7,545 |
| | | | | <u>\$767,431</u> | | | <u>\$859,611</u> |

註 1：公允價值係依被投資公司最近期自結財務報告之淨值列示。

註 2：未發行股票，故不適用。

註 3：係依資產負債表日匯率換算為新台幣。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 科目 | 目交易對象 | 關係 | 期 | | 初買入 | | 賣出 | | 本處分(損) | 出期 | 未 | |
|--------------|---|----------|---|-----|----|------------|------------|------------|-----------|----|--------|----|-------------|------------|
| | | | | | 份數 | 數金 | 份數 | 數金 | 份數 | 數金 | | | | 份數 |
| 長興材料工業股份有限公司 | 股票-普通股 Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 採用權益法之投資 | Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 子公司 | | 28,667,700 | \$ 197,929 | 99,297,900 | \$635,550 | - | \$ - | - | 127,965,600 | \$ 833,479 |

註 1：包括增加投資金額、採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額等。

註 2：係依民國 105 年 1 至 12 月平均匯率及資產負債表日匯率換算為新台幣。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 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 |
|----------------|--|------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------|--|---|----|
| | | | 交 易 進(銷)貨(註2)金額 | 估 總 銷(進) 貨之 比 率 (%) | | 估 總 應 收 (付) 票 據、 帳 款 之 比 率 (%) | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 子公司 | 銷 | 3 | \$ | \$ 108,650 | 3 | 註3 |
| | 長興化學工業株式會社 | 子公司 | 銷 | 2 | | 108,656 | 3 | 註3 |
| | 長興化學材料(珠海)有限公司 | 子公司 | 銷 | 4 | | 138,898 | 4 | 註3 |
| | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 子公司 | 銷 | 1 | | 91,410 | 2 | 註3 |
| | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 子公司 | 銷 | 1 | | 36,114 | 1 | 註3 |
| | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 子公司 | 銷 | 2 | | 99,960 | 3 | 註3 |
| | Eternal Technology Corporation | 子公司 | 銷 | 1 | | 53,781 | 1 | 註3 |
| | Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. | 子公司 | 銷 | 2 | | 103,920 | 3 | 註3 |
| | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 子公司 | 銷 | 2 | | 64,928 | 2 | 註3 |
| | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 子公司 | 銷 | 3 | | 89,406 | 2 | 註3 |
| 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 兄弟公司 | 銷 | 8 | | 8,178 | 1 | 註3 |
| 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 兄弟公司 | 銷 | 7 | | 136,275 | 9 | 註3 |
| | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 兄弟公司 | 銷 | 23 | | 99,409 | 6 | 註3 |
| 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 兄弟公司 | 銷 | 3 | | 60,212 | 4 | 註3 |
| | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 兄弟公司 | 銷 | 7 | | 59,076 | 4 | 註3 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | |
|----------|---------------------------|------|-------------|---------------|----|---------------|-------------------|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨(註2)金額 | 估總銷(進)貨之比率(%) | 信期 | 估總銷(進)貨之比率(%) | | 應收(付)票據、帳款之比率(%) | 備註 |
| | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | \$ 139,696 | 3 | 註1 | \$ - | \$ 33,964 | 2 |
| | 長興化學工業(中國)有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 103,304 | 2 | 註1 | - | 26,410 | 2 |
| | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 274,581 | 41 | 註1 | - | 25 | - |
| | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 468,257 | 19 | 註1 | - | 167,970 | 12 |
| | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 825,904 | 34 | 註1 | - | 292,485 | 21 |
| | 長興電子(蘇州)有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 185,616 | 8 | 註1 | - | 204,028 | 14 |
| | Nikko-Materials Co., Ltd. | 母公司 | 銷貨 | 101,272 | 9 | 註1 | - | 26,740 | 6 |

註1：係按一般交易收款條件辦理。

註2：關係人間之交易往來情形，因與其相對之交易方向不同，不另行揭露。

註3：編製合併報告時皆已沖銷。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 應收關係人應收款項餘額 | 應收關係人週轉率 | 逾期逾金 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項金額 | 應收關係人款項金額 | 應收關係人款項金額 |
|----------------|--|-------------|--------------|--------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業株式會社 | 子公司 | 3.72 | \$ - | - | \$ 82,166 | - | - |
| 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 子公司 | 4.24 | - | - | 108,650 | - | - |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. | 子公司 | 2.68 | - | - | 20,510 | - | - |
| 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學材料(珠海)有限公司 | 子公司 | 4.31 | - | - | 88,700 | - | - |
| 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 兄弟公司 | 2.15 | 44,308 | 期後收款 | 79,222 | - | - |
| 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 兄弟公司 | 2.30 | 45,914 | 期後收款 | 84,294 | - | - |
| 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 兄弟公司 | 2.76 | - | - | 149,853 | - | - |
| 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 兄弟公司 | 1.82 (註2) | - | - | 12,327 | - | - |

註 1：編製合併報告時皆已沖銷。

註 2：週轉率偏低主係該銷售於 105 年度第 4 季產生，應收款項尚未回收所致，該款項尚無逾期情形。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易 | | 往 | | 來 | | 佔合併總營收或總資產之比率% (註 3) |
|----------|----------------|--|---------------|-----------|------------|-----------|-----|----|----|----------------------|
| | | | | 科目 (註 6) | 金額 | 科目 | 金額 | 科目 | 金額 | |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 1 | 其他應收款-關係人 | \$ 127,031 | 其他應收款-關係人 | 註 4 | | | 0.25 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 1 | 其他收入 | 127,031 | 其他收入 | 註 4 | | | 0.33 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 585,818 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 1.51 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 431,099 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 1.11 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 422,889 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 1.09 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 366,617 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.95 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業株式會社 | 1 | 銷貨收入 | 365,146 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.94 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 310,117 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.80 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Electronic Material(Thailand) Co., Ltd | 1 | 銷貨收入 | 294,244 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.76 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 144,127 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.37 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Technology Corporation | 1 | 銷貨收入 | 106,868 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.28 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 103,585 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.27 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業株式會社 | 1 | 應收帳款 | 108,656 | 應收帳款 | 註 4 | | | 0.21 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 108,650 | 應收帳款 | 註 4 | | | 0.21 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Electronic Material(Thailand) Co., Ltd | 1 | 應收帳款 | 103,920 | 應收帳款 | 註 4 | | | 0.20 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學材料(珠海)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 138,898 | 應收帳款 | 註 4 | | | 0.27 |
| 1 | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 116,721 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.30 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 138,510 | 其他應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.27 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 104,644 | 其他應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.20 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 438,615 | 長期應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.85 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 319,029 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.82 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 139,696 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.36 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 125,596 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.32 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 384,009 | 其他應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.74 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 273,996 | 其他應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.53 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興精細化學(上海)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 272,116 | 其他應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.53 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興電子材料(昆山)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 147,744 | 其他應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.29 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 138,510 | 長期應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.27 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 103,304 | 銷貨收入 | 註 4 | | | 0.27 |
| 4 | 長興(廣州)精細塗料有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 180,467 | 其他應收款-關係人 | 註 5 | | | 0.35 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註 1) | 交易易人名稱 | 交易易往來對象 | 與交易易人之關係 (註 2) | 交易 | | 往來金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率% (註 3) |
|----------|---------------------------|--------------------------------|----------------|-----------|------------|------|------|----------------------|
| | | | | 科目 (註 6) | 金額 | | | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | \$ 369,360 | 註 5 | 0.71 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 232,667 | 註 5 | 0.45 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 117,688 | 註 5 | 0.23 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 313,956 | 註 5 | 0.61 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 230,850 | 註 5 | 0.45 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 184,680 | 註 5 | 0.36 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 138,510 | 註 5 | 0.27 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 138,510 | 註 5 | 0.27 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 743,222 | 註 4 | 1.92 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 228,568 | 註 4 | 0.59 | |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 3 | 應收帳款 | 136,275 | 註 4 | 0.26 | |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 369,360 | 註 5 | 0.71 | |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 825,904 | 註 4 | 2.14 | |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 185,616 | 註 4 | 0.48 | |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 468,257 | 註 4 | 1.21 | |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 292,485 | 註 4 | 0.56 | |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 204,028 | 註 4 | 0.39 | |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 3 | 應收帳款 | 167,970 | 註 4 | 0.32 | |
| 7 | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 長興材料工業股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 274,581 | 註 4 | 0.71 | |
| 8 | Eternal Holdings Inc. | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 225,750 | 註 5 | 0.44 | |
| 8 | Eternal Holdings Inc. | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 161,250 | 註 5 | 0.31 | |
| 8 | Eternal Holdings Inc. | Eternal Technology Corporation | 3 | 其他應收款-關係人 | 161,250 | 註 5 | 0.31 | |
| 8 | Eternal Holdings Inc. | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 322,500 | 註 5 | 0.62 | |
| 9 | Nikko-Materials Co., Ltd. | 長興材料工業股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 101,272 | 註 4 | 0.26 | |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊於編號欄註明如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易易人之關係有三種：

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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未除額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(接次頁)

(承前頁)

註 4：係按一般交易價格及收付款條件辦理。

註 5：依照各資金貸出公司之資金貸與他人作業程序辦理。

註 6：母子公司之業務關係及重要交易往來情形，因與其相對交易方向不同，不另行揭露。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本 | 投資方式(註1) | 自台灣匯出累積金額(註8) | 本期末自台灣匯出投資金額 | 本期末自台灣累積金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本公司或 直接投資 間接投資 之持股比例 | 本期認列帳 面價值(損失) | 期末投資 價值 | 截至本 期 止已匯回 投資收益 | 註 |
|-------------------|--|------------|----------|---------------|--------------|------------|-------------|-------------------------------|------------------|--------------|--------------------------|---------|
| 大陸被投資公司 | 營業項目 | \$ 755,651 | 2 | \$ 625,549 | \$ - | \$ 625,549 | \$ 540,446 | 100.00 | \$ 540,446 | \$ 4,131,296 | \$ 55,878 | 註 2 及 7 |
| 長興化學工業(中國)有限公司 | 生產銷售合成樹脂及其加工製品。 | 183,470 | 2 | 91,735 | - | 91,735 | 146,853 | 50.00 | 83,699 | 262,277 | 479,187 | 註 3 |
| 希興樹脂(昆山)有限公司 | 生產銷售粉末塗料用樹脂。 | 13,661 | 2 | 7,020 | - | 7,020 | (2,247) | 100.00 | (2,247) | 30,191 | - | 註 2 及 7 |
| 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 國際貿易、商業貿易、轉口貿易、商品展示、保稅倉儲及業務諮詢服務。 | 549,118 | 2 | 19,392 | - | 19,392 | 70,635 | 6.36 | - | 33,863 | 32,871 | 註 7 |
| 好奇裝飾材料(中國)有限公司 | 經營塑料家具等工業用紙之印刷、銷售及塑料薄膜之製造及銷售。 | 191,777 | 2 | 15,364 | - | 15,364 | (1,446) | 100.00 | (1,446) | 286,787 | 165,880 | 註 2 及 7 |
| 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 乾膜光阻之分切、加工及銷售自產產品。 | 1,259,046 | 2 | 444,685 | - | 444,685 | 610,885 | 100.00 | 610,885 | 6,145,187 | 983,767 | 註 2 及 7 |
| 長興(廣州)電子材料有限公司 | 經營光阻劑之塗佈、分裝、裁切、加工、分裝與銷售業務。 | 614,887 | 2 | - | - | - | (149,270) | 100.00 | (149,270) | (358,440) | - | 註 2 及 7 |
| 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 經營光學膜之產銷業務。 | 997,694 | 2 | - | - | - | 402,608 | 100.00 | 402,608 | 3,310,909 | - | 註 2 及 7 |
| 長興(廣州)光電材料有限公司 | 研究、開發、生產電子用高科技化學品及相關製成品，銷售本公司產品。 | 124,282 | 2 | - | - | - | (35,905) | 100.00 | (35,905) | (178,741) | - | 註 2 及 7 |
| 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 研究、開發、生產光致抗蝕乾膜、液態感光防焊阻劑及印刷電路板行業相關輔助材料。 | 524,337 | 2 | 456,427 | - | 456,427 | 2,966 | 100.00 | 2,966 | 285,806 | - | 註 2 及 7 |
| 長興電子材料(昆山)有限公司 | 生產銷售電子零件用及各種相關用途的環氧樹脂封成型材料。 | 726,426 | 2 | 279,811 | - | 279,811 | (13,432) | 100.00 | (13,432) | 208,272 | - | 註 2 及 7 |
| 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 生產和銷售不飽和聚酯樹脂相關業務。 | | | | | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額 (註8) | 本 期 匯 出 或 收 回 金 額 (註5) | 本 期 未 自 台 灣 匯 出 金 額 (註6) | 本 期 未 自 台 灣 積 累 金 額 (註6) | 本 期 被 投 資 公 司 之 損 益 (註6) | 本 公 司 或 直 接 投 資 之 比 例 (註6) | 本 期 認 列 損 失 帳 面 價 值 (註6) | 未 投 資 價 值 (註6) | 截 至 本 期 末 止 已 匯 回 收 益 備 註 | |
|---------------------------|--|--------------|----------|--|---|--|--|--|---|--|-------------------------------|---|--------|
| | | | | | | | | | | | | | 出收 |
| 大陸被投資公司名稱 長興化學(天津)有限公司 | 生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。 | \$ 1,008,004 | 2 | \$ 599,320 | - | - | \$ 599,320 | \$ 20,784 | 100.00 | \$ 20,784 | \$ 713,162 | - | 註2及7 |
| 長興化學材料(珠海)有限公司 | 經營丙烯酸之酯類、其他甲基丙烯酸之酯類之產銷業務。 | 611,011 | 2 | 243,540 | - | - | 243,540 | 84,996 | 90.00 | 73,023 | 1,755,923 | 607,788 | 註2及7 |
| 長興(廣州)精細塗料有限公司 | 經營油漆或磁漆、其他凡立水或其他漆類之產銷業務。 | 162,535 | 2 | 95,524 | - | - | 95,524 | (39,620) | 100.00 | (39,620) | 396,232 | - | 註2及7 |
| 創興精細化學(上海)有限公司 | 研發、生產加工電子用高科技化學品、高性能等各種塗料、特種功能複合材料及製品，銷售本公司產品。 | 403,180 | 2 | 196,680 | - | - | 196,680 | (45,476) | 100.00 | (45,476) | (15,816) | - | 註2及7 |
| 長興化學工業(廣東)有限公司 | 生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。 | 1,297,259 | 2 | 868,175 | - | - | 868,175 | 344,446 | 100.00 | 344,446 | 4,136,995 | - | 註2及7 |
| 長興(中國)投資有限公司 | 經營管理、投資顧問服務、研發、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務。 | 5,529,650 | 2 | 4,276,364 | - | - | 4,276,364 | (580,972) | 100.00 | (580,972) | 3,792,574 | - | 註2、4及7 |
| 長興化學工業(成都)有限公司 | 合成樹脂及製品技術研發。 | 450,351 | 2 | - | - | - | - | (106,866) | 100.00 | (106,866) | 294,640 | - | 註2及7 |
| 長興電子(蘇州)有限公司 | 研發和生產光阻乾膜、防焊乾膜類電子專用材料，銷售自產產品並提供相關售後技術服務。 | 1,019,545 | 2 | - | - | - | - | (53,777) | 100.00 | (53,777) | 952,539 | - | 註2及7 |
| 長鼎電子材料(蘇州)有限公司 | 生產和研發用於顯示屏材料的光學級保護膜類電子專用材料，銷售自產產品及售後服務。 | 446,743 | 2 | - | - | - | - | (59,556) | 60.00 | (35,734) | 211,474 | - | 註2及7 |
| 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 從事化工產品的研發，銷售自產產品，並提供技術服務。 | 1,199,225 | 2 | - | - | - | - | (56,481) | 100.00 | (56,481) | 1,045,521 | - | 註2及7 |
| 昭和電工新材料(珠海)有限公司 | 生產和銷售自產的功能性樹脂、樹脂複合材料，並提供技術服務。 | 366,881 | 2 | - | - | - | - | (26,087) | 30.00 | (8,172) | 88,802 | - | 註2及7 |

| 投 資 公 司 名 稱 | 本 期 未 自 台 灣 匯 出 金 額 (註5及8) | 本 期 未 自 台 灣 積 累 金 額 (註6) | 本 公 司 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註6) |
|----------------------------|--|--|--|
| 長興材料工業股份有限公司 | \$ 8,225,738 | \$ 23,570,378 | \$ - |

(接次頁)

(承前頁)

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
 - (2) 透過第三地區公司 (Eternal Holdings Inc.、Eternal Global (BVI) Co., Ltd.及 Mixville Holdings Inc.) 再投資大陸。
 - (3) 其他方式。
- 註 2：係經台灣母公司簽證會計師依審計準則公報五四號「集團財務報表查核之特殊考量」查核之財務報表認列投資損益。
- 註 3：係經其他會計師查核之財務報表認列投資損益。
- 註 4：長興中國(投資)有限公司之本期認列投資損益係包含其持有之被投資公司損益。
- 註 5：包含經濟部投審會核准本公司之大陸被投資公司辦理盈餘轉增資及以大陸投資公司所分配之股利再間接轉投資另一大陸被投資公司之金額，係依申請當時匯率換算為新台幣。
- 註 6：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定」，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，因此無須設置投資限額。

註 7：匯出投資金額與該公司實收資本額之差異，係該公司辦理盈餘轉增資或本公司之其他大陸子公司轉投資該公司所致。

註 8：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額明細與彙總之差異，主係清算之子公司資金尚留在控股公司尚未匯回所致。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
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，原名：長興化學工業股份有限公司）民國 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 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 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。長興公司民國 104 年度個體財務報告係由其他會計師查核，並因其他事項段所述事項於民國 105 年 3 月 25 日出具修正式無保留意見查核報告。

查核意見之基礎

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。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 105 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 105 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

長興公司近期積極拓展多領域材料之應用及新客戶開發，並積極朝向成為所有應用材料的提供者，是以應予高度關注新增主要客戶銷貨收入之認列及原有客戶銷貨收入之變化。

本會計師針對上述關鍵查核事項設計並執行下列查核程序：

- 一、主要針對長興公司對銷貨收入認列的客戶主檔控制、出貨及會計入帳控制，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，並分析授信額度與公司規模有無異常情形。
- 三、抽查銷貨收入，取得出貨證明文件、客戶收貨文件及收取貨款證明。
- 四、分析主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件之合理性。

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 105 年 12 月 31 日對該等採用權益法之投資金額為新台幣（以下同）1,105,822 千元，佔資產總額 3%，民國 105 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為 267,500 千元，佔綜合利益總額 75%。

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，故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）。

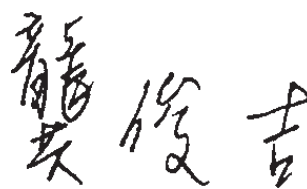
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長興公司民國 105 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園



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

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 17 日

長興水利工業股份有限公司
(原名：長興水利工業股份有限公司)



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | | 代碼 | 負債及權益 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 905,526 | 2 | \$ 825,261 | 2 | 2100 | 短期借款(附註十六) | \$ 1,363,944 | 3 | \$ 883,816 | 2 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四及七) | 402,477 | 1 | 356,980 | 1 | 2150 | 應付票據 | 16,990 | - | 14,652 | - |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額(附註四、七及二五) | 579 | - | 2,076 | - | 2170 | 應付帳款(附註二五) | 1,375,488 | 3 | 1,040,305 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及七) | 2,281,265 | 5 | 2,238,596 | 5 | 2219 | 其他應付款—其他 | 906,280 | 2 | 858,823 | 2 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四、五、七及二五) | 1,072,277 | 3 | 809,829 | 2 | 2230 | 本期所得稅負債(附註二十) | 123,193 | - | 157,069 | - |
| 130X | 存貨(附註四、五及八) | 2,741,549 | 7 | 2,715,409 | 6 | 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註十六) | 3,044,667 | 8 | 1,826,275 | 4 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註四及九) | 24,000 | - | - | - | 2399 | 其他流動負債—其他 | 31,142 | - | 29,195 | - |
| 1479 | 其他流動資產—其他(附註二十) | 645,613 | 1 | 680,630 | 2 | 21XX | 流動負債總計 | 6,861,704 | 16 | 4,810,135 | 11 |
| 11XX | 流動資產總計 | 8,073,286 | 19 | 7,628,781 | 18 | | 非流動負債 | | | | |
| 1523 | 非流動資產 | | | | | 2540 | 長期借款(附註十六) | 10,036,759 | 24 | 10,144,167 | 25 |
| 1543 | 備供出售金融資產—非流動(附註四及十) | 556,750 | 1 | 425,968 | 1 | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二十) | 2,982,204 | 7 | 3,040,862 | 7 |
| 1550 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十一) | 100,669 | - | 100,829 | - | 2600 | 其他非流動負債(附註四、五及十七) | 1,106,079 | 3 | 1,669,733 | 4 |
| 1600 | 採用權益法之投資(附註四及十二) | 27,003,172 | 65 | 27,297,681 | 66 | 25XX | 非流動負債總計 | 14,125,042 | 34 | 14,854,762 | 36 |
| 1760 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及二六) | 5,639,478 | 14 | 5,516,439 | 13 | 2XXX | 負債總計 | 20,986,746 | 50 | 19,664,897 | 47 |
| 1780 | 投資性不動產淨額(附註四及十四) | 9,243 | - | 9,243 | - | | 權益 | | | | |
| 1840 | 無形資產(附註四及十五) | 7,744 | - | 3,827 | - | 3110 | 普通股股本(附註十八) | 11,039,425 | 27 | 10,221,690 | 25 |
| 1990 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二十) | 236,360 | 1 | 330,602 | 1 | 3200 | 資本公積(附註十八) | 359,900 | 1 | 359,884 | 1 |
| 15XX | 其他非流動資產—其他 | 52,464 | - | 216,554 | 1 | 3310 | 保留盈餘(附註十八) | 3,334,188 | 8 | 3,047,024 | 7 |
| | 非流動資產總計 | 33,605,880 | 82 | 33,901,143 | 82 | 3320 | 法定盈餘公積 | 426,930 | 1 | 426,930 | 1 |
| 1XXX | 資產總計 | \$41,679,166 | 100 | \$41,529,924 | 100 | 3350 | 未分配盈餘 | 5,106,905 | 12 | 5,218,013 | 13 |
| | | | | | | 3300 | 保留盈餘總計 | 8,868,023 | 21 | 8,691,967 | 21 |
| | | | | | | 3400 | 其他權益(附註十八) | 425,072 | 1 | 2,591,486 | 6 |
| | | | | | | 3XXX | 權益總計 | 20,692,420 | 50 | 21,865,027 | 53 |
| | | | | | | 3X2X | 負債及權益總計 | \$41,679,166 | 100 | \$41,529,924 | 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 106 年 3 月 17 日查核報告)



會計主管：蘇慧芳

經理人：謝錦坤

董事長：高國倫

長興材料工業股份有限公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)
個體綜合損益表

民國 105 及 104 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 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|----------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註四及二五) | \$ 16,462,702 | 100 | \$ 16,834,193 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註八、十七、 十九及二五) | <u>12,946,524</u> | <u>79</u> | <u>13,377,013</u> | <u>79</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>3,516,178</u> | <u>21</u> | <u>3,457,180</u> | <u>21</u> |
| | 營業費用 (附註十七、十九 及二五) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 830,814 | 5 | 861,793 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 727,407 | 4 | 693,215 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>977,944</u> | <u>6</u> | <u>977,170</u> | <u>6</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>2,536,165</u> | <u>15</u> | <u>2,532,178</u> | <u>15</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>980,013</u> | <u>6</u> | <u>925,002</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註十九及 二五) | 502,088 | 3 | 520,827 | 3 |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註 十九) | (44,339) | - | (25,242) | - |
| 7040 | 外幣兌換利益及損失 | (54,778) | - | 31,900 | - |
| 7050 | 財務成本 (附註四及十 九) | (232,711) | (2) | (199,388) | (1) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資 損益之份額 | <u>1,660,146</u> | <u>10</u> | <u>1,933,281</u> | <u>11</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>1,830,406</u> | <u>11</u> | <u>2,261,378</u> | <u>13</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 2,810,419 | 17 | 3,186,380 | 19 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二十) | (<u>184,035</u>) | (<u>1</u>) | (<u>314,744</u>) | (<u>2</u>) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>2,626,384</u> | <u>16</u> | <u>2,871,636</u> | <u>17</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|--|---------------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 (附註十七、十八及二十) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | (\$ 112,277) | (1) | (\$ 103,978) | - |
| 8330 | 採用權益法認列關 聯企業及合資之 確定福利計畫之 再衡量數 | (6,149) | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 | 19,087 | - | 17,676 | - |
| 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 | (2,057,403) | (13) | (443,489) | (3) |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價損益 | (65,518) | - | (105,295) | (1) |
| 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 | (51,509) | - | (7,085) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 | <u>4,728</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益稅後淨額 | <u>(2,269,041)</u> | <u>(14)</u> | <u>(642,171)</u> | <u>(4)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 357,343</u> | <u>2</u> | <u>\$ 2,229,465</u> | <u>13</u> |
| | 每股盈餘 (附註二一) | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 2.38 | | \$ 2.60 | |
| 9850 | 稀 釋 | 2.37 | | 2.59 | |

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 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳



長興材料工業股份有限公司
 (原名：長興材料工業股份有限公司)
 民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
 (除每股股利為新台幣元)

| 代碼 | 資 | | | 本 | | | 公 | | | 積 | | | 其 | | | 他 | | | 權 | | | |
|----|---------------|------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------|
| | 普通股本 | 發行股票溢價 | 庫藏股票交易 | 採列關聯企業及合資之淨值之變動 | 認列關聯企業及合資之淨值之變動 | 留 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈 | 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 | 其他 | 出售 | 產 | 益 | 計 | 權 | 益 | 總 | 計 | |
| A1 | \$ 10,221,690 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 31,225 | \$ 31,225 | \$ 359,884 | \$ 2,816,627 | \$ 426,930 | \$ 4,502,930 | \$ 2,727,104 | \$ 420,251 | \$ 3,147,355 | \$ 2,147,546 | \$ 21,475,466 | | | | | | | | |
| B1 | - | - | - | - | - | - | 230,347 | - | (230,347) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | - | 230,347 | - | (1,839,904) | - | - | - | - | (1,839,904) | - | - | - | - | - | - | - | (1,839,904) |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,871,636 | - | - | - | - | 2,871,636 | - | - | - | - | - | - | - | 2,871,636 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | (86,302) | - | - | - | - | (105,295) | - | - | - | - | - | - | - | (555,869) |
| D5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,785,334 | - | - | - | - | (105,295) | - | - | - | - | - | - | - | (555,869) |
| Z1 | 10,221,690 | 309,017 | 19,642 | 31,225 | 31,225 | 359,884 | 3,047,024 | 426,930 | 5,218,013 | 2,276,530 | 314,956 | 2,591,486 | 21,865,027 | | | | | | | | | |
| B1 | - | - | - | - | - | - | 287,164 | - | (287,164) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,533,254) | - | - | - | - | (1,533,254) | - | - | - | - | - | - | - | (1,533,254) |
| B9 | 817,735 | - | - | - | - | - | - | - | (817,735) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C7 | 817,735 | - | - | - | - | - | 287,164 | - | (2,638,153) | - | - | - | - | (1,533,254) | - | - | - | - | - | - | - | (1,533,254) |
| D1 | - | - | - | 16 | 16 | 16 | - | - | - | - | - | - | - | 16 | - | - | - | - | - | - | - | 16 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,626,384 | - | - | - | - | 2,626,384 | - | - | - | - | - | - | - | 2,626,384 |
| D5 | - | - | - | - | - | - | - | - | (99,339) | - | - | - | - | (60,790) | - | - | - | - | - | - | - | (2,169,702) |
| M3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,527,045 | - | - | - | - | (2,108,912) | - | - | - | - | - | - | - | (2,169,702) |
| Z1 | \$ 11,039,425 | \$ 309,017 | \$ 19,642 | \$ 31,241 | \$ 31,241 | \$ 359,900 | \$ 3,334,188 | \$ 426,930 | \$ 5,106,905 | \$ 170,906 | \$ 254,166 | \$ 425,072 | \$ 20,692,420 | | | | | | | | | |

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 106 年 3 月 17 日查核報告)



董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳

長興材料工業股份有限公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 個體現金流量表

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 105 年度 | 104 年度 |
|-----------|------------------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | \$2,810,419 | \$3,186,380 |
| A20000 | 調整項目 | |
| A20100 | 588,127 | 528,140 |
| A20200 | 2,241 | 1,925 |
| A20300 | 2,154 | 24,498 |
| A20900 | 232,711 | 199,388 |
| A21200 | (1,016) | (3,379) |
| A21300 | (8,451) | (31,064) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資損益之份額 | |
| | (1,660,146) | (1,933,281) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損 失(利益) | |
| | 7,191 | (114) |
| A23100 | (1,180) | - |
| A23700 | 38,394 | 49,105 |
| A29900 | 3,389 | - |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變 動數 | |
| A31130 | (45,497) | 78,244 |
| A31140 | 1,497 | 1,001 |
| A31150 | (44,823) | 164,873 |
| A31160 | (262,447) | 178,857 |
| A31200 | (64,534) | 202,370 |
| A31240 | (6,911) | (263,586) |
| A32130 | 2,338 | (10,417) |
| A32150 | 335,183 | (289,903) |
| A32180 | 14,745 | 117,787 |
| A32230 | 1,947 | (8,225) |
| A32990 | (674,351) | 14,687 |
| A33000 | 1,270,980 | 2,207,286 |
| A33100 | 1,035 | 5,545 |
| A33200 | 746,478 | 147,175 |
| A33300 | (237,761) | (208,716) |
| A33500 | (116,604) | (144,685) |
| AAAA | <u>1,664,128</u> | <u>2,006,605</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|-------------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | \$ 1,340 | \$ 17,915 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (910,443) | (1,164,329) |
| B02300 | 處分子公司 | 11,925 | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | - | 190,212 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (680,680) | (667,563) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 405 | 1,823 |
| B04500 | 取得無形資產 | (6,046) | (1,945) |
| B06600 | 其他金融資產—流動減少(增加) | (24,000) | 169,866 |
| B06800 | 其他非流動資產增加 | (32,322) | (198,203) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (1,639,821) | (1,652,224) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 480,128 | 295,625 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 5,072,281 | 6,406,764 |
| C01700 | 償還長期借款 | (3,961,617) | (4,806,667) |
| C03100 | 存入保證金減少 | (1,580) | - |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | - | 81 |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,533,254) | (1,839,904) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 55,958 | 55,899 |
| EEEE | 現金及約當現金增加 | 80,265 | 410,280 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 825,261 | 414,981 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 905,526 | \$ 825,261 |

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 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：謝錦坤



會計主管：蘇慧芳



長興材料工業股份有限公司

(原名：長興化學工業股份有限公司)

個體財務報告附註

民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

長興材料工業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 53 年 12 月，所營業務主要為各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、甲基丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、太陽能電池材料、光阻材料、電子化學品材料之研發製造、加工、銷售，以及經營一般進出口貿易。

本公司股票自 83 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 17 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | I A S B 發布之生效日 (註 1) |
|--|----------------------|
| 「2010~2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011~2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012~2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|-------------------|
| 「2014~2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1

日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量，此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量，此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益，於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益，惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損，以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合

損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失，若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量，但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；
- (5) 於滿足履約義務時認列收入；

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具以及按退休基金資產減除確定福利義務現值淨額認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理，收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(五) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以即期匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在

其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收

金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及

合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於本財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係目前尚未決定未來用途所持有之土地，投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款包含現金及約當現金、應收票據淨額（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他金融資產—流動、其他應收款（含關係人）（帳列其他流動資產—其他）及存出保證金（帳列其他非流動資產—其他項下）等，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，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項，致使金融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。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化與其他。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產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。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例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或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。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。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若本公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

(十三) 收入認列

銷貨係於與貨物所有權有關之顯著風險及報酬移轉予客戶時認列收入，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之營業稅、客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係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。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。其他租賃則分類為營業

租賃。

本公司營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能於有課稅所得使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能於有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能於有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估。若未來市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精

算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 3,719 | \$ 3,498 |
| 銀行支票及活期存款 | 901,807 | 656,664 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） | | |
| 定期存款 | - | 165,099 |
| | <u>\$905,526</u> | <u>\$825,261</u> |

七、應收票據及應收帳款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 402,477</u> | <u>\$ 356,980</u> |
| 應收票據－關係人 | <u>\$ 579</u> | <u>\$ 2,076</u> |
| 應收帳款 | \$2,326,875 | \$2,282,357 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>45,610</u>) | (<u>43,761</u>) |
| | <u>\$2,281,265</u> | <u>\$2,238,596</u> |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$1,072,277</u> | <u>\$ 809,829</u> |

備抵呆帳之評價係參考帳齡分析、歷史經驗、客戶過往信用紀錄及目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

105年及104年12月31日未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，且對部分經銷商之應收帳款持有擔保品增加信用保障，本公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收票據及帳款帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 未逾期 | \$3,579,526 | \$3,218,534 |
| 0~30天 | 144,431 | 130,098 |
| 31~90天 | 35,951 | 57,027 |
| 91~180天 | 3,500 | 16,366 |
| 181天以上 | 38,800 | 29,217 |
| | <u>\$3,802,208</u> | <u>\$3,451,242</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

| | <u>群組評估減損損失</u> |
|--------------|------------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 43,761 |
| 加：本年度提列 | 2,154 |
| 減：本年度沖銷 | (305) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 45,610</u> |
| 104年1月1日餘額 | \$ 20,107 |
| 加：本年度提列 | 24,498 |
| 減：本年度沖銷 | (844) |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 43,761</u> |

八、存 貨

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------|--------------------|--------------------|
| 原 料 | \$1,156,512 | \$1,085,872 |
| 物 料 | 76,093 | 76,587 |
| 製 成 品 | 1,348,313 | 1,471,694 |
| 在途存貨 | <u>160,631</u> | <u>81,256</u> |
| | <u>\$2,741,549</u> | <u>\$2,715,409</u> |

105及104年度與存貨相關之營業成本分別為12,946,524千元及13,377,013千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失各為38,394千元及49,105千元。

九、其他金融資產－流動

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期超過3個月之定期存款 | <u>\$ 24,000</u> | <u>\$ -</u> |

十、備供出售金融資產－非流動

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 國內投資－上市（櫃）股票 | | |
| 統一綜合證券股份有限公司 | \$111,012 | \$111,012 |
| 國外投資－上市（櫃）股票 | | |
| TBG Diagnostics Limited | <u>196,300</u> | <u>-</u> |
| | 307,312 | 111,012 |
| 評價調整 | <u>249,438</u> | <u>314,956</u> |
| | <u>\$556,750</u> | <u>\$425,968</u> |

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 全球創業投資股份有限公司 | \$ 51,500 | \$ 51,500 |
| 環訊創業投資股份有限公司 | 47,838 | 47,838 |
| 兆豐第一創業投資股份有限公司 | 16,537 | 16,537 |
| 台灣好奇股份有限公司 | 12,161 | 12,161 |
| 德陽生物科技創業投資股份有限公司 | 10,488 | 10,488 |
| Multiplex Inc. (特別股) | - | 7,950 |
| 華南創業投資股份有限公司 | - | - |
| | <u>138,524</u> | <u>146,474</u> |
| 累計減損 | (<u>37,855</u>) | (<u>45,645</u>) |
| | <u>\$100,669</u> | <u>\$100,829</u> |

(一) 本公司持有之標的因非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的公允價值，而予以分類為以成本衡量之金融資產。

(二) 本公司因所持有環訊創業投資股份有限公司、德陽生物科技創業投資股份有限公司及兆豐第一創業投資股份有限公司之股票經評估其可回收金額低於帳面價值，業已提列適當減損。

(三) 本公司持有之華南創業投資股份有限公司因累計退回股款金額大於本公司原始投入成本，帳面成本為 0 元，惟本公司仍持有該公司股票計 57 千股。

十二、採用權益法之投資

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 投資子公司 | \$ 25,896,093 | \$ 26,182,624 |
| 投資關聯企業 | <u>1,107,079</u> | <u>1,115,057</u> |
| | <u>\$ 27,003,172</u> | <u>\$ 27,297,681</u> |

投資子公司

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Eternal Holdings Inc. | \$ 15,656,693 | \$ 16,293,952 |
| Mixville Holdings Inc. | 4,298,938 | 4,271,605 |
| Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 4,268,559 | 4,620,064 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---|-----------------------------|----------------------------|
| Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | \$ 833,479 | \$ 197,929 |
| Nikko-Materials Co., Ltd. 長陽開發科技股份有限公司 | 456,754 174,878 | 381,245 173,005 |
| Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. 長興化學工業株式會社 興美電子股份有限公司 | 105,030 82,168 19,594 | 91,528 71,507 68,622 |
| Eternal Chemical Europe B.V. (註) | - | 13,167 |
| | <u>\$ 25,896,093</u> | <u>\$ 26,182,624</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所有權權益及表決權百分比 (%) | |
|---|------------------|-----------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| Eternal Holdings Inc. | 100 | 100 |
| Mixville Holdings Inc. | 100 | 100 |
| Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 100 | 100 |
| Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 90 | 90 |
| Nikko-Materials Co., Ltd. 長陽開發科技股份有限公司 | 100 62.80 | 100 62.80 |
| Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. 長興化學工業株式會社 興美電子股份有限公司 | 75 100 80 | 75 100 80 |
| Eternal Chemical Europe B.V. (註) | - | 100 |

註：已於 105 年 9 月清算解散。

投資關聯企業

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$1,107,079</u> | <u>\$1,115,057</u> |

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 本公司持有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$126,394 | \$ 61,911 |
| 其他綜合損益 | (40,303) | 20,713 |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 86,091</u> | <u>\$ 82,624</u> |

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 達興材料股份有限公司 | <u>\$884,315</u> | <u>\$748,267</u> |

上述採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告認列與揭露。

上述被投資公司之業務性質及所在地區，參閱附表八。

十三、不動產、廠房及設備

105 年度

| | 土 | 地房屋及建築 | 機 器 設 備 | 倉 儲 設 備 | 試 驗 設 備 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 及 待 驗 設 備 | 合 計 |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| 105 年 1 月 1 日 | | | | | | | | |
| 成 本 | \$ 2,494,660 | \$ 2,855,624 | \$ 7,643,839 | \$ 531,911 | \$ 986,239 | \$ 103,377 | \$ 304,667 | \$ 14,920,317 |
| 累計折舊及減損 | - | (2,012,513) | (6,173,741) | (424,629) | (727,502) | (65,493) | - | (9,403,878) |
| | <u>\$ 2,494,660</u> | <u>\$ 843,111</u> | <u>\$ 1,470,098</u> | <u>\$ 107,282</u> | <u>\$ 258,737</u> | <u>\$ 37,884</u> | <u>\$ 304,667</u> | <u>\$ 5,516,439</u> |
| 105 年度 | | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日淨額 | \$ 2,494,660 | \$ 843,111 | \$ 1,470,098 | \$ 107,282 | \$ 258,737 | \$ 37,884 | \$ 304,667 | \$ 5,516,439 |
| 增 添 | - | - | - | - | - | - | 718,762 | 718,762 |
| 處 分 | - | (1,851) | (3,730) | (108) | (535) | (1,372) | - | (7,596) |
| 移 轉 | - | 189,840 | 446,823 | 31,986 | 63,665 | 11,986 | (744,300) | - |
| 折舊費用 | - | (129,802) | (364,665) | (23,438) | (59,670) | (10,552) | - | (588,127) |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,494,660</u> | <u>\$ 901,298</u> | <u>\$ 1,548,526</u> | <u>\$ 115,722</u> | <u>\$ 262,197</u> | <u>\$ 37,946</u> | <u>\$ 279,129</u> | <u>\$ 5,639,478</u> |
| 105 年 12 月 31 日 | | | | | | | | |
| 成 本 | \$ 2,494,660 | \$ 3,026,349 | \$ 7,991,799 | \$ 556,994 | \$ 1,034,154 | \$ 112,375 | \$ 279,129 | \$ 15,495,460 |
| 累計折舊及減損 | - | (2,125,051) | (6,443,273) | (441,272) | (771,957) | (74,429) | - | (9,855,982) |
| | <u>\$ 2,494,660</u> | <u>\$ 901,298</u> | <u>\$ 1,548,526</u> | <u>\$ 115,722</u> | <u>\$ 262,197</u> | <u>\$ 37,946</u> | <u>\$ 279,129</u> | <u>\$ 5,639,478</u> |

104 年度

| | 土 | 地房屋及建築 | 機 器 設 備 | 倉 儲 設 備 | 試 驗 設 備 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 及 待 驗 設 備 | 合 計 |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| 104 年 1 月 1 日 | | | | | | | | |
| 成 本 | \$ 2,494,660 | \$ 2,722,380 | \$ 7,214,655 | \$ 501,092 | \$ 867,175 | \$ 95,621 | \$ 419,242 | \$ 14,314,825 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,904,010) | (5,882,187) | (406,542) | (689,143) | (61,689) | - | (8,943,571) |
| | <u>\$ 2,494,660</u> | <u>\$ 818,370</u> | <u>\$ 1,332,468</u> | <u>\$ 94,550</u> | <u>\$ 178,032</u> | <u>\$ 33,932</u> | <u>\$ 419,242</u> | <u>\$ 5,371,254</u> |
| 104 年度 | | | | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日淨額 | \$ 2,494,660 | \$ 818,370 | \$ 1,332,468 | \$ 94,550 | \$ 178,032 | \$ 33,932 | \$ 419,242 | \$ 5,371,254 |
| 增 添 | - | - | - | - | - | - | 675,034 | 675,034 |
| 處 分 | - | (96) | (566) | (72) | (27) | (948) | - | (1,709) |
| 移 轉 | - | 140,052 | 466,863 | 35,347 | 134,430 | 12,917 | (789,609) | - |
| 折舊費用 | - | (115,215) | (328,667) | (22,543) | (53,698) | (8,017) | - | (528,140) |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,494,660</u> | <u>\$ 843,111</u> | <u>\$ 1,470,098</u> | <u>\$ 107,282</u> | <u>\$ 258,737</u> | <u>\$ 37,884</u> | <u>\$ 304,667</u> | <u>\$ 5,516,439</u> |
| 104 年 12 月 31 日 | | | | | | | | |
| 成 本 | \$ 2,494,660 | \$ 2,855,624 | \$ 7,643,839 | \$ 531,911 | \$ 986,239 | \$ 103,377 | \$ 304,667 | \$ 14,920,317 |
| 累計折舊及減損 | - | (2,012,513) | (6,173,741) | (424,629) | (727,502) | (65,493) | - | (9,403,878) |
| | <u>\$ 2,494,660</u> | <u>\$ 843,111</u> | <u>\$ 1,470,098</u> | <u>\$ 107,282</u> | <u>\$ 258,737</u> | <u>\$ 37,884</u> | <u>\$ 304,667</u> | <u>\$ 5,516,439</u> |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|----------|
| 房屋及建築物 | 5 至 50 年 |
| 機器設備 | 3 至 20 年 |
| 倉儲設備 | 5 至 20 年 |
| 試驗設備 | 5 至 15 年 |
| 其他設備 | 3 至 12 年 |

本公司持有土地分別於 69 年、79 年、86 年及 93 年辦理資產重估價，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，土地之重估增值總額皆為 1,977,218 千元。

十四、投資性不動產

| | | |
|-----|------------------------|------------------------|
| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
| 土 地 | <u>\$ 9,243</u> | <u>\$ 9,243</u> |

本公司之投資性不動產座落該地段因市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，是以未能可靠決定公允價值。

十五、無形資產

105 年度

| <u>105 年 1 月 1 日</u> | <u>金 額</u> |
|------------------------|------------------|
| 成 本 | \$ 13,641 |
| 累計攤銷及減損 | (<u>9,814</u>) |
| | <u>\$ 3,827</u> |
| <u>105 年度</u> | |
| 105 年 1 月 1 日淨額 | \$ 3,827 |
| 增 添 | 6,046 |
| 攤銷費用 | (<u>2,129</u>) |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 7,744</u> |
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | |
| 成 本 | \$ 11,980 |
| 累計攤銷及減損 | (<u>4,236</u>) |
| | <u>\$ 7,744</u> |

104 年度

| | 金 額 |
|-------------------|-----------------|
| 104 年 1 月 1 日 | |
| 成 本 | \$278,158 |
| 累計攤銷及減損 | (274,810) |
| | <u>\$ 3,348</u> |
| 104 年度 | |
| 104 年 1 月 1 日淨額 | \$ 3,348 |
| 增 添 | 1,945 |
| 攤銷費用 | (1,466) |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 3,827</u> |
| 104 年 12 月 31 日 | |
| 成 本 | \$ 13,641 |
| 累計攤銷及減損 | (9,814) |
| | <u>\$ 3,827</u> |

十六、借 款

(一) 短期借款

| 借 款 性 質 | 利率區間 (%) | 金 額 |
|-----------------|------------|--------------------|
| 105 年 12 月 31 日 | | |
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | 1.32~2.00 | \$1,161,000 |
| 購料借款 | 1.25~2.08 | <u>202,944</u> |
| | | <u>\$1,363,944</u> |
| 104 年 12 月 31 日 | | |
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | 0.88~1.24 | \$ 741,613 |
| 購料借款 | 0.84~1.18 | <u>142,203</u> |
| | | <u>\$ 883,816</u> |

(二) 長期借款

| 借 款 性 質 | 借款期間及計息方式 | 利率區間 (%) | 金 額 |
|-----------------|--|------------|--------------|
| 105 年 12 月 31 日 | | | |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | 自 101 年 6 月 5 日至 110 年 11 月 28 日，並按期付息 | 0.71~2.08 | \$12,961,759 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 借 款 性 質 | 借 款 期 間 及 計 息 方 式 | 利 率 區 間 (%) | 金 額 |
|--------------------|---|-------------|---------------------|
| 減：一年或一營業週期內到期之長期負債 | | | (\$ 3,044,667) |
| | | | <u>9,917,092</u> |
| 應付長期票券 商業本票 | 係循環發行，合約期間3年，合約到期日為108年4月，期間內僅需償付手續費及利息 | 1.69 | 120,000 |
| 減：未攤銷折價 | | | (<u>333</u>) |
| | | | <u>119,667</u> |
| | | | <u>\$10,036,759</u> |
| 104年12月31日 | | | |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | 自100年6月3日至109年8月20日，並按期付息 | 0.98~2.08 | \$11,671,093 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期負債 | | | (1,826,275) |
| | | | <u>9,844,818</u> |
| 應付長期票券 商業本票 | 係循環發行，合約期間3年，合約到期日為106年3月，期間內僅需償付手續費及利息 | 1.69 | 300,000 |
| 減：未攤銷折價 | | | (<u>651</u>) |
| | | | <u>299,349</u> |
| | | | <u>\$10,144,167</u> |

(三) 借款合同承諾

1. 本公司承諾於下述授信合約存續期間，本公司及子公司合併財務報告之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值應維持一定比率或金額，且至少每年審視一次。如發生授信合約所約定之違約事項，授信銀行及聯貸銀行團有權決議終止授信額度之動撥，或視為本授信合約本息一部或全部提前到期。本公司105及104年度合併財務報告並未違反聯合授信合約之規定。

2. 本公司截至 105 年 12 月 31 日止，與下列銀行簽定銀行授信綜合額度契約暨約定書。

| 銀 行 | 別 申 請 額 度 |
|------------------|-----------|
| 滙豐（台灣）商業銀行 | \$900,000 |
| 星展（台灣）商業銀行 | 600,000 |
| 玉山商業銀行 | 600,000 |
| 台北富邦商業銀行 | 500,000 |
| 王道商業銀行（原：臺灣工業銀行） | 300,000 |
| 日商三菱東京日聯銀行 | 600,000 |

3. 本公司截至 105 年 12 月 31 日止，與下列銀行簽定聯合授信合約：

本公司於 104 年 7 月 15 日與台北富邦商業銀行股份有限公司等十一家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為 4,500,000 千元，其用途係償還既有負債及充實中期營運資金。

本公司於 102 年 7 月 5 日與玉山商業銀行股份有限公司等六家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為 3,600,000 千元且不可循環動用，其用途係償還既有負債及充實中期營運資金。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 10% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，本公司對該專戶並無影響投資管理策略之權利，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次

一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 確定福利義務現值 | \$2,319,577 | \$2,193,536 |
| 計畫資產公允價值 | (1,216,447) | (528,332) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$1,103,130</u> | <u>\$1,665,204</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

| | <u>確 定 福 利 義 務 現 值</u> | <u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u> | <u>淨 確 定 福 利 負 債</u> |
|---------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 105 年 1 月 1 日 | <u>\$ 2,193,536</u> | <u>(\$ 528,332)</u> | <u>\$ 1,665,204</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 45,943 | - | 45,943 |
| 利息費用（收入） | <u>37,290</u> | <u>(8,982)</u> | <u>28,308</u> |
| 認列於損益 | <u>83,233</u> | <u>(8,982)</u> | <u>74,251</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | 4,042 | 4,042 |
| 精算損失－財務假設變動 | 55,815 | - | 55,815 |
| 精算損失－經驗調整 | <u>52,420</u> | <u>-</u> | <u>52,420</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>108,235</u> | <u>4,042</u> | <u>112,277</u> |
| 雇主提撥 | - | (748,450) | (748,450) |
| 福利支付 | (65,275) | 65,275 | - |
| 公司直接支付 | <u>(152)</u> | <u>-</u> | <u>(152)</u> |
| | <u>(65,427)</u> | <u>(683,175)</u> | <u>(748,602)</u> |
| 105 年 12 月 31 日 | <u>\$ 2,319,577</u> | <u>(\$ 1,216,447)</u> | <u>\$ 1,103,130</u> |
| 104 年 1 月 1 日 | <u>\$ 2,068,365</u> | <u>(\$ 521,825)</u> | <u>\$ 1,546,540</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 46,156 | - | 46,156 |
| 利息費用（收入） | <u>41,367</u> | <u>(10,436)</u> | <u>30,931</u> |
| 認列於損益 | <u>87,523</u> | <u>(10,436)</u> | <u>77,087</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨福利 負債 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | \$ - | (\$ 3,759) | (\$ 3,759) |
| 精算損失—財務假設變 動 | 81,213 | - | 81,213 |
| 精算損失—經驗調整 | <u>26,524</u> | <u>-</u> | <u>26,524</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>107,737</u> | <u>(3,759)</u> | <u>103,978</u> |
| 雇主提撥 | - | (62,401) | (62,401) |
| 福利支付 | <u>(70,089)</u> | <u>70,089</u> | <u>-</u> |
| | <u>(70,089)</u> | <u>7,688</u> | <u>(62,401)</u> |
| 104年12月31日 | <u>\$ 2,193,536</u> | <u>(\$ 528,332)</u> | <u>\$ 1,665,204</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | <u>\$ 34,858</u> | <u>\$ 35,628</u> |
| 營業費用 | <u>39,393</u> | <u>41,459</u> |
| | <u>\$ 74,251</u> | <u>\$ 77,087</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 折現率(%) | 1.50 | 1.70 |
| 薪資預期增加率(%) | 3.00 | 3.00 |
| 死亡率(%) | 母體採台灣壽險業 第五回經驗生命 表 | 母體採台灣壽險業 第五回經驗生命 表 |
| 離職率(%) (註) | 0.00~23.00 | 0.00~23.00 |
| 提前退休率(%) | 0.1~99 | 0.1~99 |

註：離職率另依員工選擇新舊制之不同而給予加權調整。

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加0.25% | (\$69,480) | (\$63,853) |
| 減少0.25% | <u>\$72,455</u> | <u>\$75,814</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加0.25% | <u>\$65,412</u> | <u>\$68,005</u> |
| 減少0.25% | (\$63,175) | (\$58,928) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$73,615</u> | <u>\$741,620</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 13年 | 14年 |

十八、權益

(一) 普通股股本

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(千股) | <u>1,200,000</u> | <u>1,200,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$12,000,000</u> | <u>\$12,000,000</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 已發行且已收足股款之 股數(千股) | <u>1,103,943</u> | <u>1,022,169</u> |
| 已發行股本 | <u>\$11,039,425</u> | <u>\$10,221,690</u> |

本公司於105年6月經股東會決議，以未分配盈餘817,735千元轉增資發行81,774千股，其增資基準日為105年7月21日，增資後實收資本額為11,039,425千元。

(二) 資本公積

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1) | | |
| 股票發行溢價 | \$309,017 | \$309,017 |
| 庫藏股票交易 | <u>19,642</u> | <u>19,642</u> |
| | <u>328,659</u> | <u>328,659</u> |
| 僅得用以彌補虧損(註2) | | |
| 採用權益法認列關 聯企業及合資股 權淨值之變動數 | <u>31,241</u> | <u>31,225</u> |
| | <u>\$359,900</u> | <u>\$359,884</u> |

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序辦理：

1. 提繳所得稅。
2. 彌補以往年度虧損。

3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
4. 股東會議或主管機關命令之特別盈餘公積。
5. 當年度提列後之餘額加計累積未分配盈餘，為可分配盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 及 104 年 6 月股東常會決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------|------------|---------------|--------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 103 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 287,164 | \$ 230,347 | | |
| 現金股利 | 1,533,254 | 1,839,904 | \$ 1.5 | \$ 1.8 |
| 股票股利 | 817,735 | - | 0.8 | - |

本公司 106 年 3 月 17 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 262,638 | |
| 現金股利 | 1,655,914 | \$ 1.5 |
| 股票股利 | 551,971 | 0.5 |

有關 105 年度之盈餘分配案尚待 106 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 105 年度 | 104 年度 |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| 年初餘額 | \$2,276,530 | \$2,727,104 |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | (2,057,403) | (443,489) |
| 處分國外營運機構累積損益重分類至損益 | 3,288 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業之兌換差額之份額 | (51,509) | (7,085) |
| 年底餘額 | <u>\$ 170,906</u> | <u>\$2,276,530</u> |

105 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額大幅減少，係因本公司轉投資中國地區子公司受到人民幣兌換新台幣大幅貶值約 7.5% 所致。

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | 105 年度 | 104 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$314,956 | \$420,251 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | (65,518) | (105,295) |
| 相關所得稅 | <u>4,728</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$254,166</u> | <u>\$314,956</u> |

十九、稅前淨利

(一) 其他收入

| | 105 年度 | 104 年度 |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 8,451 | \$ 31,064 |
| 利息收入 | 1,016 | 3,379 |
| 其他 | <u>492,621</u> | <u>486,384</u> |
| | <u>\$502,088</u> | <u>\$520,827</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 處份不動產、廠房及設備利益 (損失) | (\$ 7,191) | \$ 114 |
| 其他 | <u>(37,148)</u> | <u>(25,356)</u> |
| | <u>(\$44,339)</u> | <u>(\$25,242)</u> |

(三) 財務成本

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$236,715 | \$205,141 |
| 減：列入符合要件資產成本之金額 | (<u>4,004</u>) | (<u>5,753</u>) |
| | <u>\$232,711</u> | <u>\$199,388</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 利息資本金額 | <u>\$ 4,004</u> | <u>\$ 5,753</u> |
| 利息資本化利率 (%) | 1.74 | 1.76 |

(四) 折舊及攤銷

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$588,127 | \$528,140 |
| 無形資產 | 2,129 | 1,466 |
| 其他非流動資產－其他 | <u>112</u> | <u>459</u> |
| | <u>\$590,368</u> | <u>\$530,065</u> |
| 折舊依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$455,190 | \$412,311 |
| 營業費用 | <u>132,937</u> | <u>115,829</u> |
| | <u>\$588,127</u> | <u>\$528,140</u> |
| 攤銷依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ - |
| 營業費用 | <u>2,241</u> | <u>1,925</u> |
| | <u>\$ 2,241</u> | <u>\$ 1,925</u> |

(五) 員工福利費用

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪資 | \$1,972,366 | \$1,934,510 |
| 勞健保 | 147,196 | 143,134 |
| 其他 | <u>113,699</u> | <u>107,368</u> |
| | <u>2,233,261</u> | <u>2,185,012</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 53,583 | \$ 50,665 |
| 確定福利計畫(附註十七) | <u>74,251</u> | <u>77,087</u> |
| | <u>127,834</u> | <u>127,752</u> |
| | <u>\$2,361,095</u> | <u>\$2,312,764</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 980,959 | \$ 964,096 |
| 營業費用 | <u>1,380,136</u> | <u>1,348,668</u> |
| | <u>\$2,361,095</u> | <u>\$2,312,764</u> |

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 4.5% (含) ~ 5.5% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。105 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

| | <u>財務報告估列金額</u> | <u>董事會決議金額</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 員工酬勞－現金 | <u>\$137,810</u> | <u>\$133,030</u> |
| 董事酬勞－現金 | <u>\$ 8,000</u> | <u>\$ 8,000</u> |

105 年度員工酬勞及董事酬勞經董事會決議之實際配發金額與財務報告認列金額之差異，依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞皆以現金發放，以及個體財務報告認列之相關金額如下：

| | <u>104 年度</u> | | <u>103 年度</u> | |
|---------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| | <u>員工酬勞</u> | <u>董 監 事 酬 勞</u> | <u>員工紅利</u> | <u>董 監 事 酬 勞</u> |
| 董事會或股東會決議配發金額 | \$150,467 | \$ 8,000 | \$103,656 | \$ 8,000 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>149,330</u> | <u>8,000</u> | <u>104,472</u> | <u>8,000</u> |
| 差 異 | <u>\$ 1,137</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 816)</u> | <u>\$ -</u> |

上述差異分別調整為 105 及 104 年度之損益。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$108,476 | \$137,726 |
| 未分配盈餘加徵 | 14,718 | 19,343 |
| 以前年度之調整 | <u>1,442</u> | <u>1,994</u> |
| | <u>124,636</u> | <u>159,063</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | <u>59,399</u> | <u>155,681</u> |
| | <u>\$184,035</u> | <u>\$314,744</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$2,810,419</u> | <u>\$3,186,380</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 477,771 | \$ 541,685 |
| 按法令規定調整項目之所得稅影響數 | (240,973) | (176,253) |
| 未分配盈餘加徵 | 14,718 | 19,343 |
| 投資抵減 | (68,923) | (72,025) |
| 以前年度之調整 | <u>1,442</u> | <u>1,994</u> |
| | <u>\$ 184,035</u> | <u>\$ 314,744</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，因此 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 確定福利計畫再衡 量數 | \$ 19,087 | \$ 17,676 |
| 備供出售金融資產 未實現 | <u>4,728</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 23,815</u> | <u>\$ 17,676</u> |

(三) 本年度所得稅資產與負債

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 預付所得稅(列入其 他流動資產－其 他項下) | <u>\$ 42,646</u> | <u>\$ 84,554</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 123,193</u> | <u>\$ 157,069</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利退休計畫 | \$ 280,965 | (\$ 113,502) | \$ 19,087 | \$ 186,550 |
| 其 他 | <u>49,637</u> | <u>(4,555)</u> | <u>4,728</u> | <u>49,810</u> |
| | <u>\$ 330,602</u> | <u>(\$ 118,057)</u> | <u>\$ 23,815</u> | <u>\$ 236,360</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 投資利益 | (\$2,395,224) | \$ 56,015 | \$ - | (\$2,339,209) |
| 土地重估增值 | (640,717) | - | - | (640,717) |
| 未實現兌換利益 | <u>(4,921)</u> | <u>2,643</u> | - | <u>(2,278)</u> |
| | <u>(\$3,040,862)</u> | <u>\$ 58,658</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$2,982,204)</u> |

104 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利退休計畫 | \$ 261,948 | \$ 1,341 | \$ 17,676 | \$ 280,965 |
| 其 他 | <u>48,714</u> | <u>923</u> | <u>-</u> | <u>49,637</u> |
| | <u>\$ 310,662</u> | <u>\$ 2,264</u> | <u>\$ 17,676</u> | <u>\$ 330,602</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 投資利益 | (\$2,224,949) | (\$ 170,275) | \$ - | (\$2,395,224) |
| 土地重估增值 | (640,717) | - | - | (640,717) |
| 未實現兌換利益 | <u>(17,251)</u> | <u>12,330</u> | <u>-</u> | <u>(4,921)</u> |
| | <u>(\$2,882,917)</u> | <u>(\$ 157,945)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$3,040,862)</u> |

(五) 兩稅合一相關資訊

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 86 年度以前 | \$ 867,459 | \$ 867,459 |
| 87 年度以後 | <u>4,239,446</u> | <u>4,350,554</u> |
| | <u>\$5,106,905</u> | <u>\$5,218,013</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 109,898</u> | <u>\$ 176,130</u> |
| | 105 年度 (預計) | 104 年度 |
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 (%) | 5.26 | 5.16 |

依所得稅法第 66 條之 6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自 104 年 1 月 1 日起分配盈餘時開始適用。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈餘時，非屬中華民國境內居住者之股東外，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(七) 本公司符合製造業及其技術服務業於 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，得自 103 年起享受連續 5 年符合該辦法獲致之所得稅獎勵。

二一、每股盈餘

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.38</u> | <u>\$ 2.60</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.37</u> | <u>\$ 2.59</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整，104 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 追 溯 調 整 前 | 追 溯 調 整 後 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.81</u> | <u>\$ 2.60</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.80</u> | <u>\$ 2.59</u> |

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$2,626,384</u> | <u>\$2,871,636</u> |

股 數

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數 | 1,103,943 | 1,022,169 |
| 加：盈餘轉增資追溯調整 | <u>-</u> | <u>81,774</u> |
| 計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數 | 1,103,943 | 1,103,943 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞 | <u>5,265</u> | <u>5,003</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數 | <u>1,109,208</u> | <u>1,108,946</u> |

單位：千股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、非現金交易

同時影響現金及非現金項目之投資活動

| | <u>105 年度</u> | <u>104 年度</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備增加 | \$718,762 | \$675,034 |
| 應付設備款增加 | (<u>34,078</u>) | (<u>1,718</u>) |
| | 684,684 | 673,316 |
| 資本化利息 | (<u>4,004</u>) | (<u>5,753</u>) |
| 支付現金數 | <u>\$680,680</u> | <u>\$667,563</u> |

二三、資本風險管理

本公司資本管理目標係保障繼續經營，維持最佳資本結構、降低資金成本並持續提供股東報酬。資本管理政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展，資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債主係短期性質及經常按當前市場利率重新訂價之金融工具，其帳面金額趨近其公允價值，或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內外上市（櫃）有價證券 | | | | |
| 權益投資 | <u>\$556,750</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$556,750</u> |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 | | | | |
| 權益投資 | <u>\$425,968</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$425,968</u> |

本公司採用市場報價作為公允價輸入值（即第 1 等級）者，所持有之上市櫃公司股票之市場報價係來自於台灣證券交易所及澳洲證券交易所交易之收盤價。

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形，亦無自第 3 等級轉入及轉出之情形。

(三) 金融工具之種類

| | <u>105 年 12 月 31 日</u> | <u>104 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|------------------------|------------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | |
| 放款及應收款（註 1） | \$ 5,218,727 | \$ 4,737,467 |
| 備供出售金融資產 | 556,750 | 425,968 |
| 以成本衡量之金融資產 | 100,669 | 100,829 |
| <u>金 融 負 債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量(註 2) | 16,744,128 | 14,768,038 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額（含關係人）、應收帳款淨額（含關係人）、其他金融資產－流動、其他應收款（含關係人）（帳列其他流動資產－其他項下）及存出保證金（帳列其他非流動資產－其他項下）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款－其他及長期借款（含一年內到期）。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目的主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策進行前述風險之辨識、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會相關規範及內部控制制度進行。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司透過衍生金融工具（如遠期外匯合約）或控制外幣資產與負債淨部位方式來規避匯率風險，以上避險措施可協助減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響。

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| | 外幣 (千元) | 匯 率 | (元) | 帳 面 金 額 |
|-------------------|-----------|---------|-----------|--------------|
| <u>105年12月31日</u> | | | | |
| 外幣資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 元 | \$ 62,929 | 32.2500 | (美元：新台幣) | \$ 2,029,460 |
| 人 民 幣 | 77,683 | 4.6170 | (人民幣：新台幣) | 358,662 |
| 日 圓 | 531,902 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | 146,592 |
| 泰 銖 | 117,278 | 0.9050 | (泰銖：新台幣) | 106,137 |
| 外幣負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 元 | 53,664 | 32.2500 | (美元：新台幣) | 1,730,664 |
| 日 圓 | 567,535 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | 156,413 |
| <u>104年12月31日</u> | | | | |
| 外幣資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 元 | 69,667 | 32.8250 | (美元：新台幣) | 2,286,819 |
| 人 民 幣 | 72,262 | 4.9950 | (人民幣：新台幣) | 360,949 |
| 日 圓 | 434,697 | 0.2727 | (日圓：新台幣) | 118,542 |
| 外幣負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 元 | 29,364 | 32.8250 | (美元：新台幣) | 963,873 |
| 日 圓 | 983,415 | 0.2727 | (日圓：新台幣) | 268,177 |

敏感度分析

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率波動幅度1%時，本公司之敏感度分析。

| | 影響 | |
|----------|----------|----------|
| | 105 年度 | 104 年度 |
| 外幣：功能性貨幣 | | |
| 金融資產 | | |
| 貨幣性項目 | | |
| 美元：新台幣 | \$20,295 | \$22,868 |
| 人民幣：新台幣 | 3,587 | 3,609 |
| 日圓：新台幣 | 1,466 | 1,185 |
| 泰銖：新台幣 | 1,061 | - |
| 金融負債 | | |
| 貨幣性項目 | | |
| 美元：新台幣 | 17,307 | 9,639 |
| 日圓：新台幣 | 1,564 | 2,682 |

(2) 利率風險

本公司從事之借款屬固定利率之債務者，無利率變動之現金流量風險；屬浮動利率之債務者，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 24,000 | \$ 165,099 |
| 金融負債 | 10,966,334 | 11,692,681 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 245,558 | 413,073 |
| 金融負債 | 3,479,036 | 1,161,577 |

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日之金融負債增加現金流出 34,790 千元及 11,616 千元。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 及 104 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 5,568 千元及 4,260 千元。

2. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析，內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

本公司之交易對象多屬信用良好之銀行及公司組織等，無重大之履約疑慮，是以無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款等合約以維持彈性，下表係彙總本公司非衍生性金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

下表係按到期日及未折現之本金及利息彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

105 年 12 月 31 日

| | 1 年以內 | 1 ~ 2 年 | 2 ~ 3 年 | 3 ~ 5 年 | 合 計 |
|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,367,394 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,367,394 |
| 應付票據 | 16,990 | - | - | - | 16,990 |
| 應付帳款 | 1,375,488 | - | - | - | 1,375,488 |
| 其他應付款 | 906,280 | - | - | - | 906,280 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期) | 3,860,060 | 3,465,738 | 3,076,686 | 3,139,328 | 13,541,812 |
| 財務保證負債 | 3,456,286 | 1,472,589 | 149,842 | 420,942 | 5,499,659 |
| | <u>\$ 10,982,498</u> | <u>\$ 4,938,327</u> | <u>\$ 3,226,528</u> | <u>\$ 3,560,270</u> | <u>\$ 22,707,623</u> |

104 年 12 月 31 日

| | 1 年以內 | 1 ~ 2 年 | 2 ~ 3 年 | 3 ~ 5 年 | 合 計 |
|---------|------------|---------|---------|---------|------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 884,834 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 884,834 |
| 應付票據 | 14,652 | - | - | - | 14,652 |
| 應付帳款 | 1,040,305 | - | - | - | 1,040,305 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 1 年 以 內 | 1 ~ 2 年 | 2 ~ 3 年 | 3 ~ 5 年 | 合 計 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 其他應付款 | \$ 858,823 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 858,823 |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期) | 2,079,847 | 3,326,731 | 2,945,679 | 4,181,869 | 12,534,126 |
| 財務保證負債 | <u>2,079,839</u> | <u>1,124,455</u> | <u>410,669</u> | <u>-</u> | <u>3,614,963</u> |
| | <u>\$ 6,958,300</u> | <u>\$ 4,451,186</u> | <u>\$ 3,356,348</u> | <u>\$ 4,181,869</u> | <u>\$ 18,947,703</u> |

上述財務保證負債之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105 年度 | 104 年度 |
|---------|-----------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | 子 公 司 | \$ 3,515,320 | \$ 3,099,606 |
| | 關 聯 企 業 | 124,706 | 87,279 |
| | 其 他 | <u>6,078</u> | <u>8,087</u> |
| | | <u>\$ 3,646,104</u> | <u>\$ 3,194,972</u> |

本公司銷貨予關係人係按一般銷售價格辦理，收款條件為月結後 60 天至 150 天。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 105 年度 | 104 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 子 公 司 | \$530,527 | \$486,846 |
| 關 聯 企 業 | 146,730 | 1,256 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>146,618</u> |
| | <u>\$677,257</u> | <u>\$634,720</u> |

本公司向關係人進貨係按一般市場價格辦理，付款條件一般為貨到 30 天至 120 天。

(三) 主要管理階層薪酬

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$115,760 | \$ 97,059 |
| 退職後福利 | <u>2,767</u> | <u>2,544</u> |
| | <u>\$118,527</u> | <u>\$ 99,603</u> |

(四) 其他收入

| 關係人類別 | 105 年度 | 104 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司 | \$424,048 | \$427,541 |
| 關聯企業 | 1,181 | 11,854 |
| 其他 | 28 | 477 |
| | <u>\$425,257</u> | <u>\$439,872</u> |

係服務費、商標使用許可費、技術許可費及背書保證手續費收入等。

(五) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|-------|---------------------|--------------------|
| 應收票據及帳款—關係人 | 子公司 | \$ 1,026,282 | \$ 788,181 |
| | 關聯企業 | 45,861 | 22,354 |
| | 其他 | 713 | 1,370 |
| | | <u>\$ 1,072,856</u> | <u>\$ 811,905</u> |
| 其他應收款—關係人 (列入其他流動資產—其他項下) | 子公司 | \$ 425,767 | \$ 422,039 |
| | 關聯企業 | 328 | 1,561 |
| | 其他 | - | 11 |
| | | <u>\$ 426,095</u> | <u>\$ 423,611</u> |

(六) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------|-------|--------------------|--------------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$ 45,720 | \$ 40,376 |
| | 關聯企業 | 3,784 | - |
| | 其他 | - | 14,925 |
| | | <u>\$ 49,504</u> | <u>\$ 55,301</u> |

應付款項主要來自進貨交易且應付款項並無附息。

(七) 背書保證

本公司為他人背書保證之明細，請參閱附表二。

二六、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 105 年 12 月 31 日止，本公司已開狀尚未押匯之信用狀金額為 118,219 千元。

(二) 截至 105 年 12 月 31 日止，本公司簽訂購買不動產、廠房及設備之合約尚未履約金額 176,009 千元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| | | 外幣 (千元) | 匯 | 率 | (元) | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-----------------|---|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|----|------------|---|
| 105 年 12 月 31 日 | | | | | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | \$ 62,929 | 32.2500 | | (美元：新台幣) | | \$ | 2,029,460 | |
| 人 | 民 | 幣 | 77,683 | 4.6170 | (人民幣：新台幣) | | | 358,662 | |
| 日 | 圓 | 531,902 | 0.2756 | | (日圓：新台幣) | | | 146,592 | |
| 泰 | 銖 | 117,278 | 0.9050 | | (泰銖：新台幣) | | | 106,137 | |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | | | | | | |
| | 澳 | 幣 | 7,236 | 23.2850 | (澳幣：新台幣) | | | 168,490 | |
| 採權益法之投資 | | | | | | | | | |
| | 美 | 元 | 751,138 | 32.2500 | (美元：新台幣) | | | 24,224,190 | |
| | 日 | 圓 | 3,484,601 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | | | 960,357 | |
| | 馬 | 幣 | 120,707 | 6.9050 | (馬幣：新台幣) | | | 833,479 | |
| | 泰 | 銖 | 116,055 | 0.9050 | (泰銖：新台幣) | | | 105,030 | |
| 外幣負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| | 美 | 元 | 53,664 | 32.2500 | (美元：新台幣) | | | 1,730,664 | |
| | 日 | 圓 | 567,535 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | | | 156,413 | |
| 104 年 12 月 31 日 | | | | | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| | 美 | 元 | 69,667 | 32.8250 | (美元：新台幣) | | | 2,286,819 | |
| | 人 | 民 | 幣 | 72,262 | 4.9950 | (人民幣：新台幣) | | 360,949 | |
| | 日 | 圓 | 434,697 | 0.2727 | (日圓：新台幣) | | | 118,542 | |
| 非貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 採權益法之投資 | | | | | | | | | |
| | 美 | 元 | 767,269 | 32.8250 | (美元：新台幣) | | | 25,185,621 | |
| | 日 | 圓 | 3,445,666 | 0.2727 | (日圓：新台幣) | | | 939,633 | |
| | 馬 | 幣 | 26,957 | 7.3425 | (馬幣：新台幣) | | | 197,929 | |
| 外幣負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| | 美 | 元 | 29,364 | 32.8250 | (美元：新台幣) | | | 963,873 | |
| | 日 | 圓 | 983,415 | 0.2727 | (日圓：新台幣) | | | 268,177 | |

本公司於 105 及 104 年度已實現及未實現外幣兌換淨損失及利益分別為 54,778 千元及 31,900 千元，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
9. 從事衍生性商品交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附表七。

二九、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 (註2) | 貸與對象 | 科目 | 是否為關係人 (註3) | 本期末最高餘額 (註4) | 期末餘額 (註5) | 實際動支金額 (註6) | 利率區間 (註7) | 期間 (註8) | 資金貸與性質 (註9) | 業務往來金額 (註10) | 必要之原由 (註11) | 提供資產以擔保 (註12) | 擔保金額 (註13) | 提供資產以擔保 (註14) | 依 稱價 \$ | 依 稱價 \$ | 品 別 詳 列 價 值 \$ | 備 別 詳 列 價 值 \$ | 業 務 總 額 \$ | 業 務 總 額 \$ | 註 | |
|------------|-----------------|---------------------|-----------|----------------|-----------------|--------------|----------------|--------------|------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|----|
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電工材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | \$ 484,285 | \$ 184,680 | \$ 88,103 | 3.04%-3.915 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 | |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電工材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 184,680 | 184,680 | 184,680 | 4.275 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電工材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 507,870 | 138,510 | 117,688 | 3.04%-3.915 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電工材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 230,850 | 230,850 | 230,850 | 4.275 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電工材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 46,170 | - | - | - | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電工材料工業(尼把)應收款-關係人 | 應收款-關係人 | Y | 623,295 | 300,105 | 232,667 | 3.04%-3.915 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌采國際貿易(廣州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 332,424 | 166,212 | 52,915 | 3.04%-3.915 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌采國際貿易(廣州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 138,510 | 138,510 | 138,510 | 4.275 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌采國際貿易(廣州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 138,510 | - | - | - | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌采國際貿易(廣州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 230,850 | - | - | - | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌采國際貿易(廣州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 369,360 | 369,360 | 369,360 | 4.500 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌采國際貿易(廣州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 277,020 | - | - | - | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌采國際貿易(廣州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 475,551 | 475,551 | 475,551 | 4.275 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 1 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌采國際貿易(廣州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 138,510 | 138,510 | 138,510 | 4.275 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | \$ 12,290,375 | \$ 12,290,375 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 969,570 | 969,570 | 384,009 | 3.14%-3.996 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 1,246,590 | 1,246,590 | 273,996 | 3.14%-3.996 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 92,340 | 46,170 | - | - | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 692,550 | 369,360 | 272,116 | 3.14%-3.996 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 369,360 | 230,850 | - | - | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 277,020 | 277,020 | 21,352 | 3.980-3.996 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 138,510 | 138,510 | 138,510 | 4.275 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 323,190 | 323,190 | 58,197 | 3.980-3.996 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 2 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興化學工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 147,744 | 147,744 | 147,744 | 4.350 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,262,591 | 8,262,591 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 461,700 | 138,510 | - | 2.81%-3.725 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 138,510 | 138,510 | 138,510 | 4.500 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 488,615 | 488,615 | 488,615 | 4.275 | 2 | 提供資金以擔保 | - | 提供資金以擔保 | 無 | - | - | - | - | - | - | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 (承前頁) | 貸出對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期末高餘額 (註2) | 期末餘額(註3) | 實際支金額 (註3) | 利率區間 (%) (註4) | 資金用途性質 (註4) | 債務往來金額 (註4) | 有短期融通資金 必要之原因 | 提供備抵呆帳金額 | 標名 | 關係 | 品對 | 關列對象 | 金管說總限額備 | 註 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|--------|----------------|------------|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------|----|----|----|--------------|--------------|----|
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | \$ 277,020 | \$ 277,020 | \$ 104,644 | 3.915 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | \$ - | - | 無 | - | \$ 8,273,990 | \$ 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興電子材料(昆山)有限公司 | 長期應收款-關係人 | Y | 115,425 | - | - | - | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興電子材料(昆山)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 115,425 | - | - | - | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |
| 3 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興電子材料(蘇州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 461,700 | 461,700 | 89,988 | 3.915 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 8,273,990 | 8,273,990 | 註5 |
| 4 | 長興(廣州)精細塗料有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 346,275 | 184,680 | 180,467 | 2.819-3.725 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 792,465 | 792,465 | 註5 |
| 5 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 46,170 | - | - | - | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 573,573 | 573,573 | 註5 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 184,680 | - | - | - | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 6,621,819 | 6,621,819 | 註5 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光電材料(蘇州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 369,360 | 369,360 | 369,360 | 3.915 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 6,621,819 | 6,621,819 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 長興光電材料(蘇州)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 451,500 | 225,750 | 225,750 | 2.990-2.997 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 645,000 | - | - | - | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 劍橋精細化學(上海)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 193,500 | 96,750 | 96,750 | 2.880 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 長興(中國)投資有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 322,500 | 322,500 | 322,500 | 2.511 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | 長興化學(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | Y | 161,250 | 161,250 | 161,250 | 2.916 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 7 | External Holdings Inc. | External Technology Corporation | 其他應收款-關係人 | Y | 161,250 | 161,250 | 161,250 | 2.480 | 2 | \$ - | 提供資金以供營運所需 | - | - | 無 | - | 33,306,156 | 33,306,156 | 註5 |
| 8 | External Technology Corporation | Eliga Europe S.r.l | 其他應收款-關係人 | Y | 634 | - | - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | - | - | 無 | - | 26,695 | 26,695 | 註6 |

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本期末最高餘額係當年年度經董事會通過之資金貸與他人最高額度，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註3：期末餘額係截至資產負債表日董事會通過之資金貸與額度，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註4：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註5：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與總額，以不超過該公司最近期財務淨值之百分之二百為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註6：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與總額，以不超過該公司最近期財務淨值之百分之四十為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書公司名稱 | 關係 | 對象 | 單一企業保證金額 | 本期最高保證金額 | 背書期(註5)除額 | 本期背書保證金額(註6) | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 預計背書保證金額佔最近期金額之比率(%) | 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 | 註 |
|----|----------------|--|----|----|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|----------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------|
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 3 | \$ 600,210 | \$ 600,210 | \$ 600,210 | \$ 600,210 | \$ 342,951 | \$ - | 2.90 | \$ 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 3 | 1,290,000 | 1,290,000 | 1,290,000 | 322,500 | 322,500 | - | 1.56 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Holdings Inc. | 2 | 2 | 1,612,500 | 1,612,500 | 1,612,500 | 1,612,500 | 967,500 | - | 7.79 | 20,692,420 | Y | N | N | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Technology Corp. | 3 | 3 | 645,000 | 645,000 | 645,000 | 548,250 | 338,625 | - | 2.65 | 20,692,420 | Y | N | N | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業株式會社 | 2 | 2 | 8,268 | 8,268 | 8,268 | - | - | - | - | 20,692,420 | Y | N | N | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Nikko-Materials Co., Ltd. | 2 | 2 | 137,800 | 137,800 | 137,800 | 55,120 | 25,766 | - | 0.27 | 20,692,420 | Y | N | N | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 3 | 3 | 732,930 | 732,930 | 732,930 | 732,930 | 593,458 | - | 3.54 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 3 | 3 | 1,474,680 | 1,474,680 | 1,474,680 | 1,474,680 | 1,011,506 | - | 7.13 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 3 | 96,750 | 96,750 | 96,750 | - | - | - | - | 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 劍興精細化學(上海)有限公司 | 3 | 3 | 96,750 | 96,750 | 96,750 | - | - | - | - | 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業(咸新)有限公司 | 3 | 3 | 880,260 | 880,260 | 880,260 | 880,260 | 655,871 | - | 4.25 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 3 | 913,200 | 913,200 | 913,200 | 751,950 | 404,257 | - | 3.63 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 長興電子材料(蘇州)有限公司 | 3 | 3 | 193,500 | 193,500 | 193,500 | 193,500 | 134,160 | - | 0.94 | 20,692,420 | Y | N | Y | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | 興美電子股份有限公司 | 2 | 2 | 90,000 | 90,000 | 90,000 | 90,000 | 75,000 | - | 0.43 | 20,692,420 | Y | N | N | 註3及7 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 2 | 2 | 1,104,800 | 1,104,800 | 1,104,800 | 1,104,800 | 419,134 | - | 5.34 | 20,692,420 | Y | N | N | 註3及7 |
| 1 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 3 | 3 | 92,340 | 92,340 | 92,340 | - | - | - | - | 4,131,296 | N | N | Y | 註4及8 |

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(接次頁)

(承前頁)

4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：母子公司對單一企業背書保證限額依該公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以母公司最近期財務報告淨值為限。

註 4：子公司對單一企業背書保證限額依該公司背書保證作業程序規定，以該公司最近期財務報告淨值為限，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註 5：本期最高背書保證限額係截至資產負債表年度經董事會通過之背書保證最高額度，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註 6：期末背書保證限額係截至資產負債表日董事會通過之背書保證額度，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註 7：母子公司背書保證最高限額依該公司背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以母公司最近期財務報告淨值為限。

註 8：子公司背書保證最高限額依該公司背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以該公司最近期財務報告淨值為限，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 期末持有有價證券情形 (不含子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

| 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 | 目 錄 科 目 | 期 | | | 備 註 |
|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|------------------|
| | | | | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 統一綜合證券股份有限公司 (股票) | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | 32,903,346 | \$388,260 | 2.41 | \$388,260 |
| | TBG Diagnostics Limited (股票) | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | 40,200,000 | 168,490 | 18.48 | 168,490 |
| | 全球創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,000,000 | 51,500 | 4.15 | 48,433 |
| | 兆豐第一創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,653,750 | 14,329 | 4.90 | 4,316 |
| | 德陽生物科技創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,048,800 | 8,190 | 11.11 | 14,081 |
| | 環訊創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,827,400 | 14,489 | 19.74 | 21,942 |
| Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 台灣好奇股份有限公司 (股票) | 本公司董事長與該公司董事長為二親等之親屬 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,296,285 | 12,161 | 11.26 | 55,929 |
| | 華南創業投資股份有限公司 (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 57,438 | - | 10.60 | 631 |
| Mixville Holdings Inc. | 好奇裝飾材料 (中國) 有限公司 | 本公司董事長與該公司董事長為二親等之親屬 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 註 2 | 33,863 | 6.36 | 43,469 |
| | Grace THW Holding Limited (股票) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,900,000 | 60,614 | 0.84 | 106,515 |
| | Pacven Walden Ventures V, L.P. (基金) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 15,535 | | 7,545 |
| | | | | <u>\$767,431</u> | | | <u>\$859,611</u> |

註 1：公允價值係依被投資公司最近期自結財務報告之淨值列示。

註 2：未發行股票，故不適用。

註 3：係依資產負債表日匯率換算為新台幣。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 科目 | 自交易對象 | 關係 | 期 | | 初買入 | | 賣出 | | 出期 | 未 |
|--------------|---|----------|---|-----|------------|------------|------------|-----------|----|------|-------------|------------|
| | | | | | 份數 | 金額 | 份數 | 金額 | 份數 | 金額 | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 股票-普通股 Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 採用權益法之投資 | Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 子公司 | 28,667,700 | \$ 197,929 | 99,297,900 | \$635,550 | - | \$ - | 127,965,600 | \$ 833,479 |

註 1：包括增加投資金額、採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額等。

註 2：係依民國 105 年 1 至 12 月平均匯率及資產負債表日匯率換算為新台幣。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係人稱謂 | 交易情形 | | 信 期 | 單 據 | 情 形 | | 授 信 | 原 因 | 應收(付)票據、應收(付)票據、帳款 | | 備 註 |
|----------------|--|-------|-------------|---------------|-----|-----|----------------|-------|-----|-----|--------------------|--------------------|-----|
| | | | 進(銷)貨(註2)金額 | 佔總銷(進)貨之比率(%) | | | 交易條件與一般交易不同之情形 | 備授信期間 | | | 應收(付)票據、應收(付)票據、帳款 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | \$ 422,889 | 3 | 註 1 | - | \$ | - | - | \$ 108,650 | 3 | |
| | 長興化學工業株式會社 | 子公司 | 銷 貨 | 365,146 | 2 | 註 1 | - | - | - | - | 108,656 | 3 | |
| | 長興化學材料(珠海)有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | 585,818 | 4 | 註 1 | - | - | - | - | 138,898 | 4 | |
| | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | 144,127 | 1 | 註 1 | - | - | - | - | 91,410 | 2 | |
| | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | 103,585 | 1 | 註 1 | - | - | - | - | 36,114 | 1 | |
| | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | 366,617 | 2 | 註 1 | - | - | - | - | 99,960 | 3 | |
| | Eternal Technology Corporation | 子公司 | 銷 貨 | 106,868 | 1 | 註 1 | - | - | - | - | 53,781 | 1 | |
| | Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. | 子公司 | 銷 貨 | 294,244 | 2 | 註 1 | - | - | - | - | 103,920 | 3 | |
| | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | 310,117 | 2 | 註 1 | - | - | - | - | 64,928 | 2 | |
| | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 子公司 | 銷 貨 | 431,099 | 3 | 註 1 | - | - | - | - | 89,406 | 2 | |
| 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 兄弟公司 | 銷 貨 | 116,721 | 8 | 註 1 | - | - | - | - | 8,178 | 1 | |
| 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 兄弟公司 | 銷 貨 | 228,568 | 7 | 註 1 | - | - | - | - | 136,275 | 9 | |
| | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 兄弟公司 | 銷 貨 | 743,222 | 23 | 註 1 | - | - | - | - | 99,409 | 6 | |
| 長興化學工業(廣東)有限公司 | 長興化學工業(中國)有限公司 | 兄弟公司 | 銷 貨 | 125,596 | 3 | 註 1 | - | - | - | - | 60,212 | 4 | |
| | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 兄弟公司 | 銷 貨 | 319,029 | 7 | 註 1 | - | - | - | - | 59,076 | 4 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | |
|----------|--------------------------|------|-------------|---------------|----|---------------|-------------------|--------------|----------------------|
| | | | 進(銷)貨(註2)金額 | 估總銷(進)貨之比率(%) | 信期 | 估總銷(進)貨之比率(%) | | 應收(付)票據、帳款總額 | 估總應收(付)票據、帳款總額之比率(%) |
| | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | \$ 139,696 | 3 | 註1 | \$ - | \$ 33,964 | 2 |
| | 長興化學工業(中國)有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 103,304 | 2 | 註1 | - | 26,410 | 2 |
| | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 274,581 | 41 | 註1 | - | 25 | - |
| | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 468,257 | 19 | 註1 | - | 167,970 | 12 |
| | 長興光電材料工業(崑山)有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 825,904 | 34 | 註1 | - | 292,485 | 21 |
| | 長興電子(蘇州)有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 185,616 | 8 | 註1 | - | 204,028 | 14 |
| | Nikko-Materials Co.,Ltd. | 母公司 | 銷貨 | 101,272 | 9 | 註1 | - | 26,740 | 6 |

註1：係按一般交易收款條件辦理。

註2：關係人間之交易往來情形，因與其相對之交易方向不同，不另行揭露。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 (原名：長興化學工業股份有限公司)
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

| 編號 (註 1) | 交易人姓名 | 稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易 | | 往 | 來 | 情形 |
|----------|----------------|---|--|---------------|-----------|------------|---|-----|----------------------|
| | | | | | 科目 (註 6) | 金額 | | | |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興(中國)投資有限公司 | 1 | 其他應收款 | \$ 127,031 | | 註 4 | 佔合併總營收或總資產之比率% (註 3) |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興(中國)投資有限公司 | 1 | 其他收入 | 127,031 | | 註 4 | 0.33 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興化學材料(珠海)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 585,818 | | 註 4 | 1.51 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 431,099 | | 註 4 | 1.11 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興化學工業(中國)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 422,889 | | 註 4 | 1.09 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興化學工業(廣東)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 366,617 | | 註 4 | 0.95 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興化學工業株式會社 | 1 | 銷貨收入 | 365,146 | | 註 4 | 0.94 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 310,117 | | 註 4 | 0.80 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | Eternal Electronic Material(Thailand) Co., Ltd | 1 | 銷貨收入 | 294,244 | | 註 4 | 0.76 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 144,127 | | 註 4 | 0.37 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | Eternal Technology Corporation | 1 | 銷貨收入 | 106,868 | | 註 4 | 0.28 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 103,585 | | 註 4 | 0.27 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興化學工業株式會社 | 1 | 應收帳款 | 108,656 | | 註 4 | 0.21 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興化學工業(中國)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 108,650 | | 註 4 | 0.21 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | Eternal Electronic Material(Thailand) Co., Ltd | 1 | 應收帳款 | 103,920 | | 註 4 | 0.20 |
| 0 | 長興材料工業股份有限公司 | | 長興化學材料(珠海)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 138,898 | | 註 4 | 0.27 |
| 1 | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | | 長興化學工業(中國)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 116,721 | | 註 4 | 0.30 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 138,510 | | 註 5 | 0.27 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 104,644 | | 註 5 | 0.20 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 438,615 | | 註 5 | 0.85 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 319,029 | | 註 4 | 0.82 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 139,696 | | 註 4 | 0.36 |
| 2 | 長興化學工業(廣東)有限公司 | | 長興化學工業(中國)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 125,596 | | 註 4 | 0.32 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 384,009 | | 註 5 | 0.74 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | | 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 273,996 | | 註 5 | 0.53 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | | 創興精細化學(上海)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 272,116 | | 註 5 | 0.53 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | | 長興電子材料(昆山)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 147,744 | | 註 5 | 0.29 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | | 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 138,510 | | 註 5 | 0.27 |
| 3 | 長興化學工業(中國)有限公司 | | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 103,304 | | 註 4 | 0.27 |
| 4 | 長興(廣州)精細塗料有限公司 | | 長興化學工業(中國)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 180,467 | | 註 5 | 0.35 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易往來 | | 情形 | |
|----------|---------------------------|--------------------------------|---------------|-----------|------------|------|----------------------|
| | | | | 科目 (註 6) | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率% (註 3) |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | \$ 369,360 | 註 5 | 0.71 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 232,667 | 註 5 | 0.45 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 117,688 | 註 5 | 0.23 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 313,956 | 註 5 | 0.61 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 230,850 | 註 5 | 0.45 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 184,680 | 註 5 | 0.36 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 138,510 | 註 5 | 0.27 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 138,510 | 註 5 | 0.27 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 743,222 | 註 4 | 1.92 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 228,568 | 註 4 | 0.59 |
| 5 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 3 | 應收帳款 | 136,275 | 註 4 | 0.26 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 369,360 | 註 5 | 0.71 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 825,904 | 註 4 | 2.14 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 185,616 | 註 4 | 0.48 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 468,257 | 註 4 | 1.21 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 292,485 | 註 4 | 0.56 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興電子(蘇州)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 204,028 | 註 4 | 0.39 |
| 6 | 長興(廣州)光電材料有限公司 | 長興(廣州)電子材料有限公司 | 3 | 應收帳款 | 167,970 | 註 4 | 0.32 |
| 7 | 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 長興材料工業股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 274,581 | 註 4 | 0.71 |
| 8 | Eternal Holdings Inc. | 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 225,750 | 註 5 | 0.44 |
| 8 | Eternal Holdings Inc. | 長興化學(天津)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 161,250 | 註 5 | 0.31 |
| 8 | Eternal Holdings Inc. | Eternal Technology Corporation | 3 | 其他應收款-關係人 | 161,250 | 註 5 | 0.31 |
| 8 | Eternal Holdings Inc. | 長興(中國)投資有限公司 | 3 | 長期應收款-關係人 | 322,500 | 註 5 | 0.62 |
| 9 | Nikko-Materials Co., Ltd. | 長興材料工業股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 101,272 | 註 4 | 0.26 |

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊於編號欄註明如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(接次頁)

(承前頁)

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：係按一般交易價格及收款條件辦理。

註5：依照各資金貸出公司之資金貸與他人作業程序辦理。

註6：母子公司之業務關係及重要交易往來情形，因與其相對交易方向不同，不另行揭露。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)
被投資公司資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除另註明外)

附表八

| 投資公司名稱 | 編被投資公司名稱 | 編所在地區 | 主要營業項目 | 原日本 | 開始日期 | 投資期末上 | 資本金 | 額 | 比 | 率 | 面 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 損 | 益 | 備 | 註 | | | |
|--------------|--|--------|--------------------------------------|--------------|------|-------|--------------|-------------|--------|---------------|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|-----|---------|
| | | | | | | | | | (%) | | 積 | 本 | 期 | 損 | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Holdings Inc. | 薩摩亞 | 對其他地區投資。 | \$ 6,010,589 | | | \$ 5,922,482 | 196,388,883 | 100.00 | \$ 15,656,693 | | \$ 512,801 | | | | | | | | | | | | | | 註 1 | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 對其他地區投資。 | 793,727 | | | 793,727 | 19,321,024 | 100.00 | 4,268,559 | | 631,265 | | | | | | | | | | | | | | | 註 1 | |
| 長興材料工業股份有限公司 | Mixville Holdings Inc. | 英屬維京群島 | 對其他地區投資。 | 1,088,566 | | | 1,088,566 | 32,730,000 | 100.00 | 4,298,938 | | 359,648 | | | | | | | | | | | | | | | 註 1 | |
| 長興材料工業股份有限公司 | Advanced PETFILM Investment Co., Ltd. | 日本 | 對其他地區投資。 | 788,630 | | | 788,630 | 270 | 20.00 | 421,435 | | (137,224) | | | | | | | | | | | | | | | 註 1 | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 建興材料股份有限公司 | 台灣 | 從事化學、樹脂、電子材料製造及銷售。 | 210,453 | | | 210,453 | 24,294,375 | 26.02 | 553,317 | | 353,176 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 長陽開發科技股份有限公司 | 台灣 | 從事光電及半導體製程相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售。 | 185,936 | | | 185,936 | 17,268,963 | 62.80 | 174,878 | | 2,957 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 帝興樹脂股份有限公司 | 台灣 | 從事樹脂塗料樹脂之生產及銷售業務。 | 36,400 | | | 36,400 | 3,660,000 | 40.00 | 132,327 | | 163,025 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | 興美電子股份有限公司 | 台灣 | 生產銷售電子零組件及相關材料。 | 112,000 | | | 112,000 | 11,200,000 | 80.00 | 19,594 | | 61,284 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. | 泰國 | 進出口貿易及乾膜光阻劑之分切、銷售。 | 90,919 | | | 90,919 | 937,500 | 75.00 | 105,030 | | 28,844 | | | | | | | | | | | | | | | | 註 1 |
| 長興材料工業股份有限公司 | 長興化學工業株式會社 | 日本 | 樹脂、電子材料及其相關商品之銷售、貿易與服務業務。 | 60,431 | | | 60,431 | 4,000 | 100.00 | 82,168 | | 9,119 | | | | | | | | | | | | | | | | 註 1 |
| 長興材料工業股份有限公司 | Nikko-Materials Co., Ltd. | 日本 | 從事乾膜光阻及真空蒸餾機之製造及銷售。 | 257,657 | | | 257,657 | 11,520 | 100.00 | 456,754 | | 87,935 | | | | | | | | | | | | | | | | 註 1 |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 馬來西亞 | 合成樹脂相關商品之製造、銷售、貿易與服務業務。 | 1,048,539 | | | 226,203 | 127,965,600 | 90.00 | 833,479 | | (45,908) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Chemical Europe B.V. | 荷蘭 | 商品之銷售及貿易業務。 | 17,490 | | | 17,490 | - | - | - | | (1,141) | | | | | | | | | | | | | | | | 註 5 |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal International (BVI) Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 對其他地區投資。 | 5,765,917 | | | 5,765,917 | 185,821,935 | 100.00 | 13,346,273 | | 442,239 | | | | | | | | | | | | | | | | 註 2、3、4 |
| 長興材料工業股份有限公司 | E-Chem Corp. | 薩摩亞 | 對其他地區投資。 | 640,195 | | | 640,195 | 19,290,000 | 100.00 | 2,154,157 | | 33,373 | | | | | | | | | | | | | | | | 註 2、4 |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Holdings Inc. | 香港 | 商品貿易及對其他地區投資。 | 119,286 | | | 31,179 | 3,675,000 | 49.00 | 157,901 | | 85,020 | | | | | | | | | | | | | | | | 註 2、4 |
| 長興材料工業股份有限公司 | 長新樹脂有限公司 | 美國 | 經營光阻劑之生產及銷售業務。 | 600,693 | | | 600,693 | 2,333 | 100.00 | 667,38 | | 4,706 | | | | | | | | | | | | | | | | 註 2、4 |
| 長興材料工業股份有限公司 | Eternal Technology Corporation | 美國 | 經營光阻劑之生產及銷售業務。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 註 2、4 |
| 長興(中國)投資有限公司 | High Expectation Limited | 開曼群島 | 對其他地區投資。 | 871,519 | | | 871,519 | 26,005,000 | 100.00 | 4,137,540 | | 344,285 | | | | | | | | | | | | | | | | 註 2、4 |
| | Elga Europe S.r.l. | 義大利 | 從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。 | 58,610 | | | 58,610 | - | 35.00 | 40,005 | | (46,055) | | | | | | | | | | | | | | | | 註 2、4 |

註 1：被投資公司本期(損)益與本公司認列之投資(損)益之差額係屬公司間內部交易產生之未實現損益及投資成本之溢價攤銷。

註 2：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期(損)益中，一併由本公司計算認列投資(損)益。

註 3：包含本公司之被投資公司辦理盈餘轉增資及分配之股利再間接轉投資另一被投資公司之金額。

註 4：係依民國 105 年 1 至 12 月平均匯率及資產負債表日匯率換算為新台幣。

註 5：已於民國 105 年 9 月清算完成。

長興材料工業股份有限公司及子公司
(原名：長興化學工業股份有限公司)

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元
(除另註明外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本月初自台灣匯出累積投資金額(註8) | 本期匯出或收回投資金額 | 本期自台灣匯出金額 | 本期末被投資公司之盈餘 | 本公司或間接投資之持股比例 | 本期認列帳面價值 | 期末投資價值 | 截至本期末止已匯回投資收益 | 註 |
|-------------------|--|------------|----------|--------------------|-------------|------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本月初自台灣匯出累積投資金額(註8) | 本期匯出或收回投資金額 | 本期自台灣匯出金額 | 本期末被投資公司之盈餘 | 本公司或間接投資之持股比例 | 本期認列帳面價值 | 期末投資價值 | 截至本期末止已匯回投資收益 | 註 |
| 長興化學工業(中國)有限公司 | 生產銷售合成樹脂及其加工製品。 | \$ 755,651 | 2 | \$ 625,549 | \$ - | \$ 625,549 | \$ 540,446 | 100.00 | \$ 540,446 | \$ 4,131,296 | \$ 55,878 | 註2及7 |
| 希興樹脂(昆山)有限公司 | 生產銷售粉末塗料用樹脂。 | 183,470 | 2 | 91,735 | - | 91,735 | 146,853 | 50.00 | 83,699 | 262,277 | 479,187 | 註3 |
| 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 國際貿易、商業貿易、轉口貿易、商品展示、保稅倉儲及業務諮詢服務。 | 13,661 | 2 | 7,020 | - | 7,020 | (2,247) | 100.00 | (2,247) | 30,191 | - | 註2及7 |
| 好奇裝飾材料(中國)有限公司 | 經營塑料家具等工業用紙之印刷、銷售及塑膠薄膜之製造及銷售。 | 549,118 | 2 | 19,392 | - | 19,392 | 70,635 | 6.36 | - | 33,863 | 32,871 | 註7 |
| 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 乾膜光阻之分切、加工及銷售自產產品。 | 191,777 | 2 | 15,364 | - | 15,364 | (1,446) | 100.00 | (1,446) | 286,787 | 165,880 | 註2及7 |
| 長興(廣州)電子材料有限公司 | 經營光阻劑之塗佈、分裝、裁切、加工、分裝與銷售業務。 | 1,259,046 | 2 | 444,685 | - | 444,685 | 610,885 | 100.00 | 610,885 | 6,145,187 | 983,767 | 註2及7 |
| 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 經營光學膜之產銷業務。 | 614,887 | 2 | - | - | - | (149,270) | 100.00 | (149,270) | (358,440) | - | 註2及7 |
| 長興(廣州)光電材料有限公司 | 研究、開發、生產電子用高科技化學品及相關製成品，銷售本公司產品。 | 997,694 | 2 | - | - | - | 402,608 | 100.00 | 402,608 | 3,310,909 | - | 註2及7 |
| 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 研究、開發、生產光致抗蝕乾膜、液態感光防焊阻劑及印刷電路板行業相關輔助材料。 | 124,282 | 2 | - | - | - | (\$ 35,905) | 100.00 | (35,905) | (178,741) | - | 註2及7 |
| 長興電子材料(昆山)有限公司 | 生產銷售電子零件用及各種相關用途的環氧樹脂成型材料。 | 524,337 | 2 | 456,427 | - | 456,427 | 2,966 | 100.00 | 2,966 | 285,806 | - | 註2及7 |
| 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 生產和銷售不飽和聚酯樹脂相關業務。 | 726,426 | 2 | 279,811 | - | 279,811 | (13,432) | 100.00 | (13,432) | 208,272 | - | 註2及7 |

(接次頁)

(承前頁)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本月初自台灣匯出累積投資金額(註8) | 本期匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出金額 | 本期末被投資公司之溢(損) | 本公司或間接投資之持股比例% | 本期認列投資收益(損失) | 期末帳面價值 | 投資截至本期末已匯回投資收益 | 註 |
|-----------------|--------------|----------|--------------------|--------------------|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---|
| 大陸被投資公司名稱 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本月初自台灣匯出累積投資金額(註8) | 本期匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出金額 | 本期末被投資公司之溢(損) | 本公司或間接投資之持股比例% | 本期認列投資收益(損失) | 期末帳面價值 | 投資截至本期末已匯回投資收益 | 註 | |
| 長興化學(天津)有限公司 | \$ 1,008,004 | 2 | \$ 599,320 | - | \$ 599,320 | \$ 20,784 | 100.00 | \$ 20,784 | \$ 713,162 | - | 註2及7 | |
| 長興化學材料(珠海)有限公司 | 611,011 | 2 | 243,540 | - | 243,540 | 84,996 | 90.00 | 73,023 | 1,755,923 | 607,788 | 註2及7 | |
| 長興(廣州)精細塗料有限公司 | 162,535 | 2 | 95,524 | - | 95,524 | (39,620) | 100.00 | (39,620) | 396,232 | - | 註2及7 | |
| 創興精細化學(上海)有限公司 | 403,180 | 2 | 196,680 | - | 196,680 | (45,476) | 100.00 | (45,476) | (15,816) | - | 註2及7 | |
| 長興化學工業(廣東)有限公司 | 1,297,259 | 2 | 868,175 | - | 868,175 | 344,446 | 100.00 | 344,446 | 4,136,995 | - | 註2及7 | |
| 長興(中國)投資有限公司 | 5,529,650 | 2 | 4,276,364 | - | 4,276,364 | (580,972) | 100.00 | (580,972) | 3,792,574 | - | 註2、4及7 | |
| 長興化學工業(成都)有限公司 | 450,351 | 2 | - | - | - | (106,866) | 100.00 | (106,866) | 294,640 | - | 註2及7 | |
| 長興電子(蘇州)有限公司 | 1,019,545 | 2 | - | - | - | (53,777) | 100.00 | (53,777) | 952,539 | - | 註2及7 | |
| 長興電子材料(蘇州)有限公司 | 446,743 | 2 | - | - | - | (59,556) | 60.00 | (35,734) | 211,474 | - | 註2及7 | |
| 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 1,199,225 | 2 | - | - | - | (56,481) | 100.00 | (56,481) | 1,045,521 | - | 註2及7 | |
| 昭和電工新材料(珠海)有限公司 | 366,881 | 2 | - | - | - | (26,087) | 30.00 | (8,172) | 88,802 | - | 註2及7 | |

| | | |
|--------------|-----------------------------|------------------|
| 投資公司名稱 | 年底累計自台灣匯出經濟部投審會核准投資金額(註5及8) | 本公司赴大陸地區投資金額(註6) |
| 長興材料工業股份有限公司 | \$ 8,225,738 | \$ - |

(接次頁)

(承前頁)

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 (Eternal Holdings Inc.、Eternal Global (BVI) Co., Ltd.及 Mixville Holdings Inc.) 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：係經台灣母公司簽證會計師依審計準則公報五四號「集團財務報表查核之特殊考量」查核之財務報表認列投資損益。

註 3：係經其他會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 4：長興中國(投資)有限公司之本年度認列投資損益係包含其持有之被投資公司損益。

註 5：包含經濟部投審會核准本公司之大陸被投資公司辦理盈餘轉增資及以大陸投資公司所分配之股利再間接轉投資另一大陸被投資公司之金額，係依申請當時匯率換算為新台幣。

註 6：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定」，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，因此無須設算投資限額。

註 7：匯出投資金額與該公司實收資本額之差異，係該公司辦理盈餘轉增資或本公司之其他大陸子公司轉投資該公司所致。

註 8：本年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額明細與彙總之差異，主係清算之子公司資金尚留在控股公司尚未匯回所致。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：
不適用。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 104 年 | 105 年 | 增(減)金額 | 變動比例 |
|-----------|------------|------------|-------------|---------|
| 流動資產 | 28,929,485 | 30,440,271 | 1,510,786 | 5.22% |
| 不動產、廠房及設備 | 16,149,813 | 17,263,366 | 1,113,553 | 6.90% |
| 無形資產 | 49,428 | 38,266 | (11,162) | -22.58% |
| 其他資產 | 3,988,950 | 4,060,153 | 71,203 | 1.79% |
| 資產總額 | 49,117,676 | 51,802,056 | 2,684,380 | 5.47% |
| 流動負債 | 9,533,629 | 13,416,662 | 3,883,033 | 40.73% |
| 非流動負債 | 17,196,292 | 17,146,165 | (50,127) | -0.29% |
| 負債總額 | 26,729,921 | 30,562,827 | 3,832,906 | 14.34% |
| 股本 | 10,221,690 | 11,039,425 | 817,735 | 8.00% |
| 資本公積 | 359,884 | 359,900 | 16 | 0.00% |
| 保留盈餘 | 8,691,967 | 8,868,023 | 176,056 | 2.03% |
| 其他權益 | 2,591,486 | 425,072 | (2,166,414) | -83.60% |
| 非控制權益 | 522,728 | 546,809 | 24,081 | 4.61% |
| 權益總額 | 22,387,755 | 21,239,229 | (1,148,526) | -5.13% |

增減比例變動達 20% 以上分析說明：

1. 無形資產：主係依耐用年限進行攤提所致。
2. 流動負債：主係本年度短期借款增加所致。
3. 其他權益：主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 104 年 | 105 年 | 增(減)金額 | 變動比例 |
|----------|------------|------------|-----------|---------|
| 營業收入 | 38,486,943 | 38,679,640 | 192,697 | 0.50% |
| 營業毛利 | 8,746,889 | 8,582,499 | (164,390) | -1.88% |
| 營業利益 | 3,397,427 | 3,129,593 | (267,834) | -7.88% |
| 營業外收入及支出 | 93,693 | 62,718 | (30,975) | -33.06% |
| 稅前淨利 | 3,491,120 | 3,192,311 | (298,809) | -8.56% |

(一)增減比例變動達 20%以上分析說明：

1.營業外收入及支出：主係 105 年度利息支出增加所致。

(二)公司主要營業內容改變之原因，營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無此情事，故不適用。

(三)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：公司 106 年度營業計畫以不低於近三年營收平均成長率為目標，經營團隊將積極於營運目標達成，戮力共同提升企業價值。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析

| 項目 \ 年度 | 104 年 | 105 年 | 增(減)比例 |
|----------|-------|-------|--------|
| 現金流量比率 | 62% | 21% | -66% |
| 現金流量允當比率 | 92% | 90% | -2% |
| 現金再投資比率 | 7% | 2% | -71% |

主係本年度營業活動淨現金流入減少及流動負債增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 預計全年未來營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|-----------|--------------------|--------------|--------------|--------------|------|
| | | | (1)+(2)-(3) | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 8,898,335 | 3,144,489 | 4,079,436 | 7,963,388 | - | 銀行融資 |

1.現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預計 106 年度營業活動之現金流入因營運資金需求減少，將較 105 年度增加。

(2)投資活動：預計將持續國內、外投資。

(3)籌資活動：依國內外投資計畫向銀行貸款取得資金。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

計畫向銀行融通資金，尚無現金增資發行新股之規劃。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)本公司 105 年度資本支出包含新建廠房、研發大樓、購置機器設備及原有設備之更新和維修等。
- (二)預期可能產生效益：
秉持不斷研究創新精神，增進核心技術，創造產品附加價值，推動產業創新方向，進而提升本公司整體產業競爭力。

五、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：

- (一)轉投資政策：立基於化學本業，以核心技術為基礎，發展化學及電子材料等多元性產品，並根據上下游供應鏈布局中國及其他海外地區，因貼近市場得以適時調整產銷政策，即時提供客製化之技術服務及產品。
- (二)本年度認列轉投資利益，個體報告計 1,660,146 仟元，合併報表計 232,274 仟元。
改善計畫：不適用。
- (三)未來一年投資計畫：為提高製造彈性，同時因應少量急單需求，改進生產及庫存管理效能，擬於本公司屏南廠增設高值化小型量產設備，投資金額為新台幣 7,900 萬元。

六、風險事項分析及評估

- (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
1.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105年度 |
|---------------|------------|
| 利息收支淨額 | (294,503) |
| 營業收入 | 38,679,640 |
| 稅前淨利 | 3,192,311 |
| 利息收支淨額占營業收入比率 | (0.76%) |
| 利息收支淨額占稅前淨利比率 | (9.23%) |

影響：105 年度利息收支淨額為新台幣(294,503)仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為(0.76%)及(9.23%)。105 年度從事之借款屬固定利率之債務者，無利率變動之現金流量風險；屬浮動利率之債務者，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加 105 年度現金流出 95,827 仟元。

因應措施：定期評估銀行借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行密切聯繫以極力爭取最優惠的借款利率。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

| 項目 | 105年度(新台幣仟元) |
|-------------|--------------|
| 兌換損益淨額 | (88,964) |
| 營業收入 | 38,679,640 |
| 稅前淨利 | 3,192,311 |
| 兌換損益占營業收入比率 | (0.23%) |
| 兌換損益占稅前淨利比率 | (2.79%) |

105 年度兌換損失為新台幣 88,964 仟元，占年度營業收入及稅前淨利分別為(0.23%)及(2.79%)。但由於外銷市場占公司營收相當大的比率，故新台幣對美元之匯率變動對公司損益可能具有影響，因此一向注意國際市場之匯率波動情形，並持續執行下列因應措施：

- (1)財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。以掌握匯率變動的走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據。
 - (2)財務部門定期對外幣淨資產(負債)應避險部位作出內部評估報告，據以呈報公司管理階層進行判斷應採行之避險措施。
 - (3)對於較多資產外幣部位，採取增加外幣融資部位或買賣遠期外匯之避險措施。
 - (4)開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。
 - (5)儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果。將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應採購原料產生之外幣應付款項，利用自然避險之特性已規避大部份之匯兌風險，故僅需對外幣淨資產(負債)部份依匯率波動幅度狀況，採取其他工具規避匯兌風險，如增加外幣融資部位或買賣遠期外匯等操作，適時規避匯率變動風險。
 - (6)業務單位在向客戶報價前，依據財務部對外幣匯率之預估，綜合考量與評估後，以決定適當且合理之商品報價。
- (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：
禁止從事高風險、高槓桿投資；對於資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之對象、金額及範圍嚴謹，風險可控。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 未來研發計畫 | 預計投入之研發費用 |
|---------|-----------|
| 生醫材料 | 50,000 |
| 軟性電子材料 | 45,000 |
| 綠能/儲能材料 | 45,000 |
| 高性能樹脂材料 | 30,000 |
| 環保觀念材料 | 30,000 |
| 先進構裝材料 | 35,000 |

未來研發得以成功之主要影響因素

- 1.產業發展脈動的掌握。
- 2.末端客戶對研發中材料測試之配合意願。
- 3.針對客戶需求之應答時效性。
- 4.與競爭進口產品之成本競爭力。

(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：

本公司持續關注國內外重要政策、政經環境變化及相關法律變動情形，法務、財會等相關專業單位密切注意各項變動並適時提供評估、建議及規劃因應措施，以達遵守法令與降低對公司財務業務影響之目標。本公司 105 年度及截至年報刊印日止未有因政策及法律變動而影響財務業務之情事。

(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：

本公司致力於研究創新深耕技術，每年均投入大量資源於研發，配合產業脈動及科技變更，開發新材料及產品以落實企業永續經營與成長，同時對於傳統產品亦持續加強品質提升與專業技術服務，維持既有客戶並拓展新市場。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：秉持守法、守信、守德、善盡環保責任的經營理念努力耕耘，以期建立務實、造福人群，善盡社會責任之企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司於民國 105 年並無併購之情事發生。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司根據市場遠景、需求、本身擁有技術、能力及資金成本來評估投資效益，並隨時檢討市場及產業變化來降低可能之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：集團所使用之原料可在市場上找尋多家供應廠商，而銷貨客戶亦未集中在某些大客戶中，所面臨進、銷貨集中風險小。

(十)董事、監察人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、風險及因應措施：105 年度及截至年報刊印日止尚無此情事，故對本公司營運無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：公司董事之股權穩定，105 年未有經營權改變之情事。

(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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一)關係企業合併財務報表：請參閱第 79～159 頁。
- (二)關係企業合併營業報告書：請參閱第 242～255 頁。
- (三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、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。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司於 105 年第二季起變更簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所，係考量本公司未來業務發展及內部管理需要，對股東權益或證券價格並無重大影響。

(二)各關係企業基本資料

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|--------------|--|-------------------|--|
| 長興材料工業股份有限公司(註1) | 民國 53.12.03 | 高雄市三民區建工路578號 | NTD 11,039,425 仟元 | 各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、甲基丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、太陽能電池材料、光阻材料、電子化學品材料之研發製造、加工、銷售，以及經營一般進出口貿易。 |
| Eternal Holdings Inc. | 西元2002.11.15 | TrustNet Chambers, Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa | NTD 6,010,589 仟元 | 對其他地區投資。 |
| Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 西元1995.06.15 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | NTD 793,727 仟元 | 對其他地區投資。 |
| Mixville Holdings Inc. | 西元1999.08.11 | OMC Chambers, P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | NTD 1,088,366 仟元 | 對其他地區投資。 |
| 長陽開發科技股份有限公司 | 民國 98.10.22 | 高雄市路竹區南科園區路科二路65號2樓 | NTD 275,000 仟元 | 從事光電及半導體製程相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售。 |
| 興美電子股份有限公司(註2) | 民國 103.08.06 | 高雄市大寮區民貴街60巷5號 | NTD 140,000 仟元 | 生產銷售電子零組件及相關材料。 |
| Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.(註2) | 西元1997.01.30 | 335/8 Moo 9 Bangna-Trad Rd. Km 19, Tambol Bangchalong, Amphur Bangplee, Samutprakarn 10540 | NTD 121,225 仟元 | 進出口貿易及乾膜光阻劑之分切、銷售。 |
| 長興化學工業株式會社 | 西元1996.01.17 | 東京都町田市中町一丁目16番3號 | NTD 60,431 仟元 | 樹脂、電子材料及其相關商品之銷售、貿易與服務業務。 |
| Nikko-Material Co., Ltd.(註2) | 西元1997.09.30 | 東京都町田市中町一丁目16番3號 | NTD 125,176 仟元 | 從事乾膜光阻及其真空壓模機之製造及銷售。 |
| Eternal Materials(Malaysia) Sdn. Bhd. | 西元2015.01.30 | No. 35a (Unit 1), Jalan Harmonium 23/12, Taman Desa Tebrau, Johor Bahru, Johor, Malaysia | NTD 1,165,043 仟元 | 合成樹脂相關商品之製造、銷售、貿易與服務業務 |
| Eternal International (BVI) Co., Ltd. | 西元1994.10.14 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | NTD 5,765,917 仟元 | 對其他地區投資。 |
| E-Chem Corp. | 西元2003.01.03 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa | NTD 640,195 仟元 | 對其他地區投資。 |
| Eternal Technology Corporation(註2) | 西元1998.12.09 | 1800 Touchstone Road Colonial Heights, VA 23834 U.S.A | NTD 600,693 仟元 | 經營光阻劑之生產及銷售業務。 |
| High Expectation Limited | 西元1999.08.02 | Scotia Center 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands | NTD 871,519 仟元 | 對其他地區投資。 |

(接下頁)

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------------------|-----------------|----------------------------|------------------|--|
| 長興化學工業(中國)有限公司(註2) | 西元 1995. 10. 31 | 江蘇省昆山市周市鎮青陽北路 566 號 | NTD 755,651 仟元 | 生產銷售合成樹脂及其加工製品。 |
| 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 西元 2001. 12. 14 | 廣州保稅區東湧路 8 號保通大樓 3001 房 | NTD 13,661 仟元 | 國際貿易、商業貿易、轉口貿易、商品展示、保稅倉儲及業務諮詢服務。 |
| 長興光電材料工業(昆山)有限公司(註2) | 西元 1999. 12. 24 | 江蘇省昆山市周市鎮長江北路 363 號 | NTD 191,777 仟元 | 乾膜光阻劑之分切、加工及銷售自產產品。 |
| 長興(廣州)電子材料有限公司(註2) | 西元 2001. 03. 26 | 中國廣州經濟技術開發區東區東鵬大道 69 號 | NTD 1,259,046 仟元 | 經營光阻劑之塗佈、分條、裁切、加工分裝與銷售業務。 |
| 長興光學材料(蘇州)有限公司(註2) | 西元 2005. 12. 23 | 蘇州高新區崑山路 111 號 | NTD 614,887 仟元 | 經營光學膜之產銷業務。 |
| 長興(廣州)光電材料有限公司(註2) | 西元 2006. 12. 28 | 廣東省廣州市高新技術產業開發區科學城瑞和路 8 號 | NTD 997,694 仟元 | 研究、開發、生產電子用高科技化學品及相關製品，銷售本公司產品。 |
| 長興光電材料工業(營口)有限公司(註2) | 西元 2007. 09. 28 | 遼寧(營口)沿海產業基地新海大街 102 號 | NTD 124,282 仟元 | 研究、開發、生產光致抗蝕乾膜、液態感光防焊阻劑及印電路板行業相關輔助材料。 |
| 長興電子材料(昆山)有限公司(註2) | 西元 1996. 12. 05 | 江蘇省昆山市青陽中路 267 號 | NTD 524,337 仟元 | 生產銷售電子零件用及各種相關用途的環氧樹脂封成型材料。 |
| 長興合成樹脂(常熟)有限公司(註2) | 西元 2006. 05. 24 | 江蘇省常熟經濟開發區沿江工業區興港路 15 號 | NTD 726,426 仟元 | 生產和銷售不飽和樹脂樹脂相關業務。 |
| 長興化學(天津)有限公司(註2) | 西元 2009. 08. 26 | 天津市大港石化產業區金源路 652 號 | NTD 1,008,004 仟元 | 生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。 |
| 長興化學材料(珠海)有限公司(註2) | 西元 2003. 04. 23 | 廣東省珠海市珠海臨港工業區高欄石化區碧陽路 | NTD 611,011 仟元 | 經營丙烯酸之酯類、其他甲基丙烯酸之酯類之產銷業務。 |
| 長興(廣州)精細塗料有限公司(註2) | 西元 2003. 07. 11 | 廣東省廣州市廣州經濟技術開發區東區駿達路 182 號 | NTD 162,535 仟元 | 經營油漆或磁漆、其他凡立水或其他漆類之產銷業務。 |
| 創興精細化學(上海)有限公司(註2) | 西元 2007. 04. 23 | 上海市金山工業區林賢路 1269 號 | NTD 403,180 仟元 | 研發、生產加工電子用高科技化學品、高性能等各種塗料、特種功能複合材料及製品，銷售本公司產品。 |
| 長興化學工業(廣東)有限公司(註2) | 西元 2000. 01. 21 | 珠海市南水鎮大浪灣工業園 | NTD 1,297,259 仟元 | 生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。 |
| 長興(中國)投資有限公司 | 西元 2011. 03. 17 | 上海市田林路 388 號新業大樓 1211 室 | NTD 5,529,650 仟元 | 經營管理、投資顧問服務、研發、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務。 |
| 長興化學工業(成都)有限公司(註2) | 西元 2011. 11. 01 | 成都邛崃市羊安工業園區 | NTD 450,351 仟元 | 合成樹脂及製品技術研發。 |
| 長興電子(蘇州)有限公司(註2) | 西元 2013. 08. 29 | 蘇州高新區澱澗鎮澱澗路 81 號 | NTD 1,019,545 仟元 | 研發和生產乾膜光阻、防焊乾膜類電子專用材料，銷售自產產品並提供相關售後技術服務。 |
| 長興電子材料(蘇州)有限公司(註2) | 西元 2013. 12. 09 | 蘇州高新區崑山路 111 號 | NTD 446,743 仟元 | 生產、研發用於顯示屏材料的光學級保護膜類電子專用材料，銷售自產產品與提供相關技術服務及售後服務。 |
| 長興化學材料(蘇州)有限公司(註2) | 西元 2014. 03. 11 | 常熟經濟技術開發區興港路 15 號 2 幢 | NTD 1,199,225 仟元 | 從事化工產品的研發，銷售自產產品，並提供技術服務。 |

註 1：本公司設有路竹廠(成立日期：民國 62 年間，地址：高雄路竹區後鄉村長興路 22 號，主要生產產品：樹脂製品及特用材料製品及電子材料製品)、大發廠(成立日期：民國 79 年間，地址：高雄市大寮區大發工業區裕民街 30 號，主要生產產品：電子材料製品)及屏南廠(成立日期：民國 83 年間，地址：屏東縣枋寮鄉屏南工業區屏南路 23 號，主要生產產品：樹脂製品)。

註 2：該公司於當地設有工廠，其工廠之名稱、成立日期、地址及主要生產產品項目與該公司之名稱、設立日期、地址及主要營業或生產項目同。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要包括合成樹脂、電子材料、特用材料、一般投資業及進出口貿易業等。
2. 本公司主要經營項目為各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、甲基丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、太陽能電池材料、光阻材料、電子化學品材料之研發、製造、加工、銷售，以及經營一般進出口貿易。茲就截至民國 105 年 12 月 31 日止與關係企業間之往來分工情形說明如下：
 - (1) 因應客戶陸續至大陸設廠，為滿足客戶之需求，本公司透過長興電子材料(昆山)有限公司、長興化學工業(中國)有限公司、長興(中國)投資有限公司、長興(廣州)電子材料有限公司、長興光電材料工業(昆山)有限公司、長興光學材料(蘇州)有限公司、長興光電材料工業(營口)有限公司、長興(廣州)光電材料有限公司、長興化學材料(珠海)有限公司、長興(廣州)精細塗料有限公司、長興合成樹脂(常熟)有限公司、創興精細化學(上海)有限公司、長興化學工業(廣東)有限公司、長興化學(天津)有限公司、長興化學工業(成都)有限公司、長興電子材料(蘇州)有限公司及長興化學材料(蘇州)有限公司，各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、太陽能電池材料、光阻材料、電子化學材料之研發、製造、加工、銷售，俾便銷售予大陸台商，以節省運輸成本及穩定既有之客源。
 - (2) 為拓展美洲及亞洲市場，本公司透過 Eternal Technology Corporation、Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. 及 Nikko-Material Co., Ltd.，主要從事光阻材料產品之生產或加工後銷售；本公司透過 Nikko-Material Co., Ltd. 真空壓模機事業，提供對客戶材料加設備之完整解決方案，提升本公司產品之競爭力。
 - (3) 為因應日本、歐洲及大中華地區客戶之需求及拓展市場，本公司透過長興化學工業株式會社及昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司出售相關產品予客戶，以節省產品運輸成本及增加本公司產品之競爭力。
 - (4) 為因應區域經濟整合趨勢，本公司將透過 Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd 之設立與建設，滿足 RCEP 之市場需求，增加集團營收成長動能。
 - (5) 因應光電及半導體製程用電子化學材料和設備零組件之研發及銷售業務，本公司設立長陽開發科技股份有限公司，爭取與國際科技廠商合作聯盟，提升公司產品之競爭力。
 - (6) 因應被動元件產業中固態電容材料市場持續成長需求，本公司設立興美電子股份有限公司，藉由特殊製程提升生產效率，及核心技術研發提升產品競爭力。

(五)各關係企業董事(含獨立董事)、監察人及及總經理資料。

| 企業名稱 | 職稱 (註1) | 姓名或代表人 | 單位：新臺幣仟元；股；% | |
|--------------|------------|--------------------------------------|---------------|-----------|
| | | | 持有股份(註2) | (註3) 持股比例 |
| 長興材料工業股份有限公司 | 董事長 | 高國倫 | 45,592,614 | 4.13% |
| | 董事 | 蕭慈飛 | 497,034 | 註4 |
| | 董事 | 謝錦坤 | 643,165 | 註4 |
| | 董事 | 楊淮焜 | 15,334,759 | 1.39% |
| | 董事 | 黃梧桐 | 3,489,997 | 註4 |
| | 董事 | 柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人) | 109,481,190 | 9.92 |
| | 董事 | 高英智 | 17,669,391 | 1.6% |
| | 獨立董事 | 陳以亨 | 353,246 | 註4 |
| | 獨立董事 | 洪麗蓉 | - | - |
| | 獨立董事 | 許睿元 | - | - |
| 長陽開發科技股份有限公司 | 總經理 | 謝錦坤 | 643,165 | 註4 |
| | 董事長 | 溫清章 | 2,003,000 | 7.28% |
| | 董事 | 黃舜仁、戴明德、楊儒泰、賴丁財 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 17,268,963 | 62.8% |
| | 董事 | 徐信群 (英業達股份有限公司代表人) | 4,400,000 | 16% |
| | 董事 | 柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人) | 2,750,000 | 10% |
| | 監察人 | 張家銓、程賢和 | - | - |
| | 總經理 | 賴丁財 | - | - |
| | 董事 | 高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 19,321,024 股 | 100% |
| | 董事 | 高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 196,388,883 股 | 100% |
| | 董事 | 高國倫 | | |

單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 (註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | |
|------------------------|------------|---|--------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Mixville Holdings Inc. | 董事 | 高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 32,730,000股 | 100% |
| 長興化學工業株式會社 | 董事 | 鄭傳能、楊儒泰、戴明德 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 4,000股 | 100% |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | — | — |
| 長興化學工業(中國)有限公司 | 總經理 | 鄭傳能 | — | — |
| | 董事長 | 廖恒寧 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 代表人) | \$ 755,651 | 100% |
| | 董事 | 潘金城、陳明仁 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | — | — |
| 總經理 | 林學全 | — | — | |
| 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 董事長 | 王茂湧 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 代表人) | \$ 13,661 | 100% |
| | 董事 | 毛惠寬、蘇瑞嵩 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | — | — |
| | 總經理 | 蘇瑞嵩 | — | — |

單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 (註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | |
|---------------------------------------|------------|---|---------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 董事長 | 陳明仁 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 726,426 | 100% |
| | 董事 | 李全能、張世芳 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 張世芳 | | |
| 長興化學(天津)有限公司 | 董事長 | 陳明仁 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 1,008,004 | 100% |
| | 董事 | 廖恒寧、潘金城 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 李志強 | | |
| 長興電子材料(昆山)有限公司 | 董事長 | 陳金源 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 524,337 | 100% |
| | 董事 | 廖耿忠、林建彰 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 李尚衡 | | |
| | 總經理 | 林建彰 | | |
| Eternal International (BVI) Co., Ltd. | 董事 | 高國倫 (Eternal Holdings INC. 代表人) | 185,821,935 股 | 100% |
| | 董事長 | 毛惠寬 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| Eternal Technology Corporation | 董事 | 文榮權、李偉 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | 2,333 股 | 100% |
| | 總經理 | 李偉 | | |

單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 (註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | |
|------------------|------------|--|--------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 董事長 | 毛惠寬 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | \$ 191,777 | 100% |
| | 董事 | 文榮權、鄭裕正 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 郭士賓 | | |
| | 董事長 | 毛惠寬 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| | 董事 | 文榮權、鄭裕正 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| 長興(廣州)電子材料有限公司 | 監察人 | 蘇慧芳 | \$ 1,259,046 | 100% |
| | 總經理 | 謝炎汾 | | |
| | 董事長 | 高國倫 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| | 董事 | 謝錦坤、黃舜仁 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳、張家銓 | | |
| | 總經理 | 謝錦坤 | | |
| 長興(中國)投資有限公司 | 董事長 | 陳明仁 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 5,529,650 | 100% |
| | 董事 | 廖恒寧、潘金城 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 董仕康 | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 董仕康 | | |
| 長興化學工業(成都)有限公司 | 董事長 | 陳明仁 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 450,351 | 100% |
| | 董事 | 廖恒寧、潘金城 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 董仕康 | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 董仕康 | | |

單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 (註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | |
|---|------------|--|--------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 董事長 | 毛惠寬 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 614,887 | 100% |
| | 董事 | 文榮權、莊士賢 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 莊士賢 | | |
| 長興(廣州)光電材料有限公司 | 董事長 | 毛惠寬 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | \$ 997,694 | 100% |
| | 董事 | 文榮權、鄭裕正 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 謝炎汾 | | |
| E-Chem Corp. | 董事 | 高國倫 (Eternal Holdings INC. 代表人) | 19,290,000 股 | 100% |
| 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 董事長 | 文榮權 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 124,282 | 100% |
| | 董事 | 毛惠寬、鄭裕正 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 郭士賓 | | |
| Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. | 董事長 | 毛惠寬 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 937,500 股 | 75% |
| | 董事 | 鄭裕正、陳振山 (長興材料工業股份有限公司代表人) | | |
| | 董事 | 蔡淑純、程滄照 | | |
| | 總經理 | 陳振山 | | |
| | | | 312,500 股 | 25% |
| | | | — | — |

單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 (註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | |
|--------------------------|------------|---|--------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| High Expectation Limited | 董事 | 高國倫 (Mixville Holdings Inc. 代表人) | 26,005,000 股 | 100% |
| | 董事長 | 陳明仁 (High Expectation Limited 代表人) | | |
| 長興化學工業(廣東)有限公司 | 董事 | 廖恒寧、潘金城 (High Expectation Limited 代表人) | \$ 1,297,259 | 100% |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | — | — |
| | 總經理 | 許晉誠 | — | — |
| | 董事長 | 陳金源 (E-Chem Corp. 代表人) | | |
| 長興化學材料(珠海)有限公司 | 董事 | 周志剛、潘金城、陳崑雄 (E-Chem Corp. 代表人) | \$ 549,910 | 90% |
| | 董事 | Jeffrey Alan Knight (Cognis B. V. 代表人) | \$ 61,101 | 10% |
| | 監察人 | 張家銓 | — | — |
| | 總經理 | 陳崑雄 | — | — |
| 長興(廣州)精細塗料有限公司 | 董事長 | 陳金源 (E-Chem Corp. 代表人) | | |
| | 董事 | 趙郁文、林永全 (E-Chem Corp. 代表人) | \$ 162,535 | 100% |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | — | — |
| | 總經理 | 吳東勝 | — | — |
| 創興精細化學(上海)有限公司 | 董事長 | 陳金源 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 董事 | 趙郁文、吳東勝 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 403,180 | 100% |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | — | — |
| | 總經理 | 吳東勝 | — | — |

單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 (註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | |
|--------------------------|--------------------------|--|--------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Nikko-Material Co., Ltd. | 董事長 | 宋春隆 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 11,520 股 | 100% |
| | 董事 | 鄭裕正、文榮權、日向淳悅、岩田和敏 (長興材料工業股份有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | | |
| | 總經理 | 日向淳悅 | | |
| | 董事長 | 櫻田武志 (日本山櫻化學株式會社代表人) | | |
| 長鼎電子材料(蘇州)有限公司 | 董事 | 岡田真孝 (日本山櫻化學株式會社代表人) | \$ 179,045 | 40% |
| | 副董事長 | 毛惠寬 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 267,698 | 60% |
| | 董事 | 麥文臻、洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 監察人 | 張家銓、藤岡貞章 | | |
| | 總經理 | 麥文臻 | | |
| 董事長 | 毛惠寬 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | | |
| 長興電子(蘇州)有限公司 | 董事 | 文榮權、鄭裕正 (長興(中國)投資有限公司代表人) | \$ 1,019,545 | 100% |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | — | — |
| | 總經理 | 莊士賢 | | |
| | 董事長 | 陳金源 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| | 董事 | 趙郁文、周志剛 (長興(中國)投資有限公司代表人) | | |
| 監察人 | 蘇慧芳 | | | |
| 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 總經理 | 周志剛 | \$ 1,199,225 | 100% |
| | 監察人 | — | | |
| | — | — | | |

單位：新臺幣仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 (註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | |
|------------|--|---|--------------------------|---------------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 興美電子股份有限公司 | 董事長 | 黃舜仁 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 11,200,000 股 | 80% |
| | 董事 | 黃爾伯、戴明德、林治國 (長興材料工業股份有限公司代表人) | | |
| | 副董事長 | 林杰夫 (至美電器股份有限公司代表人) | 2,800,000 股 | 20% |
| | 監察人 | 蘇慧芳 | — | — |
| | 總經理 | 林治國 | — | — |
| | Eternal Materials(Malaysia) Sdn. Bhd. | 董事長 | 陳明仁 (長興材料工業股份有限公司代表人) | 127,965,600 股 |
| 董事 | | 張世芳、潘金城、廖恒寧 (長興材料工業股份有限公司代表人) | | |
| 董事 | | 紀華翰 (Alliance Chemicals Pte. Ltd. 代表人) | 3,185,300 股 | 10% |
| 董事 | | 龔群峰 | — | — |
| 總經理 | | 廖恒寧 | — | — |

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如發行股票者係填寫股數及持股比例，其他係填寫出資額及出資比例。

註3：關係企業為外國公司者，其出資額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註4：持股比例不及1%

二、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

| 企業名稱 | 資本額(註1) | 資產總值(註2) | 負債總額(註2) | 淨值 | 營業收入(註2) | 營業利益(註2) | 本期損益(註1) | 每股盈餘(元) |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-------------|----------|
| 長興材料工業股份有限公司 | \$11,039,425 | \$41,679,166 | \$20,986,746 | \$20,692,420 | \$16,462,702 | \$980,013 | \$2,626,384 | \$2.38 |
| Eternal Holdings Inc. | 6,010,589 | 17,628,756 | 975,678 | 16,653,078 | - | (8,093) | 512,801 | 2.61 |
| Eternal Global (BVI) Co., Ltd. | 793,727 | 4,740,021 | 860 | 4,739,161 | 4,092 | (83) | 631,265 | 32.67 |
| Mixville Holdings Inc. | 1,088,366 | 4,575,920 | - | 4,575,920 | - | (64) | 359,648 | 10.99 |
| 長陽開發科技股份有限公司 | 275,000 | 300,658 | 22,189 | 278,469 | 94,319 | 2,119 | 2,957 | 0.01 |
| 興美電子股份有限公司 | 140,000 | 123,570 | 99,077 | 24,493 | 41,894 | (60,621) | (61,284) | (0.44) |
| Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. | 121,225 | 276,097 | 117,962 | 158,135 | 460,148 | 38,944 | 28,844 | 23.07 |
| 長興化學工業株式會社 | 60,431 | 244,782 | 159,923 | 84,859 | 473,814 | 1,998 | 9,119 | 2,279.82 |
| Nikko-Materials Co., Ltd. | 125,176 | 814,254 | 367,920 | 446,334 | 1,168,398 | 80,295 | 87,935 | 7,633.25 |
| Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. | 1,165,043 | 1,404,496 | 478,407 | 926,089 | 51 | (46,629) | (45,908) | (0.32) |
| Eternal International (BVI) Co., Ltd. | 5,765,917 | 14,179,046 | - | 14,179,046 | - | (78) | 442,239 | 2.38 |
| E-Chem Corp. | 640,195 | 2,286,973 | - | 2,286,973 | - | (31) | 33,373 | 1.73 |
| Eternal Technology Corporation | 600,693 | 644,982 | 578,244 | 66,738 | 278,461 | (36,646) | 4,706 | 2,017.31 |
| High Expectation Limited | 871,519 | 4,394,913 | - | 4,394,913 | - | (161) | 344,285 | 13.24 |

| 企業名稱 | 資本額(註1) | 資產總值(註2) | 負債總額(註2) | 淨值 | 營業收入(註2) | 營業利益(註2) | 本期損益(註1) | 每股盈餘(元) |
|-------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|---------|
| 長興化學工業(中國)有限公司 | \$755,651 | \$4,896,377 | \$765,081 | \$4,131,296 | \$4,730,355 | \$560,856 | \$540,446 | - |
| 昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司 | 13,661 | 389,099 | 358,908 | 30,191 | 699,489 | 2,116 | (2,247) | - |
| 長興光電材料工業(昆山)有限公司 | 191,777 | 1,108,150 | 821,363 | 286,787 | 2,081,127 | 16,392 | (1,446) | - |
| 長興(廣州)電子材料有限公司 | 1,259,046 | 6,859,268 | 714,080 | 6,145,188 | 3,421,591 | 554,170 | 610,885 | - |
| 長興光學材料(蘇州)有限公司 | 614,887 | 604,811 | 963,251 | (358,440) | 392,037 | (122,358) | (149,270) | - |
| 長興(廣州)光電材料有限公司 | 997,694 | 3,859,043 | 548,134 | 3,310,909 | 2,524,366 | 453,366 | 402,608 | - |
| 長興光電材料工業(營口)有限公司 | 124,282 | 210,052 | 388,793 | (178,741) | 131,431 | (23,029) | (35,905) | - |
| 長興電子材料(昆山)有限公司 | 524,337 | 514,970 | 229,164 | 285,806 | 432,970 | 10,305 | 2,966 | - |
| 長興合成樹脂(常熟)有限公司 | 726,426 | 1,432,943 | 1,224,671 | 208,272 | 1,586,109 | 34,695 | (13,432) | - |
| 長興化學(天津)有限公司 | 1,008,004 | 2,383,007 | 1,669,845 | 713,162 | 1,606,148 | 46,411 | 20,784 | - |
| 長興化學材料(珠海)有限公司 | 611,011 | 2,979,084 | 1,059,079 | 1,920,005 | 3,839,811 | 91,216 | 84,996 | - |
| 長興(廣州)精細塗料有限公司 | 162,535 | 432,006 | 35,774 | 396,232 | 143,692 | (52,887) | (39,620) | - |
| 創興精細化學(上海)有限公司 | 403,180 | 415,897 | 431,713 | (15,816) | 248,234 | (27,497) | (45,476) | - |
| 長興化學工業(廣東)有限公司 | 1,297,259 | 4,937,620 | 800,625 | 4,136,995 | 4,924,815 | 385,035 | 344,446 | - |
| 長興(中國)投資有限公司 | 5,529,650 | 5,449,377 | 1,656,803 | 3,792,574 | 198,712 | (99,530) | (580,972) | - |
| 長興化學工業(成都)有限公司 | 450,351 | 1,049,704 | 755,064 | 294,640 | 95,997 | (100,636) | (106,866) | - |
| 長興電子(蘇州)有限公司 | 1,019,545 | 2,784,640 | 1,832,101 | 952,539 | 495,273 | (33,816) | (53,777) | - |
| 長鼎電子材料(蘇州)有限公司 | 446,743 | 612,134 | 258,564 | 353,570 | 1,007 | (69,909) | (59,556) | - |
| 長興化學材料(蘇州)有限公司 | 1,199,225 | 1,703,374 | 657,853 | 1,045,521 | 855,870 | (52,082) | (56,481) | - |

註1：關係企業為外國公司者，其資本額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註2：關係企業為外國公司者，其資產總值及負債總值係以報告日之匯率換算為新台幣列示；其營業收入、營業利益、本期損益及每股盈餘係以當年度之各月平均匯率換算為新台幣列示。

長興材料工業股份有限公司



董事長：高國倫



