

股票代號:1717



長興材料工業股份有限公司
Eternal Materials Co., Ltd.

一〇八年度年報

中華民國一〇九年五月二十二日刊印

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：陳 明 仁 職 稱：採購長

電 話：(07) 383-8181 轉 306

電子郵件信箱：jing_chen@eternal-group.com

代理 發言人：劉 秉 誠 職 稱：財務部部長

電 話：(07) 383-8181 轉 306

電子郵件信箱：benson_liu@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	16
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	44
六、更換會計師資訊	45
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	45
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	45
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	47
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	48
肆、募資情形	
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
七、資金運用計畫執行情形	54

伍、營運概況

一、業務內容-----	55
二、市場及產銷概況-----	65
三、從業員工資訊-----	69
四、環保支出資訊-----	69
五、勞資關係-----	69
六、重要契約-----	72
七、工作環境與員工人身安全保護措施-----	73

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	75
二、最近五年度財務分析-----	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	82
四、最近年度財務報告-----	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	178
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-----	260

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-----	260
二、財務績效-----	261
三、現金流量-----	261
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	262
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-----	262
六、風險事項分析及評估-----	262
七、其他重要事項-----	264

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	265
二、私募有價證券辦理情形-----	265
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	265
四、其他必要補充說明事項-----	265

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

-----	265
-------	-----

致股東報告書

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

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

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

茲將 108 年營業結果報告如下：

一、108 年營業結果

(一)營業計畫實施成果

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

(二)預算執行情形

公司於 108 年並未公開財務預測，故無 108 年預算執行分析資料。

(三)財務收支及獲利能力分析

1、財務收支：

單位：新台幣仟元

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

綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,531,715
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(49,507)
每股盈餘(元)	1.99

2、獲利能力分析： 單位：%

項 目	比 率
資產報酬率	5
權益報酬率	11
稅前純益占實收資本比率	23
純益率	6
每股盈餘(元)	1.99

(四)研究發展狀況

1、108 年度研發成果：

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

2、未來研究方向如下：

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

二、109 年度營業計畫概要

(一)預期銷售數量

公司 109 年度營業計畫以中長期穩定營收、獲利成長為目標，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)經營方針與產銷策略

- 1.產品研發方向將朝產業應用（包括塗料、電材、膠黏劑、複材、油墨與矽材料等產業）所需的功能性樹脂、膠材、膜材等高階產品為發展重點，加快新產品發展 (NPD)與新事業發展 (NBD) 商業化速度，以獲取更高市場價值。
- 2.積極拓展東北亞及東協 (ASEAN)、印度等新興市場。馬來西亞完成建廠運營後，將可擴大所在區域的推展銷售；針對日本、韓國地區加強技術、市場佈局；同時持續在亞洲地區與國際大廠強化合作，讓業務成長更全面，產品結構更多元。

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：

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

謹祝 各位股東

身體健康 闔家平安

董事長：高國倫



總經理：毛惠寬



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 53 年 12 月 03 日

二、公司沿革

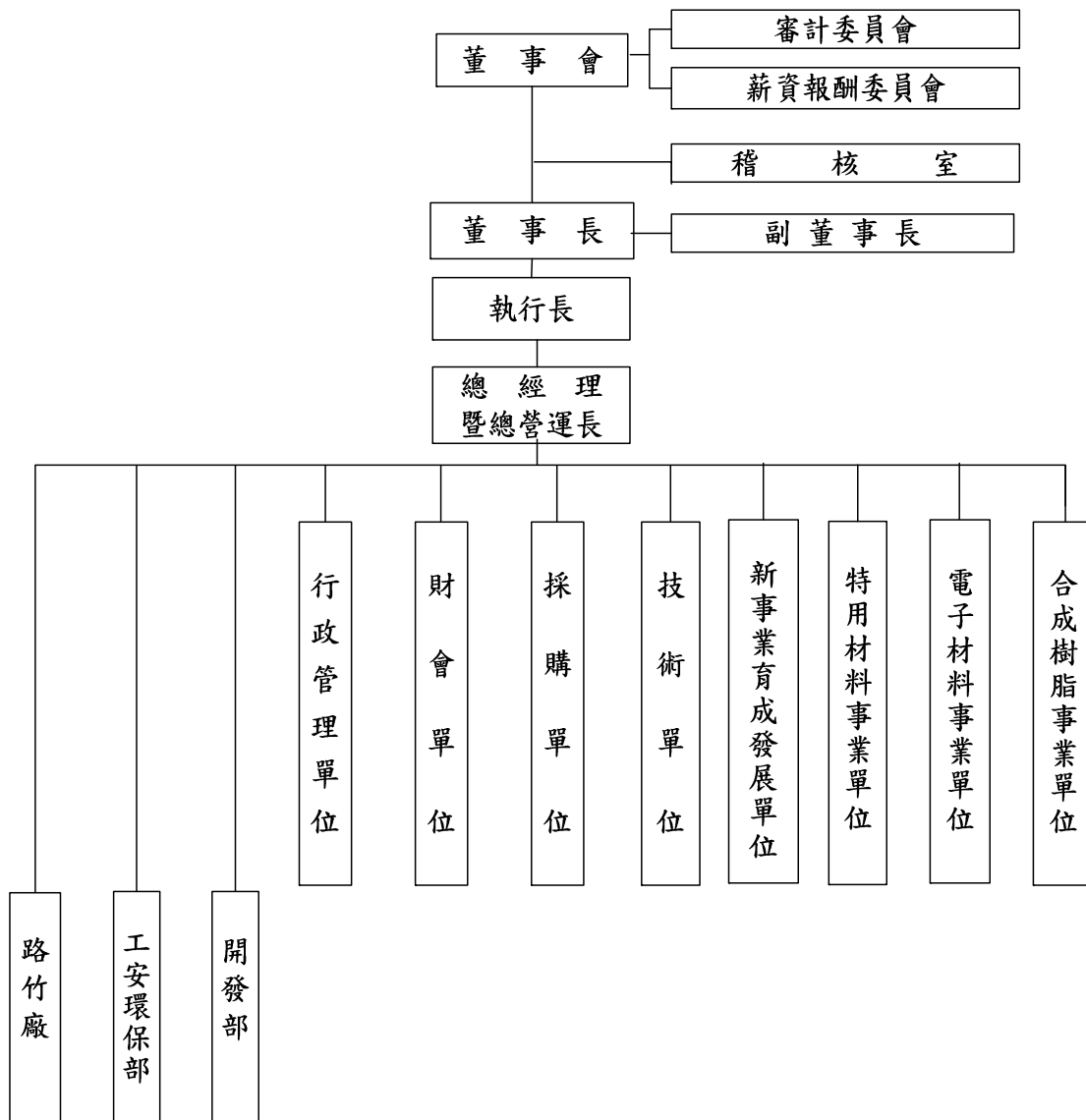
- 53 年 成立於高雄市，初期資本額訂為新台幣 80 萬元整。
- 54 年 高雄建廠完工並開始生產樹脂產品。
- 62 年 路竹廠完工並完成遷廠。
- 77 年 於屏東與荷蘭 DSM 合資設立「帝興樹脂股份有限公司」。
- 83 年 本公司股票於 83 年 03 月 31 日於台灣證券交易所掛牌上市。
- 84 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興化學工業(中國)有限公司」。
- 84 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)化學工業有限公司」。
- 85 年 於日本投資設立「長興化學工業株式會社」。
- 85 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興電子材料(昆山)有限公司」。
- 86 年 於美國投資設立「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 於荷蘭投資設立「Eternal Chemical Europe B.V.」。
- 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 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。
- 106年 於中國大陸與浙江南洋科技股份有限公司合資成立「杭州永信洋光電材料有限公司」。
- 107年 於美國投資取得「Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.」，累計持股增加至百分之三十。

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。
新事業育成發展單位	負責督導所轄單位發展策略之規劃及高端新產品與新事業之育成與策略目標之達成。
技術單位	負責督導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	負責督導國內外原料、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 持有股份		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 關係		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	高國倫	男	108.06.26	3年	810715	50,139	4.04	50,139	4.04	5,731	0.46	0	0	美國南加州大學 企管碩士 本公司總經理	本公司執行長	無	無	(註7)
副董事長	中華民國	謝錦坤	男	108.06.26	3年	930414	723	0.06	723	0.06	0	0	0	中山大學企管碩士 本公司總經理	本公司副董事長、 策略長	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	108.06.26	3年	840428	123,002	9.92	124,000	9.99	不適用	不適用	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	無
董事	中華民國	高英智	男	108.06.26	3年	990615	19,852	1.60	19,852	1.60	1,047	0.08	6,349	0.51	淡江大學管理科學 碩士	誠富國際投資(股) 公司監察人	無	無	無
董事	中華民國	楊淮焜	男	108.06.26	3年	610514	16,176	1.30	16,176	1.30	0	0	0	0	東吳大學會計系 本公司副總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	黃梧桐	男	108.06.26	3年	650523	3,921	0.32	3,921	0.32	2,257	0.18	0	0	成功大學化工系 本公司副總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	蕭慈飛	男	108.06.26	3年	870410	558	0.05	558	0.05	0	0	0	0	政治大學企管碩士 本公司總經理	本公司策略長	無	無	無
董事	中華民國	顏淑琴	女	108.06.26	3年	1080626	299	0.02	299	0.02	16	0	0	0	成功大學企管系 本公司副總經理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳以亨 (註5)	男	105.06.15	3年	1050615	327	0.03	471	0.04	82	0	0	0	中山大學人力資源 管理研究所教授	(註5)	無	無	無
獨立董事	中華民國	洪麗蓉	女	108.06.26	3年	1050615	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學會計系 資誠聯合會計師及 事務所執業會計師及 合夥人	本公司審計委員會 委員及薪酬委員會 召集人 明揚國際科技(股) 公司及明安國際企 業(股)公司獨立董 事。	無	無	無

獨立董事	中華民國	許睿元 (註6)	男	108.06.26	3年	1050615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	(註6)	本公司審計委員會召集人及薪酬委員會委員 普羅全球金融資訊(股)公司執行長 普羅管理顧問(股)公司執行長
獨立董事	中華民國	羅立群	男	108.06.26	3年	1080626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	本公司審計委員會召集人及薪酬委員會委員 普羅全球金融資訊(股)公司執行長 普羅管理顧問(股)公司執行長	

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監察人，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：請另參閱本報第270~275頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

註4：柯俊斌董事陳以亨於108.06.26屆滿解任，其股權揭露至卸任當月；自109.03.27起補委任為本公司薪酬委員會委員。

註5：獨立董事許睿元於108.12.31辭職解任，其股權揭露至卸任當月。

註6：獨立董事會於108.6.26委任為本公司執行長，因執行長與董事長職權內容不同，董事長主要職責為主持董事會事務與執行董事會授權之事項，而執行長則負責執行公司事業計劃之推動

註7：董事長高國倫於108.6.26委任為本公司執行長，因執行長與董事長職權內容不同，董事長主要職責為主持董事會事務與執行董事會授權之事項，而執行長則負責執行公司事業計劃之推動

2.法人股東之主要股東

109年04月20日

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
	弘光投資股份有限公司	7.99
	光洲投資股份有限公司	6.66
	大明投資股份有限公司	6.33
	光星實業股份有限公司	5.39
	柯佳成	1.05
	柯弘明	1.03
	柯王淑媛	1.03
	柯幸郎	1.00
	紘陞投資(股)公司	1.00

3.主要股東為法人者其主要股東

109年04月20日

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	柯弘明	0.005
	柯幸郎	0.005
	柯王淑媛	0.005
弘光投資股份有限公司	柯王淑媛	20.00
	柯弘明	20.00
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
	禾璋投資股份有限公司	5.23
	洲安投資股份有限公司	4.51
	宜呈投資股份有限公司	0.50
	柯盧節	4.51
	柯俊松	2.66
	柯俊揚	2.15
	柯美惠	0.76
	柯俊南	0.76
	柯俊明	0.53
	柯文談	0.50
柯陳線	0.06	
大明投資股份有限公司	柯忠雄	4.95
	柯榮家	4.65
	柯孝雄	10.12
	柯佳男	3.29
光星實業股份有限公司	光陽工業股份有限公司	100.00
紘陞投資(股)公司	禾昇投資(股)公司	12.50
	百曜投資(股)公司	13.63
	千曜投資(股)公司	11.37
	碩鼎投資(股)公司	12.50
	柏鑫投資(股)公司	12.50
	振勛投資(股)公司	12.50
	厚岡投資(股)公司	12.50
	鉸鎰投資(股)公司	12.50

4.董事及監察人資料

109年04月20日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
高國倫			v					v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
謝錦坤			v			v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
光陽工業股 份有限公司 代表人： 柯俊斌			v	v			v		v	v			v	v	v		0
高英智			v	v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
楊淮焜			v	v	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
黃梧桐			v	v	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
蕭慈飛			v		v	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
顏淑霽			v	v	v	v	v	v	v	v	v		v	v	v	v	0
陳以亨 (註2)	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	2
洪麗蓉		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	2
許睿元 (註3)	v	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
羅立群	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。

但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：獨立董事陳以亨於 108.06.26 屆滿解任。

註 3：獨立董事許睿元於 108.12.31 辭職解任。

(二)主要經理人資料

109年04月20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	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		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
執行長	中華民國	高國倫	男	105.11.11	50,139	4.04	5,731	0.46	0	0	美國南加州大學企管碩士	(註1、2)	無	無	註14
總經理暨 總營運長	中華民國	毛惠寬	男	108.06.26	217	0.02	0	0	0	0	台灣大學化學碩士	(註2)	無	無	
策略長	中華民國	謝錦坤	男	108.06.26	723	0.06	0	0	0	0	中山大學企管碩士	(註1)	無	無	
策略長	中華民國	蕭慈飛	男	105.06.15	558	0.05	0	0	0	0	政治大學企管碩士	(註1)	無	無	
副總經理	中華民國	陳明仁	男	100.02.21	336	0.03	0	0	0	0	成功大學化學系	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳金源	男	100.02.21	285	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	(註2、4)	無	無	
副總經理	中華民國	顏淑芬 (註3)	女	102.01.01	299	0.02	16	0	0	0	成功大學企管系	(註1)	無	無	
副總經理	中華民國	廖恒寧	男	106.01.01	253	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	(註2、5)	無	無	
協理	中華民國	林治國	男	88.07.01	626	0.05	0	0	0	0	中山大學人管博士	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	
協理	中華民國	李尚銜 (註3)	男	95.01.01	101	0.01	0	0	0	0	美國加州州立大學企管碩士	無	無	無	
協理	中華民國	林和興 (註3)	男	99.01.01	112	0.01	3	0	0	0	清華大學化工碩士	無	無	無	
協理	中華民國	洪鈞城	男	99.01.01	259	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	(註2、6)	無	無	
協理	中華民國	高志宇	男	99.01.01	63	0.01	10	0	0	0	台灣大學化工博士	(註7)	無	無	
協理	中華民國	趙郁文 (註3)	男	101.01.01	278	0.02	25	0	0	0	成功大學礦材碩士	無	無	無	
協理	中華民國	張世芳	男	103.01.01	98	0.01	483	0.04	0	0	東海大學化工系	(註2、8)	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		利用他人人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
協理	中華民國	黃金隆	男	104.01.01	214	0.02	55	0	0	0	中原大學化工系	(註2)	無	無	無
協理	中華民國	蘇文彬	男	104.01.01	53	0	39	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 (註3)	男	106.01.01	1	0	0	0	0	0	大陸華中科技大學哲學博士	無	無	無	無
協理	中華民國	潘金城	男	106.01.01	239	0.02	110	0.01	0	0	成功大學化學碩士	(註2、9)	協理	朱瑞欣	配偶
協理	中華民國	王茂湧 (註3)	男	107.01.01	104	0.01	0	0	0	0	大同工學院化工碩士	無	無	無	無
協理	中華民國	葉茂榮	男	108.01.01	0	0	0	0	0	0	清華大學化工碩士	無	無	無	無
協理	中華民國	翁建益	男	108.01.01	10	0	0	0	0	0	清華大學化工碩士	無	無	無	無
協理	中華民國	朱瑞欣	女	109.01.01	110	0.01	239	0.02	0	0	中山大學企管碩士	(註2、10)	協理	潘金城	配偶
協理	中華民國	林兆坤	男	109.01.01	30	0	35	0	0	0	中山大學化學碩士	(註2、11)	無	無	無
協理	中華民國	陳弘毅	男	109.01.01	43	0	29	0	0	0	中原大學化學工程碩士	(註2、12)	無	無	無
財務主管	中華民國	劉秉誠	男	107.12.01	15	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融碩士 英國羅浮堡大學資訊碩士	(註2)	無	無	無
會計主管	中華民國	蘇慧芳	女	103.07.01	0	0	0	0	0	0	成功大學會計碩士 中山大學企管碩士	(註2、13)	無	無	無
公司治理 主管	中華民國	劉秉誠	男	108.05.10	15	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融碩士 英國羅浮堡大學資訊碩士	無	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：請另參閱本報第270~275頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

註3：顏淑芬、李尚衡、林和興、趙郁文、鄭裕正及王茂湧一分別於108.01.02、108.02.17、108.02.08、108.06.26、109.04.05及108.08.01退休/解任，其股權揭露至卸任當月為止。

註4：陳金源－達興材料(股)公司董事、創興精細化學(上海)有限公司董事、長興電子材料(昆山)有限公司董事。

註5：廖恒寧－長新樹脂(廣東)有限公司董事。

註6：洪劍城－杭州永信洋光電材料有限公司董事、高新PETFILM投資株式會社監事。

註7：高志宇－帝興樹脂(股)公司董事、帝興樹脂(昆山)有限公司董事。

註8：張世芬－昭和電工新材料(珠海)有限公司董事。

註9：潘金城－創興精細化學(上海)有限公司董事。

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等四項總額之比例		A、B、C、D、E、F、G等七項總額之比例		來自或轉入本公司之酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註2)	A、B、C、D等四項總額之比例	A、B、C、D、E、F、G等七項總額之比例	本公司	本公司			
董事長	高國倫														
副董事長	謝錦坤														
董事	光陽工業股份有限公司代表人：柯俊斌														
董事	高英智														
董事	楊淮焜														
董事	黃梧桐														
董事	蕭慈飛														
董事	顏淑芬														
獨立董事	陳以亨														
獨立董事	洪麗蓉	3,000	-	-	300	-	-	15,325	510	513	734	9,103	-	2.21	2.21
獨立董事	許睿元	3,000	-	-	300	-	-	15,325	510	513	734	9,103	-	0.13	0.13
獨立董事	羅立群														

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依據本公司董事酬勞暨報酬發放準則規定辦理，按季發放各獨立董事報酬，每人每年新台幣一百萬元整。

2. 包含公司配車費用。另有關給付司機之報酬計新台幣852仟元，但不計入本項酬金。

3. 本公司民國108年度盈餘於民國109年分配之員工酬勞金額為暫估數字。

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 (註8)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司 (註8)	財務報告內所有公司 (註9)I
低於 1,000,000 元	顏淑雰、陳以亨、羅立群	顏淑雰、陳以亨、羅立群	顏淑雰、陳以亨、羅立群	顏淑雰、陳以亨、羅立群
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	謝錦坤、蕭慈飛、黃梧桐、楊淮焜、高英智、光陽工業(股)公司代表人：柯俊斌、洪麗蓉、許睿元	謝錦坤、蕭慈飛、黃梧桐、楊淮焜、高英智、光陽工業(股)公司代表人：柯俊斌、洪麗蓉、許睿元	黃梧桐、楊淮焜、高英智、光陽工業(股)公司代表人：柯俊斌、洪麗蓉、許睿元	黃梧桐、楊淮焜、高英智、光陽工業(股)公司代表人：柯俊斌、洪麗蓉、許睿元
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	高國倫	高國倫	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	蕭慈飛	蕭慈飛
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	12	12	12	12

2. 執行長、總經理、策略長及副總經理之酬金

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1)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四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	
		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				
執行長	高國倫														
總經理暨總營運長	毛惠寬														
策略長	謝錦坤														
策略長	蕭慈飛	29,101	29,101	734	734	23,865	23,868	14,339	-	14,339	-	2.73	2.73	-	
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	廖恒寧														

註1：包含公司配車費用。另有關於給付司機之報酬計新台幣852仟元，但不計入本項酬金。

註2：本公司108年度盈餘於109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。

執行長、總經理、策略長及副總經理之酬金級距表

給付本公司執行長、總經理、策略長及副總經理酬金級距	執行長、總經理、策略長及副總經理姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) D
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	顏淑霽	顏淑霽
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	毛惠寬、蕭慈飛、陳明仁、陳金源、廖恒寧	毛惠寬、蕭慈飛、陳明仁、陳金源、廖恒寧
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
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)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	8	8

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	高國倫	0	23,241	23,241	0.94
	總經理暨 總營運長	毛惠寬 (註1)				
	策略長	謝錦坤 (註2)				
	策略長	蕭慈飛				
	副總經理	陳明仁				
	副總經理	陳金源				
	副總經理	顏淑霽 (註3)				
	副總經理	廖恒寧				
	協理	林治國				
	協理	宋春隆				
	協理	李尚衡 (註3)				
	協理	林和興 (註3)				
	協理	洪釗城				
	協理	高志宇				
	協理	趙郁文 (註3)				
	協理	張世芳				
	協理	黃金隆				
	協理	蘇文彬				
	協理	鄭裕正				
	協理	潘金城				
協理	王茂湧 (註3)					
協理	葉茂榮					
協理	翁進益					
經理	劉秉誠					
經理	蘇慧芳					

註1：毛惠寬於108.06.26接任總經理暨總營運長。

註2：謝錦坤於108.06.26改任策略長。

註3：顏淑霽、李尚衡、林和興、趙郁文及王茂湧一分別於108.01.02、108.02.17、108.02.08、108.06.26及108.08.01退休或調任。

(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、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.

對象	年度	酬金總額佔稅後純益比例(%)			
		108 年度		107 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)		0.77	0.77	1.17	1.17
總經理、副總經理 (註 2)		2.73	2.73	4.81	4.81

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

108 年度董事會開會 7 次(A)，於 108 年 6 月 26 日改選，第十七屆任期開會 3 次，第十八屆任期開會 4 次，董事出席情形如下：

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】(註)	備註
董事長	高國倫	7	0	100	108.06.26 改選連任
副董事長	謝錦坤	7	0	100	108.06.26 改選連任
董事	光陽工業股份有限公司 代表人：柯俊斌	6	0	86	108.06.26 改選連任
董事	高英智	6	0	86	108.06.26 改選連任
董事	楊淮焜	7	0	100	108.06.26 改選連任
董事	黃梧桐	7	0	100	108.06.26 改選連任
董事	蕭慈飛	7	0	100	108.06.26 改選連任
董事	顏淑霽	4	0	100	108.06.26 改選新任
獨立董事	洪麗蓉	7	0	100	108.06.26 改選連任
獨立董事	陳以亨	3	0	100	108.06.26 改選解任
獨立董事	許睿元	3	4	43	108.06.26 改選連任 108.12.31 辭任
獨立董事	羅立群	4	0	100	108.06.26 改選新任

註：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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：無。

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，高國倫董事長、謝錦坤董事、蕭慈飛董事，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、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.06.26~108.12.31(註)	董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計及薪酬)之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評及同儕評估	董事會績效內部評估結果報告

註：108.06.26董事(含獨立董事)改選

為落實公司治理並提升董事會功能，本公司於 108 年 05 月 10 日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」；董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，內部評估期間為每年年度結束時至次年第一季結束前，並依據第六條及第八條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。

評估面向：

評估對象	衡量項目	題數	指標分數
董事會	1. 公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	45	96
董事成員 (自我或同儕)	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	23	97
功能性委員會 (審計及薪酬)	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	24	85

評估結果：董事會、董事會成員及各功能性委員會整體運作有效，符合公司治理之要求。

四、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

108 年度審計委員會開會 5 次(A)，第一屆任期開會 2 次，第二屆任期開會 3 次，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)(註)	備註
獨立董事	洪麗蓉	5	0	100	108.06.26 連任
獨立董事	陳以亨	2	0	100	108.06.26 改選解任
獨立董事	許睿元	3	0	60	108.06.26 連任 108.12.31 辭任
獨立董事	羅立群	3	0	100	108.06.26 新任

註：上表揭露至 108.12.31，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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：

開會日期	議案內容及後續處理
108.03.19 第一屆 第十八次 審計委員會	1. 一〇七年度合併及個體財務報告案。
	2. 一〇八年第二季至一〇九年第一季會計師委任案及獨立性評估。
	3. 一〇七年度營業報告書。
	4. 一〇七年度盈餘分配案。
	5. 本公司 107 年內部控制制度設計及執行之有效性同意案。
	6. 本公司取得或處分資產處理程序部分條文修正案。
	7. 本公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度事由。
	8. 集團子公司間資金貸與額度(匯豐銀行現金池)年度審核更新調整事宜。
	9. 集團子公司間資金貸與額度(法國巴黎銀行現金池)年度審核更新調整事宜。
	10. 集團子公司間資金貸與額度(瑞穗銀行現金池)年度審核更新調整事宜。
	11. 集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。
	12. 集團子公司間資金貸與額度(外債)案。
	委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
108.05.06 第一屆 第十九次	1. ElgaEuropeS. r. l 減資彌補虧損案。
	2. 本公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度事由。
	3. 集團子公司間資金貸與額度(外債)案。

審計委員會	4. 集團關聯企業間資金貸與(委託貸款)案。
	5. 本公司印章管理規定修訂案。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
108.08.06 第二屆 第一次 審計委員會	1. 108年第二季合併財務報告案。
	2. 本公司擬發行108年度第1期有擔保普通公司債。 3. 本公司為發行有擔保普通公司債償還銀行借款暨充實中期營運週轉資金所需，擬辦理銀行聯合授信案。 4. 「審計委員會組織規程」部分條文修正案。 5. 「長興材料工業股份有限公司授權規定」修訂案。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
108.11.05 第二屆 第二次 審計委員會	1. 子公司長陽開發科技股份有限公司現金減資案。
	2. 子公司EternalGlobal(BVI)Co., Ltd. 現金減資案。 3. 集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。 4. 集團子公司間資金貸與額度(外債)案。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
108.12.24 第二屆 第三次 審計委員會	1. 合成樹脂漂陽廠投資撤銷案。
	2. 設立印度子公司及投資案。 3. 為子公司長興材料(馬來西亞)有限公司聯合授信案提供背書保證案。 4. 子公司間背書保證案。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
109.03.23 第二屆 第四次 審計委員會	1. 108年度合併及個體財務報告討論案。
	2. 109年第二季至110年第一季會計師委任案及獨立性評估。 3. 本公司108年內部控制制度設計及執行之有效性同意案。 4. 108年度營業報告書。 5. 108年度盈餘分配案。 6. 本公司資金貸與他人作業程序條文修正案。 7. 本公司背書保證作業程序條文修正案。 8. 本公司獨立董事職責範疇規則條文修正案。 9. 集團子公司間資金貸與額度(現金池)年度審核更新調整事宜。 10. 集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。 11. 集團子公司間資金貸與額度(外債)案。 12. 集團關聯企業間資金貸與(委託貸款)案。 13. 調整境外投資控股架構，擬於SAMOA新設控股子公司案。 14. 合資公司減資案。 15. 長興(廣州)電子材料有限公司與長興(廣州)光電材料有限公司合併案。

委員意見：無反對或保留意見。
 決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。
 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

(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)與內部稽核主管之溝通情形：

- 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.與內部稽核主管之溝通情形：

日期	溝通重點
108/03/27	1.稽核主管於董事會重點報告 107 年 12 月~108 年 1 月稽核業務執行情形。 2.稽核主管於董事會座談會中報告營業管理專案查核方向、集團印信管理查核結論及未來改善對策，並對所提問題進行回答與溝通。
108/05/10	1.稽核主管於董事會重點報告 108 年 2 月~3 月稽核業務執行情形。 2.稽核主管於董事會座談會中報告營管專案執行情形、機密性技術文件管理查核結果及討論未來如何強化相關管理，並對所提問題進行回答與溝通。
108/08/09	1.稽核主管於董事會重點報告 108 年 4 月~6 月稽核業務執行情形。 2.稽核主管於董事會座談會中報告集團客戶交易安全管理專案進度、大陸子公司增值稅查核結果，並對所提問題進行回答與溝通。
108/11/08	1.稽核主管於董事會重點報告 108 年 7~8 月之稽核業務執行情形。 2.稽核主管於董事會報告集團客戶交易安全管理專案進度及環境保護管理專案查核結論，並對所提問題進行回答與溝通。
108/12/30	稽核主管於董事會報告 108 年 9~10 月之稽核業務執行情形，並對所提問題進行回答與溝通。

(二)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。

(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	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

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	
治理實務守則？				精神執行並無差異
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V	V	<p>(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，本公司法制部及委任之法律事務所將可提供必要之諮詢及協助。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	已依上市上櫃公司 治理實務守則之 精神執行並無 差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V		<p>(一)</p> <p>1. 本公司訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針，董事會成員並應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。另依據「董事選任辦法」採候選人提名制，提名與遴選董事會成員，以確保董事會成員之多元性及獨立性。</p> <p>2. 本公司現任董事會由 10 位董事包含 2 位獨立董事(擬於 109 年股東常會補選 1 位獨立董事)，其中包括 2 位女性董事。長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有高國倫、謝錦坤、柯俊斌、高英智、楊淮焜、黃梧桐、蕭慈飛、顏淑霽；至於洪麗蓉及羅立群獨立董事則為長於審計稅務及財管金融專務的專業人士。</p> <p>3. 本公司現任董事中具員工身分占比為 30%，獨立董事占比為 20%，女性董事占比為 20%，2 位獨立董事任期皆未連續超過三屆，3 位董事年齡在 70 歲以上，7 位在 50-70 歲。</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
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		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，餘尚未設其他各類功能性委員會。	未來將視實際運作需求再考量設置。
(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，且將績效評估之結果提報董事會，？	V		(三) 本公司於108年5月10日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，並依辦法規定將評估方式、範圍及結果提報109年3月27日董事會，後續將依辦法規定，運用於董事薪資報酬及提名續任之參考，請詳「(一)董事會運作情形：三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊」之相關說明。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(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。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司經108年05月10日董事會決議通過，指定財務主管劉秉誠擔任公司治理主管，統籌公司治理相關事務，財務部協助處理。劉秉誠部長已具備公開發行公司從事財務主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。 一、108年度業務執行情形如下： 1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修： (1) 針對法規要求之相關規章及法令，於本年度就任時提供董事會成員。 (2) 檢視並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 (3) 獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。 (4) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事年度進修計畫及安排課程。 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜： (1) 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 (2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式	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																																					
			<p>決議時應遵守之法規。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程及董事改選事務。</p> <p>二、進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>上課日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108/07/31</td> <td>台灣投資人關係協會</td> <td>董事資訊權與公司配合義務之範圍及實務分析</td> <td>3</td> <td rowspan="4">18 (註)</td> </tr> <tr> <td>108/09/10</td> <td>金融研訓院</td> <td>公司治理講堂(第42期)</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/10/15</td> <td>台灣董事學會</td> <td>中堅企業永續指數：獲利成長與企業永續之雙贏關鍵</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108/10/29</td> <td>金融研訓院</td> <td>剖析危機管理策略和發言技巧</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/02/13</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>5G 關鍵技術與應用商機</td> <td>3</td> <td rowspan="4">6</td> </tr> <tr> <td>109/02/13</td> <td>企業財務危機預警與類型分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/02/19</td> <td>從人力與職能盤點看企業經營績效</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109/03/18</td> <td>員工獎酬策略與工具運用探討</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：已符合初任一年內(108.05.10~109.05.09)進修18小時規定。</p>	上課日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數	108/07/31	台灣投資人關係協會	董事資訊權與公司配合義務之範圍及實務分析	3	18 (註)	108/09/10	金融研訓院	公司治理講堂(第42期)	3	108/10/15	台灣董事學會	中堅企業永續指數：獲利成長與企業永續之雙贏關鍵	3	108/10/29	金融研訓院	剖析危機管理策略和發言技巧	3	109/02/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5G 關鍵技術與應用商機	3	6	109/02/13	企業財務危機預警與類型分析	3	109/02/19	從人力與職能盤點看企業經營績效	3	109/03/18	員工獎酬策略與工具運用探討	3	
上課日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總時數																																				
108/07/31	台灣投資人關係協會	董事資訊權與公司配合義務之範圍及實務分析	3	18 (註)																																				
108/09/10	金融研訓院	公司治理講堂(第42期)	3																																					
108/10/15	台灣董事學會	中堅企業永續指數：獲利成長與企業永續之雙贏關鍵	3																																					
108/10/29	金融研訓院	剖析危機管理策略和發言技巧	3																																					
109/02/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5G 關鍵技術與應用商機	3	6																																				
109/02/13		企業財務危機預警與類型分析	3																																					
109/02/19		從人力與職能盤點看企業經營績效	3																																					
109/03/18		員工獎酬策略與工具運用探討	3																																					
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		<p>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。</p> <p>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。</p>	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	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																																				

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	
會事務？				實務守則之精神執行並無差異
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</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> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V	V	<p>(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。 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> <p>(三)公司於規定期限前完成公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
<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</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																																																											
			<p>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> <p>(五)董事108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。</p> <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>董事 柯俊斌</td> <td>05/23</td> <td>中華民國工商協進會</td> <td>董監事面臨之風險與責任保險實務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">董事 顏淑霽</td> <td>10/04</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10/29</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業董監之刑事法律風險與因應-從企業舞弊與洗錢防制談起</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>11/01</td> <td>台灣證券交易所</td> <td>有效發揮董事職能宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>11/05</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>從董監角度看企業併購之人力資源策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立 董事 洪麗蓉</td> <td>11/06</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>企業設置『獨立董事』與『審計委員會』之稽核法遵實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">獨立 董事 許睿元 (註)</td> <td>03/13</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>公司治理講堂(第31期)</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>07/12</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>07/18</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事與特殊背信罪之探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>07/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事、監察人及經理人的角色與職責</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立 董事 羅立群</td> <td>09/24 ~ 9/25</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>12/24</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>企業公司治理實務</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 柯俊斌	05/23	中華民國工商協進會	董監事面臨之風險與責任保險實務	3	董事 顏淑霽	10/04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題	3	10/29	社團法人中華公司治理協會	企業董監之刑事法律風險與因應-從企業舞弊與洗錢防制談起	3	11/01	台灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	11/05	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之人力資源策略	3	獨立 董事 洪麗蓉	11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業設置『獨立董事』與『審計委員會』之稽核法遵實務	6	獨立 董事 許睿元 (註)	03/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂(第31期)	3	07/12	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課	3	07/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與特殊背信罪之探討	3	07/26	社團法人中華公司治理協會	董事、監察人及經理人的角色與職責	3	獨立 董事 羅立群	09/24 ~ 9/25	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	3	12/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務	3	
職稱/姓名	上課日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																										
董事 柯俊斌	05/23	中華民國工商協進會	董監事面臨之風險與責任保險實務	3																																																										
董事 顏淑霽	10/04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題	3																																																										
	10/29	社團法人中華公司治理協會	企業董監之刑事法律風險與因應-從企業舞弊與洗錢防制談起	3																																																										
	11/01	台灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3																																																										
	11/05	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之人力資源策略	3																																																										
獨立 董事 洪麗蓉	11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業設置『獨立董事』與『審計委員會』之稽核法遵實務	6																																																										
獨立 董事 許睿元 (註)	03/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂(第31期)	3																																																										
	07/12	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課	3																																																										
	07/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與特殊背信罪之探討	3																																																										
	07/26	社團法人中華公司治理協會	董事、監察人及經理人的角色與職責	3																																																										
獨立 董事 羅立群	09/24 ~ 9/25	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	3																																																										
	12/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務	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		
			12/27	台灣董事協會 董事講堂-永續及影響力投資	3
			註：獨立董事許睿元於108.12.31辭任。 (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。 (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。 (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。		

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)
 針對108年4月發布之第五屆(107年)公司治理評鑑結果提出改善情形如下：

(一) 已改善者：

編號	評鑑指標
1.09	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？
1.10	公司是否於股東常會開會 21 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？
1.11	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？
上述三項之改善情形：108 年股東會開會時相關資料已完成英文版，並已於上述三項之公告期限內完成公告。	
3.05	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露年度財務報告(含財務報表及附註)？
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？
上述二項之改善情形：已完成公司網站已建置相關資訊之英文版，且同時於公司網站及公開資訊觀測站公告英文年度財務報告。	
2.21	公司是否設置公司治理專職人員，負責公司治理相關事務，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？
上項之改善情形：於 108.05.10 董事會通過相關辦法及設置公司治理主管，並於年報及公司網站上揭露相關資訊。	
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估，將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？
上述二項之改善情形：於 108.05.10 董事會通過董事會績效評估辦法，依辦法已於 109 年第一季完成評估並於 109.03.27 董事會中報告及揭露於年報中。	
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？
4.15	公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？
上述三項之改善情形：已於公司網站揭露相關資訊。	
4.05	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？
4.17	公司是否制定供應商管理政策，要求與供應商合作，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任，並於公司網站或企業社會責任報告書揭露？

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	
上述二項之改善情形：已於公司企業社會責任報書揭露並取得驗證。			
(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及經理人之薪資，108 年度共召開 5 次會議，委員皆親自出席與會。

薪資報酬委員會成員資料

身分別	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 3）										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 公司業務所 需之國家考 試及領有證 書之專門職 業及技術人 員	具有商 務、法 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	9	10			
獨立董事	陳以亨 (註 1)	V		V	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	V	V	2	無
獨立董事	許睿元 (註 2)	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無
獨立董事	羅立群	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無

註 1：獨立董事陳以亨於 108.06.26 屆滿解任；於 109.03.27 補委任為第四屆薪資報酬委員會委員。

註 2：獨立董事許睿元於 108.12.31 辭職解任。

註 3：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

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：108 年 06 月 26 日至 111 年 06 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，上屆任期開會 2 次，本屆任期開會 3 次，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)(註)	備註
召集人	洪麗蓉	5	0	100%	108.06.26 連任
委員	許睿元	3	0	60%	108.06.26 連任； 108.12.31 辭任
委員	羅立群	3	0	100%	108.06.26 新任
委員	陳以亨	2	0	100%	108.06.26 解任

註：上表揭露至 108.12.31，實際出席率(%)則以其在職期間薪酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會 108 年度之運作情形，會議日期、期別、議案內容、薪資報酬委員會決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

開會日期	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.19 第三屆第十一次 薪資報酬委員會	1. 一〇七年度董事及員工酬勞分派案	無異議照案通過	董事會同意通過
	2. 2018 年經理人利潤超標績效獎金案	無異議照案通過	董事會同意通過
	3. 經理人職務異動薪資審議案	無異議照案通過	董事會同意通過
108.05.06 第三屆第十二次 薪資報酬委員會	1. 2018 年經理人之員工酬勞分派案	無異議照案通過	董事會同意通過
	2. 新任公司治理主管薪資審議案	無異議照案通過	董事會同意通過
108.08.03 第四屆第一次 薪資報酬委員會	1. 經理人職務異動薪資審議案	無異議照案通過	董事會同意通過
108.11.05 第四屆第二次 薪資報酬委員會	1. 年度調薪管理規定修訂案	無異議照案通過	董事會同意通過
108.12.24 第四屆第三次 薪資報酬委員會	1. 自有車輛因公使用補助費管理規範修訂案	無異議照案通過	董事會同意通過
	2. 2020 年經理人年度調薪案	無異議照案通過	董事會同意通過
	3. 2019 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案	無異議照案通過	董事會同意通過
	4. 2020 年新晉升經理人及經理人職務異動薪資審議案	無異議照案通過	董事會同意通過

二、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。

三、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(註1)			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(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		參考GRI Standards重大性原則進行相關議題之風險評估及提出政策因應。	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		由行政服務部專責推動與整合，相關公司治理、環境保護、綠色產品、能源管理、員工關懷、社會公益等各議題內容視授權呈報總經理、董事長及董事會。	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
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)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，88年取得ISO14001環境管理系統認證；並於106年進行ISO14001:2015年版改版取得認證，證書有效期限至109年7月23日。	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？	V		(二)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。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)公司已依經濟部能源局規範，制定以103年之總用電量為基準，每年度節電1%；並依ISO 14064-1國際規範推動溫室氣體排放基線盤查工作，自100年起每年盤查溫室氣體排放量，且每年請第三方驗證單位(台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(BV))查證，目前已完成100-108年溫室氣體排放量盤查作業，每年建置溫室氣體排放量清冊；並於102年11月15日通過三項產品之PAS2050碳足跡查證聲明書。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、	V		(四)公司每年完成溫室氣體盤查作業、申請溫室氣體抵換專案；且各項環境相關統計量，如用水量、空污排放量、廢污水排	

<p>溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>		<p>放量、廢棄物產出量均會完成統計、提報(向主管機關提報)、揭露(如CSR報告書)，各項節能減碳及環境議題之政策執行結果均會定期於廠區、集團檢討並持續改善。</p>	
<p>四、社會議題</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)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<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，為宣示遵守國際人權公約的決心，長興公司訂有「長興人權政策」，其他如聘僱、出勤、請假、獎懲等規定亦規範關於童工、女工及強迫勞動、避免歧視等相關保護與預防措施。</p> <p>(二)為了能夠吸引及留任最好人才，並獎勵同仁創造績效與長期貢獻，長興公司每年都會透過薪資調查，衡量市場的薪資水準及總體經濟指標，對整體薪資政策做出適當調整。例如年度調薪及完善的升遷制度等，另制訂各種獎勵制度以鼓勵績效優越的同仁，例如：研發獎金、專利獎金、營業獎金、生產獎金、績效獎金、員工酬勞，以及每年頒發久任員工獎金、模範員工等，不因性別、年齡、種族、國籍、宗教或政治立場不同而有所優遇或歧視。</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，對於作業之工作者提供完善且符合法令之安全設施，定期實施作業環境監測，以確保工作者有一個安心、安全之工作環境；同時並利用健檢軟體統計分析各廠區建康檢查狀況，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。</p> <p>健康觀念的推動，各廠區皆規</p>	<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>

			<p>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，108年度屏南廠獲得臺北醫學大學各式場域應物質預防教育宣導暨成效評估計畫之卓越獎、衛生福利部國民健康署健康管理獎。</p>	
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V		<p>(四)公司針對不同對象(新進人員、一般員工、管理人員)均規劃不同的訓練課程。以新進人員而言，設定「入職訓練」、「新進人員講習」、「廠區巡禮」、部門OJT等；一般人員分為營業類、研發類、製造品質類等；管理人員分為基層管理、中階管理、高階管理、經營管理類，每年會依需求提供相關內外訓課程。派外主管亦提供相關培育資源，為其打造培育課程。針對培育重點人員另設定個人發展計劃並設定導師，以完整培育規劃。</p>	
<p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	V		<p>(五)本公司為確保及維護顧客健康與安全及保障客戶全方位之服務品質，各事業部會就產品品質之問題回應檢討並定期召開產銷會議及業務會議，亦制定客訴處理管理辦法為申訴管道。並已於網站設置利害關係人專區如有消費者申訴得隨時以電話、書信及電子郵件等方式與本公司聯絡。</p>	
<p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	V		<p>(六)對於供應商管理訂有「供應商評鑑程序」進行年度評核，並要求供應商簽署「供應商行為準則」，內容包含勞工、健康與安全、環境、道德與誠信。品保與採購亦對現有供應商之生產、品質管理及安全環境與健康等項目不定期實地稽核。供應商大多為長期合作廠商，</p>	

			發現現有供應商對重大環境、勞動條件、人權、社會等產生負面影響之虞者，集團即可自次月(季)起轉換供應來源。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		參考GRI Standards及AA1000編製企業社會責任報告書並經第三方驗證單位查證，相關資訊揭露於公司網站，並依規定申報於公開資訊觀測站。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。				
七、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 https://www.eternal-group.com/WebData/Corporate02 設置企業責任專屬頁面，述明本公司企業社會責任推動與績效摘要，並揭露企業社會責任報告書，內容涵蓋各項議題之運作情形。				

(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)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已於2013年8月訂定經董事會通過，並提報股東會之「誠信經營守則」，明文及制度化，董事會及全體員工皆應遵守之誠信經營政策，以建立守法、守信、守德之企業文化與誠信經營政策，並將上述資訊揭露於公司網站及申報於公開資訊觀測站。	已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款之不誠信行為，並將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)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正	V		(三)本公司為落實防範不誠信行為發生，訂定有「檢舉制度」實施暨管理辦法，並透過內部控制運	

前揭方案？			作、例行性稽核等方式，以降低各類型不誠信行為之風險。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(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。</p> <p>(二)本公司已設置制訂及「誠信經營守則」之主辦單位，並由稽核單位定期向董事會報告內稽情形。</p> <p>(三)本公司於「企業社會責任實務守則」中明訂履行企業社會責任時，應本於尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運。</p> <p>(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員亦會評估將高風險之作業列為年度稽核計畫，並將稽核結果作成稽核報告定期提交審計委員會審閱及列席董事會報告；此外，各部門每年度均須自我評估內部控制制度，以確保該制度設計及執行之有效性。</p> <p>(五)依循”守法、守信、守德(公德、道德、品德)”之企業文化，公司透過書面及課程宣導，以提升員工誠信經營之觀念。</p> <p>1.書面宣導：由人資辦理新人職前訓練時適時提供教育宣導，其餘在職員工則於每年公司內部公告資訊或刊物中進行內部宣導。</p> <p>2.課程宣導：2019.12.20於新任受僱人訓練課程中安排20分鐘，關於公司治理內部控制與法規遵循之觀念引導(含反貪汙、誠信經營及內線交易等)</p>	已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異

<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>V</p>	<p>公司網站 (http://www.tpcc.com.tw) 中明示揭露公司誠信經營理念。本公司隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊於公開資訊觀測站以維護投資人及利害關係人之權益，另並於年報中揭露本公司履行誠信經營情形及採行措施。</p>	<p>已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：：無差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：已於公司網站及公開資訊觀測站中揭露。</p>			

(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：109 年 03 月 27 日

本公司民國108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、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108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 109 年 03 月 27 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：毛惠寬 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

1.108 年度股東常會

議案	重要決議	執行情形
案由一	承認一〇七年度決算表冊案。	照案執行。
案由二	承認一〇七年度盈餘分配案。	每股配發現金股利 0.9 元，於 108 年 08 月 09 日發放，已照案執行完成。
案由三	通過本公司章程修正案。	決議通過，本公司悉依修訂後章程辦理相關作業，並於公司對外網站公開揭露。
案由四	通過本公司取得或處分資產處理程序部分條文修正案。	本公司取得或處分資產處理程序悉依修訂後條文辦理。

2.董事會

日期	決議
108.01.31	案由一：通過成立印度市場法人規劃案
108.03.27	案由一：通過 107 年度營業報告書 案由二：通過 107 年度合併及個體財務報告討論案 案由三：通過 108 年第二季至 109 年第一季會計師委任案及獨立性評估 案由四：通過民國 108 年股東常會召開事宜 案由五：通過 107 年度盈餘分配案 案由六：通過 107 年度董事及員工酬勞分派案 案由七：通過本公司第十八屆董事選舉案 案由八：通過董事會提名及決議董事(含獨立董事)候選人名單 案由九：通過解除本公司第十八屆董事競業禁止限制案 案由十：通過公司章程修正案 案由十一：通過本公司取得或處分資產處理程序部分條文修正案 案由十二：通過依法出具 107 年度「內部控制制度聲明書」 案由十三：通過本公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度事由 案由十四：通過集團子公司間資金貸與額度(匯豐銀行現金池)年度審核更新調整事宜 案由十五：通過集團子公司間資金貸與額度(法國巴黎銀行現金池)年度審核更新調整事宜 案由十六：通過集團子公司間資金貸與額度(瑞穗銀行現金池)年度審核更新調整事宜 案由十七：通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案 案由十八：通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案 案由十九：通過 2018 年經理人利潤超標績效獎金案 案由二十：通過經理人職務異動薪資審議案
108.05.10	案由一：通過 ElgaEuropeSrl 減資彌補虧損案 案由二：通過本公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度事由

	<p>案由三：通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案</p> <p>案由四：通過集團關聯企業間資金貸與(委託貸款)案</p> <p>案由五：通過本公司印章管理規定修訂案</p> <p>案由六：通過擬訂定「處理董事要求之標準作業程序」及「董事會績效評估辦法」並修訂「董事會議事規範」案</p> <p>案由七：通過公司治理主管委任案</p> <p>案由八：通過經理人之員工酬勞配發案</p>
108.06.26	<p>案由一：通過選任第十八屆董事長及副董事長案</p> <p>案由二：通過執行長委任案</p> <p>案由三：通過總經理暨總營運長委任案</p> <p>案由四：通過本公司經理人委任案</p> <p>案由五：通過第四屆薪酬委員會委員委任案</p>
108.08.09	<p>案由一：通過 2019 年集團營業計畫修訂案</p> <p>案由二：通過 2019 年度年中現金流量計畫修訂案</p> <p>案由三：通過本公司擬發行 108 年度第 1 期有擔保普通公司債案</p> <p>案由四：通過本公司為發行有擔保普通公司債償還銀行借款暨充實中期營運週轉資金所需，擬辦理銀行聯合授信案</p> <p>案由五：通過「審計委員會組織規程」部分條文修正案</p> <p>案由六：通過「長興材料工業股份有限公司授權規定」修訂案</p> <p>案由七：通過本公司功能長異動案</p> <p>案由八：通過經理人職務異動薪資審議案</p>
108.11.08	<p>案由一：通過子公司長陽開發科技股份有限公司現金減資案</p> <p>案由二：通過子公司 EternalGlobal(BVI)Co.,Ltd.現金減資案</p> <p>案由三：通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案</p> <p>案由四：通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案</p> <p>案由五：通過「製程技術部」設立案</p> <p>案由六：通過「年度調薪管理規定」修訂案</p>
108.12.30	<p>案由一：通過 2020 年集團營業計畫案</p> <p>案由二：通過 2020 年現金流量計畫案(附利潤計畫)</p> <p>案由三：通過合成樹脂漂陽廠投資撤銷案</p> <p>案由四：通過設立印度子公司及投資案</p> <p>案由五：通過為子公司長興材料(馬來西亞)有限公司聯合授信案提供背書保證案</p> <p>案由六：通過子公司間背書保證案</p> <p>案由七：通過為因應往來銀行、貸款手續及資金調度之需要，擬請董事會授權董事長核決本公司 2020 年度向金融機構辦理開戶、銷戶、存款、借款，含有關額度之申請或續約</p> <p>案由八：通過 2020 年度稽核計畫案</p> <p>案由九：通過「自有車輛因公使用補助費管理規範」修訂案</p>

	<p>案由十：通過 2020 年經理人年度調薪案</p> <p>案由十一：通過 2019 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案</p> <p>案由十二：通過行政管理長委任案</p> <p>案由十三：通過 2020 年新晉升經理人及經理人職務異動薪資審議案</p>
109.03.27	<p>案由一：通過 108 年度合併及個體財務報告討論案</p> <p>案由二：通過 109 年第二季至 110 年第一季會計師委任案及獨立性評估</p> <p>案由三：通過 108 年度營業報告書</p> <p>案由四：通過依法出具 108 年度「內部控制制度聲明書」</p> <p>案由五：通過 108 年度盈餘分配案</p> <p>案由六：通過 108 年度董事及員工酬勞分派案</p> <p>案由七：通過民國 109 年股東常會召開事宜</p> <p>案由八：通過本公司獨立董事補選案</p> <p>案由九：通過提名暨審查獨立董事候選人名單案</p> <p>案由十：通過合資公司減資案</p> <p>案由十一：通過長興(廣州)電子材料有限公司與長興(廣州)光電材料有限公司合併案</p> <p>案由十二：通過調整境外投資控股架構，擬於 SAMOA 新設控股子公司案</p> <p>案由十三：通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案</p> <p>案由十四：通過集團子公司間資金貸與額度(現金池)年度審核更新調整事宜</p> <p>案由十五：通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案</p> <p>案由十六：通過集團關聯企業間資金貸與 (委託貸款)案</p> <p>案由十七：通過本公司資金貸與他人作業程序條文修正案</p> <p>案由十八：通過本公司背書保證作業程序條文修正案</p> <p>案由十九：通過本公司股東會議事規則條文修正案</p> <p>案由二十：通過本公司獨立董事職責範疇規則條文修正案</p> <p>案由二十一：通過本公司公司治理規定條文修正案</p> <p>案由二十二：通過 2019 年經理人利潤超標績效獎金案</p> <p>案由二十三：通過第四屆薪酬委員會委員補委任案</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：

截至 109 年 04 月 20 日止

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	李尚衡	105.07.01	108.02.01	退休
總經理	謝錦坤	102.06.20	108.06.26	解任
研發主管	毛惠寬	107.07.01	108.08.09	職務調整

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
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	龔俊吉	108.1.1~108.12.31	無

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	300	300
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		0	0	0
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元		8,660	0	8,660
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		
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園 龔俊吉	8,660	0	0	0	300	300	108.01.01~108.12.31	其他為暫繳申報及專案顧問服務

(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：無。

1.關於前任會計師：無。

2.關於繼任會計師：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	108 年度		109 年 04 月 20 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 執行長	高國倫	-	-	-	-
副董事長兼 策略長	謝錦坤	-	-	-	-
總經理兼 營運長	毛惠寬	-	-	-	-
董事兼 策略長	蕭慈飛	-	-	-	-
董事	高英智	-	-	-	-
	光陽工業股 份有限公司	-	-	997,884	-
	代表人： 柯俊斌	-	-	-	-
	楊淮焜	(400,000)	-	-	-
	黃梧桐	-	-	-	-
	顏淑霏	-	-	-	-
獨立董事	陳以亨	-	-	-	-
	洪麗蓉	-	-	-	-
	許睿元	-	-	-	-
	羅立群	-	-	-	-
副總經理	陳明仁	-	-	-	-
	陳金源	-	-	-	-
	顏淑霏(註)	-	-	不適用	不適用
	廖恒寧	-	-	-	-
協理	林治國	(40,000)	-	(10,000)	-
	宋春隆	-	-	-	-
	李尚衡(註)	-	-	不適用	不適用
	林和興(註)	-	-	不適用	不適用

	洪釗城	-	-	-	-
	高志宇	-	-	-	-
	趙郁文(註)	-	-	不適用	不適用
	張世芳	-	-	-	-
	黃金隆	-	-	-	-
	蘇文彬	-	-	-	-
	鄭裕正(註)	-	-	-	-
	潘金城	-	-	-	-
	王茂湧(註)	-	-	不適用	不適用
	葉茂榮	-	-	-	-
	翁進益	-	-	-	-
	朱瑞欣(註)	不適用	不適用	-	-
	林兆坤(註)	不適用	不適用	-	-
	陳弘毅(註)	不適用	不適用	-	-
財務主管	劉秉誠	-	-	15,000	-
會計主管	蘇慧芳	-	-	-	-
公司治理主管	劉秉誠	-	-	15,000	-

註：解任之董事及經理人，期末持股係解任當月之持股數；新任之董事及經理人，期初持股係就任當月之持股。

(二)股權移轉關係人資訊：

截至 109 年 04 月 20 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、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
楊淮焜	贈與	1080227	楊觀雲	父女	200,000	不適用
楊淮焜	贈與	1080227	楊觀寧	父女	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	無
光陽工業(股)公司	124,000	9.99	0	0.00	0	0.00	光星實業	母子公司	無
代表人：柯勝峯	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
光星實業(股)公司	84,000	6.77	0	0.00	0	0.00	光陽工業	母子公司	無
代表人：柯俊斌	0	0.00	10	0.00	0	0.00	無	無	無
高英士	69,424	5.59	20,221	1.63	0	0.00	高國倫 高鄭麗華 高英智	父子 夫妻 兄弟	無
高國倫	50,139	4.04	5,731	0.46	0	0.00	高英士 高鄭麗華	父子 母子	無
富邦人壽保險(股)公司	44,246	3.56	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	26,436	2.13	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：黃調貴	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
渣打託管列支敦士登銀行	22,471	1.81	0	0.00	0	0.00	無	無	無
高鄭麗華	20,221	1.63	69,424	5.59	0	0.00	高英士 高國倫 高英智	夫妻 母子 叔嫂	無
高英智	19,852	1.60	1,047	0.08	6,349	0.51	高英士 高鄭麗華	兄弟 叔嫂	無
楊淮焜	16,176	1.30	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

108 年 12 月 31 日單位：股、%

轉投資事業(註 1)	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.	216,303,859	100.00	0	0	216,303,859	100.00
Eternal Global (BVI) Co.,Ltd.	16,821,024	100.00	0	0	16,821,024	100.00
Mixville Holdings Inc.	29,530,000	100.00	0	0	29,530,000	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	23,423,812	22.80	546,089 註 4	0.53	23,969,901	23.33
長陽開發科技股份有限公司	6,907,585	62.80	1,200,000	10.91	8,107,585	73.71
帝興樹脂股份有限公司	3,660,000	40.00	0	0	3,660,000	40.00
興美電子股份有限公司	註 2	96.71	0	0	註 2	96.71
Eternal Electronic Material(Thailand) Co.,Ltd.	937,500	75.00	0	0	937,500	75.00
長興材料工業株式會社	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.	165,855,600	90.00	0	0	165,855,600	90.00
Elga Europe S.r.l.	註 3	72.68	註 3	22.32	註 3	95.00

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：107 年 12 月底經該公司股東會決議解散，並於 108 年 8 月經高雄地方法院准予清算完結，截至 108 年 12 月 31 日止仍有剩餘清算款待收回。

註 3：未發行股票不適用。

註 4：達興公司股東會停過日 109.04.21 資料。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本種類

109 年 04 月 20 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	1,240,280 (上市)	559,720	1,800,000	無

2.股本形成經過

109年04月20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
53.12	100元	8	800	8	800	發起設立	無	--
55.01	100元	40	4,000	40	4,000	現金增資 3,200	無	--
57.01	100元	100	10,000	100	10,000	現金增資 6,000	無	--
61.01	100元	160	16,000	160	16,000	現金增資 6,000	無	--
61.11	100元	360	36,000	360	36,000	現金增資 20,000	無	--
62.11	100元	700	70,000	700	70,000	現金增資 34,000	無	--
64.09	100元	770	77,000	770	77,000	現金增資 7,000	無	--
65.09	100元	800	80,000	800	80,000	現金增資 3,000	無	--
67.08	100元	1,000	100,000	1,000	100,000	現金增資 20,000	無	--
68.11	100元	1,500	150,000	1,500	150,000	盈餘增資 25,000 現金增資 25,000	無	--
74.11	10元	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資 50,000	無	--
76.01	10元	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 100,000	無	--
77.07	10元	45,500	455,000	45,500	455,000	現金增資 155,000	無	77.07.21 (77) 台財證 (一) 08700 號
79.08	10元	60,000	600,000	60,000	600,000	盈餘增資 145,000	無	79.08.03 (79) 台財證 (一) 31539 號
81.07	10元	72,000	720,000	72,000	720,000	盈餘增資 120,000	無	81.06.03 (81) 台財證 (一) 01142 號
82.07	10元	90,942	909,419	90,942	909,419	盈餘增資 189,419	無	82.06.22 (82) 台財證 (一) 01524 號
83.07	40元	131,677	1,316,774	131,677	1,316,774	盈餘增資 227,355 現金增資 180,000	無	83.06.27 (83) 台財證 (一) 27511 號
84.07	10元	164,597	1,645,967	164,597	1,645,967	盈餘增資 197,516 資本公積 131,677	無	84.06.08 (84) 台財證 (一) 33684 號
85.07	10元	197,516	1,975,161	197,516	1,975,161	盈餘增資 164,597 資本公積 164,597	無	85.06.25 (85) 台財證 (一) 38778 號
86.07	10元	300,000	3,000,000	257,633	2,576,329	盈餘增資 434,535 資本公積 158,013 員工紅利 8,620	無	86.06.12 (86) 台財證 (一) 46433 號
87.06	10元	400,000	4,000,000	336,103	3,361,025	盈餘增資 566,793 資本公積 206,106 員工紅利 11,797	無	87.05.06 (87) 台財證 (一) 38173 號
88.06	10元	500,000	5,000,000	404,352	4,043,517	盈餘增資 571,374 資本公積 100,831 員工紅利 10,287	無	88.05.18 (88) 台財證 (一) 46053 號
88.10	35元	500,000	5,000,000	407,352	4,073,517	現金增資 30,000	無	88.10.13 (88) 台財證 (一) 88150 號

89.05	35 元	500,000	5,000,000	418,782	4,187,817	現金增資 114,300	無	89.05.12 (89) 台財證(一) 42830 號
89.07	10 元	600,000	6,000,000	501,877	5,018,766	盈餘增資 766,229 資本公積 16,245 員工紅利 48,475	無	89.05.20 (89) 台財證(一) 44222 號
90.05	10 元	650,000	6,500,000	554,175	5,541,752	盈餘增資 401,501 資本公積 100,375 員工紅利 21,110	無	90.05.24 (90) 台財證(一) 132348 號
91.05	10 元	650,000	6,500,000	583,667	5,836,668	盈餘增資 277,088 員工紅利 17,828	無	91.05.21 (91) 台財證(一) 127586 號
94.07	10 元	753,000	7,530,000	642,034	6,420,335	盈餘增資 583,667	無	94.07.06 金管證字第 0940127266 號
95.06	10 元	850,000	8,500,000	711,451	7,114,512	盈餘增資 642,034 員工紅利 52,143	無	95.06.23 金管證字第 0950126034 號
96.07	10 元	950,000	9,500,000	803,547	8,035,468	盈餘增資 853,741 員工紅利 67,215	無	96.06.06 金管證字第 0960028997 號
97.08	10 元	1,200,000	12,000,000	891,221	8,912,212	盈餘增資 803,547 員工紅利 73,197	無	97.07.24 金管證字第 0970037454 號
98.07	10 元	1,200,000	12,000,000	900,133	9,001,334	盈餘增資 89,122	無	98.06.23 金管證字第 0980031147 號
99.09	10 元	1,200,000	12,000,000	945,140	9,451,401	盈餘增資 450,067	無	99.07.21 金管證字第 0990037977 號
100.08	10 元	1,200,000	12,000,000	992,397	9,923,971	盈餘增資 472,570	無	100.06.22 金管證字第 000028589 號
103.08	10 元	1,200,000	12,000,000	1,022,169	10,221,690	盈餘增資 297,719	無	103.07.02 金管證發字第 030025006 號
105.08	10 元	1,200,000	12,000,000	1,103,943	11,039,425	盈餘增資 817,735	無	105.08.19 經授商字第 10501207920 號
106.08	10 元	1,200,000	12,000,000	1,159,140	11,591,397	盈餘增資 551,972	無	106.08.21 經授商字第 10601118100 號
107.08	10 元	1,800,000	18,000,000	1,240,280	12,402,795	盈餘增資 811,398	無	107.08.16 經授商字第 10701099770 號

3. 總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

(二) 股東結構：

109 年 04 月 20 日；單位：仟股、%

數量	股東結構					外國機構 及外人	合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	其他法人		
人數	0	12	150	33,576	212	33,950	
持有股數	0	91,669	319,151	645,448	184,012	1,240,280	
持股比例	0	7.39	25.73	52.04	14.84	100	

(三)股權分散情形：

1.普通股：

109年04月20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	11,445	2,653,041	0.21
1,000 至 5,000	12,859	29,339,545	2.37
5,001 至 10,000	3,898	28,083,322	2.26
10,001 至 15,000	1,817	22,155,781	1.79
15,001 至 20,000	882	15,381,718	1.24
20,001 至 30,000	972	23,787,045	1.92
30,001 至 50,000	784	30,303,845	2.44
50,001 至 100,000	592	41,443,877	3.34
100,001 至 200,000	323	44,508,903	3.59
200,001 至 400,000	162	45,222,170	3.65
400,001 至 600,000	48	23,247,995	1.88
600,001 至 800,000	27	18,894,359	1.52
800,001 至 1,000,000	22	19,734,188	1.59
1,000,001 以上	119	895,523,666	72.20
合計	33,950	1,240,279,455	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：

109年04月20日；單位：股、%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
光陽工業股份有限公司		124,000,000	9.99
光星實業股份有限公司		84,000,000	6.77
高英士		69,423,758	5.59
高國倫		50,138,856	4.04
富邦人壽保險股份有限公司		44,245,923	3.56
國泰人壽保險股份有限公司		26,435,687	2.13
渣打託管列支敦士登銀行		22,470,610	1.81
高鄭麗華		20,221,072	1.63
高英智		19,851,560	1.60
楊淮焜		16,175,900	1.30

(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	107 年	108 年	當年度截至 109 年 03 月 31 日(註 8)
		每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前	31.85
追溯調整後	31.85			(註 9)	-
最低	追溯調整前		22.90	23.30	20.20
	追溯調整後		22.90	(註 9)	-
平均	追溯調整前		27.38	25.66	25.78
	追溯調整後		27.38	(註 9)	-
每股淨值 (註 2)	分配前		16.93	17.27	17.25
	分配後		16.93	(註 9)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		1,240,280	1,240,280	1,240,280
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	1.25	1.99	0.17
		追溯調整後	1.25	(註 9)	-
每股股利	現金股利		0.9	1.4	-
	無償配股	盈餘配股	0	0	-
		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)		21.90	12.89	-
	本利比(註 6)		30.42	18.33	-
	現金股利殖利率(註 7)		3.29	5.46	-

* 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 108 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) 108 年度盈餘分派，擬依本公司章程第十八條規定分配。

(2) 108 年度稅後盈餘新台幣(下同)2,466,356,251 元，扣除法定盈餘公積 10%及提列特別盈餘公積，歸屬於 108 年之可分配盈餘為 1,288,528,433 元，加計 108 年初尚未分配盈餘 3,179,096,153 元，合計本期可供股東分配餘額為 4,467,624,586 元，擬提撥 1,736,391,237 元配發股東現金股利每股 1.4 元。

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，本公司無公開民國一〇八年度財務預測資訊。)

(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：121,176,608 元較 108 年度估列金額 122,000,000 元減少 823,392 元，依會計估列變動處理，列為次年度損益；董事酬勞金額 15,325,000 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 72,180,642 元及董事酬勞 14,400,000 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 107 年度估列金額 77,544,433 元，實際配發較估列數減少 5,363,791 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 14,400,000 元，與估列數 14,400,000 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：

公 司 債 種 類		一〇八年度第一期有擔保普通公司債
發行(辦理)日期		108年11月6日至113年11月6日
面 額		新臺幣 10,000 千元
發行及交易地點		中華民國
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		新臺幣 30 億元
利 率		年息 0.82%
期 限		五年
保 證 機 構		臺灣銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、上海商業儲蓄銀行股份有限公司擔任聯合保證銀行依簽訂之聯合委任保證契約及履行公司債保證義務合約提供保證。
受 託 人		永豐商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構		玉山商業銀行股份有限公司為主辦承銷商
簽 證 律 師		經兆國際法律事務所
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所
償 還 方 法		依發行年期為到期一次還本
未償還本金		新臺幣 30 億元
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		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、併購或受讓其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。
- (7)其他化學材料製造業。
- (8)石油化工原料製造業。
- (9)基本化學工業製造業。
- (10)醫療器材製造業。
- (11)醫療器材批發業。
- (12)醫療器材零售業。
- (13)除許可業務除外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.108 年度主要產品佔營業比重：

產品名稱	百分比%
合成樹脂	52%
電子材料	30%
特用材料	18%
其他	0%

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)5G 高頻材料：擠出型 LCP Film、塗佈型 LCP 軟板用樹酯、LCP 吹膜製程、精密塗佈製程、高頻量測系統。
- (2)生醫檢測材料：酵素發酵製程、登革熱分型試片、糖化血色素抗體篩選技術、茲卡等蚊蟲媒介傳染病快篩技術、酵素/抗體試劑材料。
- (3)綠能/儲能材料：矽負極黏著劑、太陽能電池材料、奈米能源材料；負極矽碳材料、鋰電池電極接著劑、電解液添加劑；導電高分子塗料、固液態電容高分子材料、積層式固液態電容高分子材料。

- (4)軟性電子材料：半導體及軟性印刷電路板用聚醯亞胺、感光聚醯亞胺材料。
- (5)半導體封裝材料：3D-IC/SIP 高階封裝材料；矽膠封裝材料。
- (6)高性能工程塑膠材料：航太、通訊、醫療用高性能熱塑型工程塑膠材料。
- (7)循環永續環保材料：環保印刷版材、水性樹脂、UV 材料、無鉛/無鹵/無鉻環保材料。

(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

過去一年石化原物料因為中美貿易影響造成中國整體內需市場需求減少，使的原料在去年整年中逐季持續下跌，而在第四季低檔盤整，今年初又在疫情的影響，使的原料從上游的石油供給到衍生的相關原料都因為需求遽減，產生崩盤式的降跌。整體來看，去年的中美貿易就已經使整體需求明顯減少；今年再加上疫情的重拳衝擊，109 年整體市場的需求與能見度低，造成預期銷售成長上的難題。面對這樣的現狀及挑戰，公司在既有市場的維護上，除緊跟既有客戶的腳步，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、穩固本公司於紅海市場的既有市占率外，更積極的配合既有與新的策略合作夥伴，加強與深化彼此的合作關係與進行新合作項目擴及舊產品新應用與新產品、新市場的市場佔有率提升。

大陸地區以外，本公司在馬來西亞新建之合成樹脂生產基地，已於 107 年 1 月份全面投產，業務範圍除東南亞國協外，更涵蓋印度、斯里蘭卡、孟加拉等南亞地區，甚至遠擴及土耳其等有關稅優惠的國家；經過業務團隊持續的努力，在整體外銷出貨上，較往年有明顯的銷售數量增加，且可預期的在未來仍有相當程度的成長空間可及。

而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、高固含、粉體等產品發展並已有所突破及成長。

B.不飽和聚酯樹脂

過去一年不飽和聚酯樹脂的上游石化原料在相對低檔維持平穩，但受中美貿易戰及中國環保管制因素，使得中國市場出現萎縮，間接影響不飽和樹脂產業區域間競爭更為激烈，由於中國降低增值稅並調升退稅刺激經濟，少數中國同業開始外銷低價干擾東南亞市場。除了馬來西亞廠的建置有助於本公司

不飽和聚酯在區域間生產銷售的優勢外，新興市場對於基礎建設的發展、已開發國家市場對有機揮發物質(VOC)管制要求及發展輕量化複合材料的需求，是本公司持續朝向綠色環保型產品開發，也能持續保持市佔率的主要因素。

(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。108 年印刷電路板整體產業上半年因受中美貿易戰影響，PrisMark 報告顯示預估較 107 年衰退約-1.7%。109 年印刷電路板整體產業，PrisMark 報告預估將較 108 年成長約 4.0%，主要之終端需求由智慧型手機應用逐步轉向至網通之相關應用上。

B. 聚光膜

聚光膜（又稱增光膜）使用於電視、電腦螢幕及筆電及中小尺寸 LCD 應用。主要需求為電視 2.2 億台之背光模組使用。手機等應用因三星與 APPLE 導入 OLED 面板而降低了光學膜的使用。三星應用量子點技術使用於電視應用提高 LCD 色彩飽和度而降低被 OLED 取代的機會時間點，預估 109 年前 OLEDTV 市佔率仍小於 2%。中國持續擴充 LCD 面版產能，109 年將為全球第一，產業發展中國在地化為趨勢。聚光膜供應勢必以中國化為趨勢。

C.電路基板

根據 Prismark 市調報告，108 年全球 PCB 總產值相較 107 年衰退率約為 1.7%，其中複合環氧銅箔基板 CEM-1 的衰退率為 7.9%，另外酚醛紙基覆銅箔基板 FR-1 與複合環氧銅箔基板 CEM-1 於 108 年總產值分別為美金 9.14 億元與美金 18.34 億元。近幾年事業部辛勤耕耘電視品牌廠與電子廠認證，惟受新冠肺炎影響全球經濟，預估 109 年複合環氧銅箔基板 CEM-1 將緩慢地成長。

(3)特用材料

A.特殊材料

紫外線光固化(UV)技術具有固化速度快、節約能源、友善環境、提升產品性能及適合高速自動化生產等優點，應用面非常廣泛，涵蓋木器、油墨、日化、3C 電子產品、汽車、膠粘劑以及 3D 列印等。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)的訴求以及中國地區持續加強環保壓力的背景下，紫外線光固化應用於更多的產業上，取代傳統高污染的工藝，使該行業前景持續看好。另因應環保化需求，現有 UV 材料於傳統非 UV 產業需求增加。

B.特殊塗料

預估全球紫外線光固化(UV)塗料市場以年增長率 5%以上成長，而以亞洲地區成長最快。長興在特殊塗料積極投入高值 UV 塗料產品發展，包含車燈塗料、3D 列印材料、成型膠水、UV 加硬塗料、UV 膠黏劑、導光膜 UV、UV 無溶劑噴塗膩子漆等，將產品走向技術差異化，產品高值化。

C.有機矽材料

有機矽材料是一類結構獨特、兼具有機和無機雙重特性的化工新型材料，具有熱穩定性、耐候性、抗水性、生理惰性、耐化學蝕性、絕緣等優異特點，

廣泛應用於 LED、LCD、薄膜、化妝品、塗料、油墨、PCB 等領域，極具市場應用潛力。預計全球市場以每年 5%速度在增長。

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，為食(罐漆)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

乾膜光阻劑上游材料主要由光學聚脂薄膜，聚乙烯薄膜，樹脂，光啟始劑四大原料構成。

乾膜光阻劑下游產業主要為硬性，軟性印刷電路板，封裝基板。

B. 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。

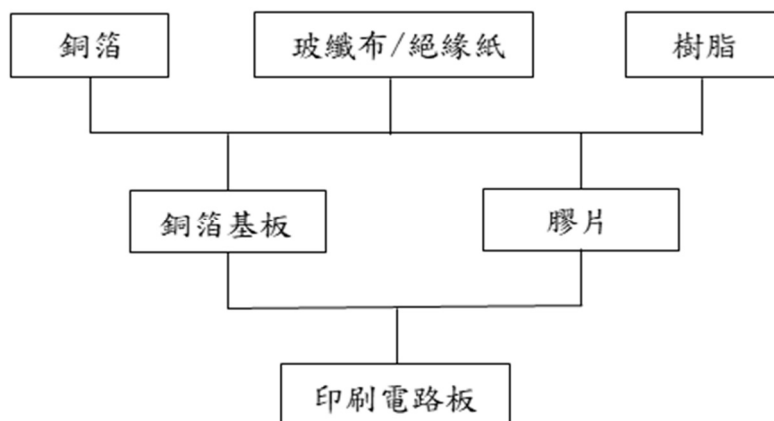
上游原料：

PET：中國儀化 Toray、陸資山東富維、合肥樂凱、南洋科技等。UV 膠-由長興自行調配或向大陸外購。

下游客戶：

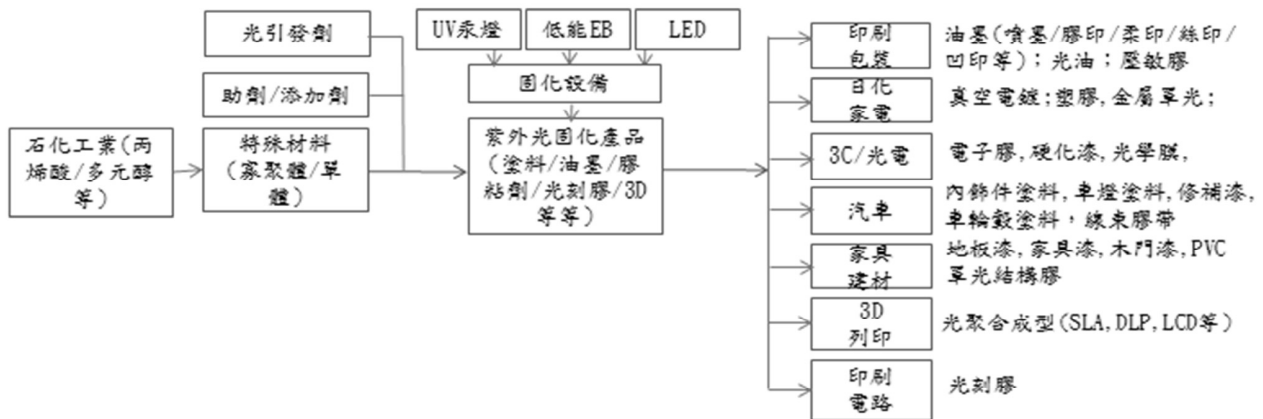
直接客戶為裁切廠，再交給 TV 品牌廠或其委託代工之組裝廠。

C.電路基板



(3)特用材料

A.特殊材料及塗料



B. 有機矽材料

上游產業	甲基矽氧烷、有機矽單體、聚醚
中游產業	有機矽微球、有機矽助劑
下游產業	LED、LCD、薄膜、化妝品、塗料、油墨、PCB 等

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

因中國日益嚴格的環保與安監法規及中美貿易大戰與疫情的影響，市場需求不振且能見度低；中小型油性塗料企業逐步關停，產業開始朝大企業集中，大者恆大，市場亦進行購併與整合；我司產品也配合市場趨勢朝向高固含、水性化、UV 及粉體塗料產品發展，並已有所突破及成長。

B.不飽和聚酯樹脂

①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，是發展方向。

②高固形分、低 VOC 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 VOC 樹脂，降低苯乙烯單體的用量及揮發或不使用苯乙烯，維持工作環境的品質，已是時代的潮流，沒有國界的共識。

③複合材料被廣泛用於苛刻的阻燃應用：

阻燃複合材料旨在最大限度地減緩燃燒過程或減少發生火災的可能性。因此發展建築材料，各種交通載具等要求苛刻嚴格的阻燃樹脂以符合市場之需求。

(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，近年因互聯網、電動車與 5G 應用的發展，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 Notebook：由於智慧型手機市場帶動 HDI/AnyLayer 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臺灣封裝及 ICsubstrate 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，FanOutWLCSP 等特殊製程用厚膜的開發。

②聚光膜

韓廠為求市場區隔以貼合品（多張光學膜貼在一起）主供韓電視品牌廠。109 年 TV 發展之趨勢為高解析(8K)，高色飽（量子點或面板）、大尺寸需求。

B.電路基板

展望近幾年電路板產業，聚焦在軟硬結合板之應用，雖軟硬結合板目前產值僅占電路板產業總值的 2.7%，但未來在應用範圍廣、技術門檻高、及高單價與高毛利率的特性下，預估未來將會是維持高成長率之產品，故開始開發應用於軟硬結合板產品之低流膠膠片，藉此產品開發而間接跨入高階電路基板之產品領域。

(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，在環保節能與高效生產方面具有明顯優勢。全球紫外線光固化型塗料市場成長率維持約 5%。除此之外，新興市場如，印度、東南亞等的紫外線光固化型塗料成長率平均超過 10%，均是未來持續發展與增量重點區域；中國大陸是全球 LED 照明和 LCD 主要市場，每年以 10%以上速度在增長，對擴散劑需求旺盛，另用於 5G 產業的新需求，帶動 PSQ 微球的持續成長。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，108 年全球紫外光固化型原材料仍維持供大於求之局面。

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。

合成樹脂主要同業及所營產品項目如下：

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
展宇	塗料用樹脂、皮革用樹脂、接著劑、硬化劑、多元醇樹脂、油墨用樹脂、水性 PU 樹脂、抗靜電樹脂
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
立大化工	PU 聚氨酯合成樹脂，高分子乳液(合成皮革，絕緣隔熱發泡材料，紡織關連應用)油墨用高分子樹脂，塗料用高分子樹脂(汽車，3C 產品，特用建構應用)
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
科思創	聚氨酯原材料和系統、熱塑性聚氨酯、聚碳酸酯和聚碳酸酯共混物，塗料、黏合劑和醫療聚合物、紡織塗料、彈性體和化妝品等特殊化學品的原材料
陶氏化學	特用高分子聚合物、接著劑、塗料、水性地板臘及保護塗層及個人護理用品

(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、RFPCB、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	蝕刻型乾膜光阻	RPCB

②聚光膜

由於中國 LCD 電視用聚光膜的供應商（康得新、激智、華威、凱鑫生、東旭成）竄起，積極佈局中國電視品牌廠，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或者轉往大陸設廠。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

銅箔基板主要產品為酚醛紙基覆銅箔基板(XPC、FR-1)及複合環氧銅箔基板(CEM-1、CEM-3)，事業部以 FR-1 及 CEM-1 產品為主，兩者合計月產量約為 60~65 萬米平方，於市場上以關鍵第三者為立足策略，並在技術服務層面上強化並增加產品的性價比，以利與競爭對手有所區隔。

(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，更要積極佈局新產業，材料發展與應用拓展並重，來建構持久且全面之競爭優勢與市場地位。

主要產品	主要競爭對手
特殊材料	Allnex、Sartomer、Miwon、BASF、三木、瑞陽、利田、國精、昊輝
特殊塗料	國精、Momentive、Fujikura、卡秀、祥元、日精
有機矽材料	三星、信越、ABC、道康寧、邁圖、常吉、新嘉懿、輝盛

(三)技術及研發概況

1. 研發費用

108 年度投入之研發費用：新台幣 13.68 億元。

109 年截至 03 月 31 日止投入之研發費用：新台幣 2.91 億元。

2. 108 年度研發成果

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

(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整合本公司高分子合成技術，強化新製程技術的開發，跨入新材料的應用領域，進行新產品線之開發。

B.不飽和聚酯樹脂

- ①專業深入研製 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全面供應複合材料所需原材料成為亞洲第一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藉由同業策略聯盟，開發日韓市場。
- ②持續擴展真空壓膜機在封裝載板, 被動元件, 軟性印刷電路板, 及半導體市場業務。
- ③維持既有代工客戶，拓展精密塗佈代工實績。
- ④持續精進精密塗佈製程能力，滿足客戶需求。
- ⑤與有光學基材 PET 中國廠南洋科技合作，結合擴散、增光膜片發展。

B.電路基板

- ①全方位掌控原料變化，穩定原料取得來源。
- ②佈局軟硬結合板電子材料認證。
- ③逐步籌畫擴增產能與增加產品尺寸，以因應客戶需求。
- ④積極尋求代工契機，厚植未來成長基礎。

(3)特用材料

- ①持續發展環境友好產品、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加強新興產業之產品開發及應用推展。
- ④開發新產業在 UV 熱熔膠、UV 壓敏膠材料、UV 材料水性化、LED 固化產業，並積極拓展至非 UV 應用等領域。
- 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，加強東南亞與南亞市場的深耕，並擴及到具有關稅優勢的國家。
- 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，高固含氟碳與無硬化劑的油性丙烯酸等。

B.不飽和聚酯樹脂

- ①持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完成，執行東南亞各地營業據點之佈局與擴充，精耕東南亞市場。
- ③加強開發與銷售利基型(機械成型/綠色環保)樹脂產品。

(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、DFSM 及 PIC/PSPI 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積極開發東南亞、印度與土耳其等市場。
- 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加強北美、中東、歐洲與南美等海外市場之擴展。
- ③整合事業部技術資源，提升高值化產品銷售比例。
- ④推展膠黏劑市場、UV 水性材料市場，並擴大塑膠，木器，油墨等傳統行業市場佔有率。
- ⑤以全面產品服務穩定客戶長期供應鏈關係。
- ⑥調整矽材料銷售產品結構，提高高附加值產品比重。增加 PSQ 微球外銷市場，尤其是日韓市場的銷售。

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	107年		108年	
	金額	%	金額	%
台灣	4,594,316	11	4,509,800	11
中國大陸	26,824,127	62	24,584,451	61
其他地區	11,881,712	27	11,268,987	28
合計	43,300,155	100	40,363,238	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、Minwon、國精化學、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	2.50%
特用材料	11.20%
電子材料	17.00%

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，為食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。108年乾膜光阻全球市佔率約34%。

聚光膜：前二大供應為 LGE、激智市占率約 60%，使用需求以中國工廠為主，品質、價格為市場導向。OLED 面板大尺寸成長性慢，短期內聚光膜仍為 LCD 產業需求。本公司 107 年與陸資合資重新設立工廠於中國，108 年 Q2 完成部分製程。108 年下半年開始試製、客戶認證，109 年將是廣為推展的一年。

展望 109 年由於多數終端產品需求成長減緩，PrisMark 預估 109 年全球 PCB 產值較 108 年成長約 4%。對於未來之新產品趨勢，5G 無線通訊產品及其平台需求之高頻高速 HDI，FPC 及超細線路多層且薄型化結構之無核（coreless）IC 基板，伺服器用 FCBGA 載板等皆將成為未來成長之主要動力。長興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，在環保節能與高效生產方面具有明顯優勢，全球紫外線光固化型塗料市場成長率維持約 5%。除此之外，新興市場如，巴西、蘇俄、印度、東南亞等的紫外線光固化型塗料成長率平均超過 10%，均是未來持續發展與增量重點區域；同時中國大陸是全球 LED 照明和 LCD 主要市場，每年以 10%以上速度在增長，對擴散劑需求旺盛，另用於 5G 產業的新需求，帶動 PSQ 微球市場的持續成長。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，108 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，更要積極佈局新產業，材料發展與應用拓展並重，來建構持久且全面之競爭優勢與市場地位。

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，進一步強化亞洲材料市場的佈局，配合馬來新廠量化成長動能，掌握亞太市場，提高東協市場、南亞市場及印度的占有率。
- 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. 策略重點布局以提供顧客高性價比之產品、並加速新產業之發展及既有產業新產品之研發與製程技術精進，加強國際新興市場之開發，提高競爭力與市場佔有率，進而創造營收成長與利潤。
- E. 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。並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。
- F. 公司藉由整合上游原料，策略性投資與併購，加速推動”長興 ERP 核心網路系統”建置，並配合人才長期發展策略，完成紮根台灣，立足亞洲，胸懷世界之願景

(2)不利因素：

- A. 原料受各項因素之劇烈波動會造成公司營運及獲利之壓力，內部除整合上游原料製造外並尋求多方國際大廠的原物料供給，強化採購對供應商的議價能力。在銷售上則隨時掌握原料價格變化，機動調整銷售策略。
- B. 營收佔比較高的中國市場，因大陸經濟受中美貿易與新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)等因素影響而成長趨緩，公司未來將靈活佈局國際市場出口比例，故加速馬來新廠增產，以降低對中國市場的依賴。
- 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。
- D. 大陸製造業增值稅率由現行 16%降至 13%，出口退稅比例增高，大陸地區因成長趨緩，恐導致區域競爭增高。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1.重要用途：

- (1)塗料樹脂：建築用各式水性與油性塗料、木器塗料、PU 塗料、捲鋼及罐裝塗料、汽車修補漆、太陽能材料等。
- (2)通用樹脂：各式水性與油性膠帶及商標、製程保護油膠、膜材貼合與背膠、水性聚氨脂、玻纖集束劑、結構膠、硬質發泡、TPU、鞋用膠、各類固著劑、紙品上光/膜等處理劑、地板蠟用樹脂、印染黏合樹脂、化妝品等。
- (3)不飽和聚酯樹脂：使用手積層、噴射、真空灌注、纏繞、拉擠、模壓等製程，應用於耐化、耐蝕、防火等製品 - 採光板、貯槽、遊艇、漁船、交通載具(軌道交通、客車、汽車)；及一般工業品 - 鈕釦、人造大理石、注型藝品、傢俱塗裝底、面漆、汽車補土等。
- (4)丙烯酸單體&丙烯酸低聚物：紙材上光油、木器底/面漆、塑料噴塗面漆、塑料真空電鍍底/面漆、CD 保護光油、DVD 黏合膠、光纖塗料、印刷油墨、PCB 用光刻膠或防焊綠漆、LCD 彩色光阻劑、光學膜塗層、特殊光學膠。
- (5)特殊塗料：UV 印刷塗料、真空電鍍及濺鍍底面漆、車燈塗料、薄膜塗料、UV 有色塗料、熱固型有色塗料、光盤塗料、UV 金屬塗料、光固化黏著膠。
- (6)有機矽特殊材料：光擴散劑、化妝品級有機矽微球、改性有機矽產品。
- (7)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。
- (8)光阻材料：應用於影像轉移製程用之光阻劑、聚醯亞胺材料、真空壓膜機、應用於影像轉移製程用之光阻劑、顯示裝置用之各類光學膜。

2.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
甲基丙烯酸酯單體	台塑、高雄塑酯、日本觸媒、贏創、中國大陸	良好
MA-順酐	合興石化、南亞、信昌、中國大陸	良好
MPG-丙二醇	美商陶氏化學、殼牌、利安德巴賽爾、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、日本 AKC、歐洲 RADICI	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	107年度				108年度				109年度第一季			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度第一季進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 廠商	2,628,176	9%	無	A 廠商	2,825,286	11%	無	A 廠商	961,813	15%	無
	其他	27,418,950	91%	無	其他	23,104,584	89%	無	其他	5,317,730	85%	無
	進貨淨額	30,047,126	100%	-	進貨淨額	25,929,870	100%	-	進貨淨額	6,279,543	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	107年度			108年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
合成樹脂(噸)		601,031	440,663	19,945,547	589,811	430,726	16,227,213
電子材料(KFT2)		5,456,140	4,550,819	8,575,258	5,928,114	4,246,246	7,733,633
特用材料(噸)		93,374	60,744	5,776,895	101,201	67,052	5,787,674
其他(其他)		-	-	4,239	-	-	2,482
合計				34,301,939			29,751,002

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	107年度				108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
合成樹脂(噸)		48,487	2,679,168	359,384	20,347,453	47,365	2,579,116	345,939	18,276,772
電子材料(KFT2)		516,462	1,103,369	4,082,289	10,602,155	503,360	1,084,457	3,815,062	9,415,152
電子材料(其他)		-	13,653	-	1,409,602	-	52,165	-	1,751,059
特用材料(噸)		5,557	748,480	52,677	6,342,825	6,156	769,845	55,843	6,306,028
其他(其他)		-	49,646	-	3,804	-	24,217	-	104,427
合計			4,594,316		38,705,839		4,509,800		35,853,438

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		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 03 月 31 日
員 工 人 數 (註)	直接人工	1,168	1,203	1,168
	間接人工	3,604	3,587	3,599
	合計	4,772	4,790	4,767
平均年歲		38.46	38.59	38.39
平均服務年資		10.03	10.15	10.45
學 歷 分 布 比 率	博士	2.04%	1.92%	1.91%
	碩士	12.70%	12.21%	12.40%
	大學	33.03%	34.18%	34.34%
	大專	16.92%	16.58%	16.61%
	高中職以下	35.31%	35.11%	34.74%

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：

- 1.108 年 4 月天津廠違反危險化學品企業安全治理規定，罰款人民幣 30,000。
- 2.108 年 5 月常熟廠違反危險化學品安全管理條例，罰款人民幣 50,000。
- 3.108 年 5 月路竹廠違反空氣汙染防制法，罰款新台幣 100,000。
- 4.108 年 11 月路竹廠違反空氣汙染防制法，罰款新台幣 100,000。
- 5.108 年 12 月大發廠違反空氣汙染防制法，罰款新台幣 100,000。

(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，109 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 561,953 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。

1.108 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	陳金源	108/07/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業簽訂「商務契約」法律責任解析：審閱、談判及糾紛處理	3.0
副總經理	陳金源	108/07/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新重大所得稅與營業稅變革對企業營運之影響與因應	3.0
協理	葉茂榮	108/4/30	SR 事業本部 SR 技術部	創新材料講座－離子交換膜及氫燃料電池的應用	3.0
協理	蘇文彬	108/10/9	資訊管理部	個資與資訊安全宣導(主管篇)	2.0
協理	翁進益	108/4/30	合成樹脂事業本部合成樹脂生產事業部技術部	創新材料講座－離子交換膜及氫燃料電池的應用	3.0
會計主管	蘇慧芳	108/4/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報告準則第 16 號『租賃』(IFRS16)解析	3.0
會計主管	蘇慧芳	108/4/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商移轉產能至其他國家發展之財稅思維	3.0
會計主管	蘇慧芳	108/5/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新重大所得稅與營業稅變革對企業營運之影響與因應	3.0
會計主管	蘇慧芳	108/6/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中『商業判斷法則』之適用與法律責任探討	3.0

註：公司治理主管進修，請詳見(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四之說明。

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。

108 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	5,740,655	42%
大陸地區子公司	6,790,171	50%
其他地區子公司	1,183,982	8%
合計	13,714,808	100%

3.108 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)	5
中國註冊稅務師(CTA)	3
財務風險管理分析師(FRM)	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	3

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	國喬石油化學股份有限公司	109.01.01-109.12.31	原料供應	無
	台灣化學纖維股份有限公司	109.01.01-109.12.31		無
	台灣苯乙烯工業股份有限公司	109.01.01-109.12.31		無
	昆山市巨川化學品有限公司(註1)	109.02.01-110.01.31		無
	萬華化學(煙台)石化有限公司(註1)	109.01.01-110.12.31		無
	台塑工業(寧波)有限公司(註1)	109.01.01-109.12.31		無
	昆山市巨川化學品有限公司(註2)	109.01.01-109.12.31		無
	甲基貿易(上海)有限公司(註2)	109.01.01-109.12.31		無
	中化石化銷售有限公司(註3)	109.02.01-110.01.31		無
	萬華化學(煙台)石化有限公司(註3)	109.01.01-111.12.31		無
	南通化工輕工股份有限公司(註3)	109.03.01-110.02.28		無
聯合貸款	玉山銀行等銀行團	107.07.11~112.05.16	償還金融機構借款及充實營運資金	無
	台北富邦銀行等銀行團	104.08.20~109.08.20	改善財務結構及充實營運資金	無
	台北富邦銀行等銀行團(註4)	107.08.23~111.08.23	償還金融機構借款及充實營運資金	無
	BNP Paribas Malaysia Berhad 等銀行團(註5)	105.08.05~109.01.31	建廠資本支出	無
	台灣銀行等銀行團	108.11.06~113.11.06	公司債保證	無
	BNP Paribas Malaysia Berhad 等銀行團(註5)	109.01.06~114.01.06	償還金融機構借款	無
貸款合約	第一銀行等	104.08.17~112.10.02	償還金融機構借款及充實營運資金	無

註1：係由子公司長興化學工業(中國)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：係由子公司長興材料工業(廣東)有限公司與當事人簽約

註4：係由子公司Eternal Holdings Inc.與當事人簽約

註5：係由子公司長興材料(馬來西亞)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

(1)OHSAS 18001:2007 職業安全衛生管理系統

原始驗證日期:2009 年 1 月 7 日

證書有效期間:2021 年 1 月 6 日

(2)CNS15506:2011 台灣職業安全衛生管理系統

原始驗證日期:2009 年 1 月 7 日

證書有效期間:2021 年 1 月 4 日

(3)ISO 14001:2015 環境管理系統

原始驗證日期:1999 年 7 月 23 日

證書有效期間:2020 年 7 月 23 日

(4)ISO 5001:2011 能源管理系統

原始驗證日期:2017 年 11 月 21 日

證書有效日期:2020 年 11 月 20 日

※OHSAS18001:2007 預計於 109 年 6 月進行換版 ISO45001:2018。

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危害鑑別及風險評估，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化學性因子及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危害鑑別、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-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 109年03月 31日財務資 料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		28,929,485	30,440,271	33,149,934	30,666,571	30,227,516	29,257,507
不動產、廠房及設備		16,149,813	17,263,366	18,466,249	18,792,384	17,435,546	16,924,714
無形資產		49,428	38,266	318,014	385,279	343,782	402,477
其他資產		3,988,950	4,060,153	4,531,308	4,516,045	5,789,885	5,989,444
資產總額		49,117,676	51,802,056	56,465,505	54,360,279	53,796,729	52,574,142
流動負債	分配前	9,533,629	13,416,662	18,124,943	14,482,801	15,828,650	13,737,375
	分配後	11,066,883	15,072,576	18,704,513	15,599,053	註 2	註 2
非流動負債		17,196,292	17,146,165	17,272,451	18,252,309	16,048,344	16,953,614
負債總額	分配前	26,729,921	30,562,827	35,397,394	32,735,110	31,876,994	30,690,989
	分配後	28,263,175	32,218,741	35,976,964	33,851,362	註 2	註 2
歸屬於母公司業主之權益		21,865,027	20,692,420	20,506,760	21,003,079	21,415,337	21,398,644
股本		10,221,690	11,039,425	11,591,397	12,402,795	12,402,795	12,402,795
資本公積		359,884	359,900	359,900	356,046	356,046	356,046
保留盈餘	分配前	8,691,967	8,868,023	8,497,081	8,755,131	10,099,185	10,310,924
	分配後	6,340,978	6,660,137	7,106,113	7,638,879	註 2	註 2
其他權益		2,591,486	425,072	58,382	(510,893)	(1,442,689)	(1,671,121)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		522,728	546,809	561,351	622,090	504,398	484,509
權益總額	分配前	22,387,755	21,239,229	21,068,111	21,625,169	21,919,735	21,883,153
	分配後	20,854,501	19,583,315	20,488,541	20,508,917	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 108 年度之盈餘分配尚未經股東會決議。

(二)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 109年03 月31日財 務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		38,486,943	38,679,640	41,551,117	43,300,155	40,363,238	7,629,515
營業毛利		8,746,889	8,582,499	7,438,276	7,279,839	7,856,953	1,621,950
營業損益		3,397,427	3,129,593	1,861,551	1,813,005	2,335,050	311,600
營業外收入及支出		93,693	62,718	409,058	50,966	578,881	(61,212)
稅前淨利		3,491,120	3,192,311	2,270,609	1,863,971	2,913,931	250,388
繼續營業單位本期淨利		2,872,776	2,606,155	1,864,100	1,492,323	2,428,081	203,445
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		2,872,776	2,606,155	1,864,100	1,492,323	2,428,081	203,445
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(654,615)	(2,313,351)	(494,191)	(600,017)	(945,873)	(239,881)
本期綜合損益總額		2,218,161	292,804	1,369,909	892,306	1,482,208	(36,436)
淨利歸屬於母公司業主		2,871,636	2,626,384	1,909,634	1,550,515	2,466,356	211,739
淨利歸屬於非控制權益		1,140	(20,229)	(45,534)	(58,192)	(38,275)	(8,294)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		2,229,465	357,343	1,416,409	952,243	1,531,715	(16,693)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(11,304)	(64,539)	(46,500)	(59,937)	(49,507)	(19,743)
每股盈餘(元)		2.60	2.27	1.54	1.25	1.99	0.17

註：上表財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

(三)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				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		7,628,781	8,073,286	8,649,017	7,847,541	7,114,450
不動產、廠房及設備		5,516,439	5,639,478	5,909,844	6,034,560	6,184,393
無形資產		3,827	7,744	7,779	89,365	88,005
其他資產		28,380,877	27,958,658	29,823,490	29,612,160	29,569,146
資產總額		41,529,924	41,679,166	44,390,130	43,583,626	42,955,994
流動負債	分配前	4,810,135	6,861,704	8,209,256	7,720,218	7,006,246
	分配後	6,343,389	8,517,618	8,788,826	8,836,470	註 2
非流動負債		14,854,762	14,125,042	15,674,114	14,860,329	14,534,411
負債總額	分配前	19,664,897	20,986,746	23,883,370	22,580,547	21,540,657
	分配後	21,198,151	22,642,660	24,462,940	23,696,799	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		10,221,690	11,039,425	11,591,397	12,402,795	12,402,795
資本公積		359,884	359,900	359,900	356,046	356,046
保留盈餘	分配前	8,691,967	8,868,023	8,497,081	8,755,131	10,099,185
	分配後	6,340,978	6,660,137	7,106,113	7,638,879	註 2
其他權益		2,591,486	425,072	58,382	(510,893)	(1,442,689)
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	21,865,027	20,692,420	20,506,760	21,003,079	21,415,337
	分配後	20,331,773	19,036,506	19,927,190	19,886,827	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 108 年度之盈餘分配尚未經股東會決議。

(四)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				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		16,834,193	16,462,702	16,451,548	16,113,899	14,804,018
營業毛利		3,457,180	3,516,178	2,785,879	2,296,895	2,639,659
營業損益		925,002	980,013	304,297	(158,239)	144,187
營業外收入及支出		2,261,378	1,830,406	1,686,665	1,670,309	2,411,301
稅前淨利		3,186,380	2,810,419	1,990,962	1,512,070	2,555,488
繼續營業單位本期淨利		2,871,636	2,626,384	1,909,634	1,550,515	2,466,356
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		2,871,636	2,626,384	1,909,634	1,550,515	2,466,356
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(642,171)	(2,269,041)	(493,225)	(598,272)	(934,641)
本期綜合損益總額		2,229,465	357,343	1,416,409	952,243	1,531,715
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)		2.6	2.27	1.54	1.25	1.99

註：上表財務資料業經會計師查核簽證。

(五)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
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、龔俊吉	無保留意見加其他事項查核報告
106	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	無保留意見加其他事項查核報告
107	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	無保留意見加其他事項查核報告
108	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	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)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 109 年 03 月 31 日
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		54	59	63	60	59	58
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		245	222	208	212	218	229
償債能力 (%)	流動比率		303	227	183	212	191	213
	速動比率		228	170	133	151	140	152
	利息保障倍數		12	10	6	4	7	3
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.0	3.0	2.9	2.9	2.6	2.1
	平均收現日數		122	120	125	128	139	176
	存貨週轉率(次)		4.4	4.6	4.6	4.5	4.2	3.2
	應付款項週轉率(次)		11	10	10	11	8	6
	平均銷貨日數		83	80	79	81	86	113
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3	2	2	2	2	2
	總資產週轉率(次)		1	1	1	1	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)		6	6	4	4	5	2
	權益報酬率(%)		13	12	9	7	11	4
	稅前純益占實收資本額比率(%)		34	29	20	15	23	8
	純益率(%)		7	7	4	3	6	3
	每股盈餘(元)		2.60	2.27	1.54	1.25	1.99	0.17
現金流量	現金流量比率(%)		62	21	-3	20	31	9
	現金流量允當比率(%)		92	90	60	58	67	60
	現金再投資比率(%)		7	2	-4	4	7	2
槓桿度	營運槓桿度		2	2	3	3	3	4
	財務槓桿度		1	1	1	1	1	2

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)利息保障倍數：因原料價格下跌毛利率上升，又利息費用減少，致利息保障倍數提高。
- (2)應付款項週轉率：主係票據轉背未除帳致應付帳款增加。
- (3)獲利能力：主係本年度原料價格下跌致毛利率上升及出售土地利益，相關獲利能力指數上升。
- (4)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增加所致。

2.109 年第一季與 108 年度變動原因：

- (1)利息保障倍數：受農曆年節及新冠肺炎疫情影響，第一季獲利下滑。
- (2)經營能力：主係受新冠肺炎疫情影響營收下滑，致相關經營能力下降。
- (3)獲利能力：受農曆年節及新冠肺炎疫情影響，第一季獲利下滑。
- (4)現金流量比率及現金再投資比率：主係僅計算一個季度之營業活動淨現金流入。
- (5)槓桿度：主係第一季為營運淡季。

(二)個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	47	50	54	52	50	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	666	617	612	594	581	
償債能力(%)	流動比率	159	118	105	102	102	
	速動比率	98	76	66	63	65	
	利息保障倍數	17	13	9	6	11	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.6	4.5	4.1	3.9	3.9	
	平均收現日數	80	81	89	93	94	
	存貨週轉率(次)	4.6	4.6	4.6	4.5	4.4	
	應付款項週轉率(次)	11.1	10.5	9.9	9.5	9.4	
	平均銷貨日數	79	79	80	81	83	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3	3	3	3	2	
	總資產週轉率(次)	0.4	0.4	0.4	0.4	0.3	
獲利能力	資產報酬率(%)	8	7	5	4	6	
	權益報酬率(%)	13	12	9	7	12	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	31	25	17	12	21	
	純益率(%)	17	16	12	10	17	
	每股盈餘(元)	2.60	2.27	1.54	1.25	1.99	
現金流量	現金流量比率(%)	42	24	6	24	25	
	現金流量允當比率(%)	84	94	66	64	70	
	現金再投資比率(%)	0	0	-3	3	1	
槓桿度	營運槓桿度	3	3	8	-12	16	
	財務槓桿度	1	1	5	0	-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.利息保障倍數：因原料價格下跌毛利率上升，又利息費用減少，致利息保障倍數提高。
- 2.獲利能力：主係本年度原料價格下跌致毛利率上升及出售土地利益，相關獲利能力指數上升。
- 3.現金再投資比率：主係本年度營業活動淨現金流入增加所致。
- 4.槓桿度：主係本年度毛利率上升致營業利益增加所致。

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)。

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 108 年度營業報告書、盈餘分配議案、財務報告及合併財務報告，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四準用公司法第 219 條規定繕具審查報告書，敬請鑒察。

此 致

本公司 109 年股東常會

長興材料工業股份有限公司



審計委員會召集人：

張三科

中 華 民 國 109 年 3 月 27 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 108 年度（自 108 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 109 年 3 月 27 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）及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

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

收入認列

一、風險說明

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

二、風險因應之查核程序

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

其他事項

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

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

長興公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致長興公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭麗園



會計師 龔俊吉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 109 年 3 月 27 日

長興材料工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 6,009,646	11	\$ 6,085,433	11		
1150	應收票據淨額(附註四、七及三十)	4,489,199	8	3,149,642	6		
1160	應收票據—關係人淨額(附註四、七及二九)	57,038	-	38,815	-		
1170	應收帳款淨額(附註四、五、七及三十)	10,591,238	20	11,361,017	21		
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、五、七及二九)	223,637	1	233,652	-		
1200	其他應收款(附註二九)	970,352	2	995,128	2		
130X	存貨(附註四、五及八)	7,181,706	13	7,917,850	15		
1460	待出售非流動資產(附註四及九)	-	-	9,243	-		
1476	其他金融資產—流動(附註十)	66,950	-	241,780	-		
1479	其他流動資產—其他(附註二四及二九)	637,750	1	634,011	1		
11XX	流動資產總計	<u>30,227,516</u>	<u>56</u>	<u>30,666,571</u>	<u>56</u>		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十一)	12,483	-	7,341	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)	743,309	1	716,037	1		
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	2,287,302	4	2,096,831	4		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、二九及三十)	17,435,546	33	18,792,384	35		
1755	使用權資產(附註四及十六)	1,037,179	2	-	-		
1760	投資性不動產淨額(附註四及十七)	1,112,377	2	52,744	-		
1780	無形資產(附註四及十八)	343,782	1	385,279	1		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	410,040	1	411,601	1		
1990	其他非流動資產—其他(附註十六及二九)	187,195	-	1,231,491	2		
15XX	非流動資產總計	<u>23,569,213</u>	<u>44</u>	<u>23,693,708</u>	<u>44</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$53,796,729</u>	<u>100</u>	<u>\$54,360,279</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四、十九及三十)	\$ 4,414,613	8	\$ 5,145,654	10		
2150	應付票據	213,498	-	116,847	-		
2170	應付帳款	4,311,495	8	3,132,664	6		
2219	其他應付款—其他	2,051,189	4	2,122,776	4		
2230	本期所得稅負債(附註二四)	204,777	-	211,607	-		
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	45,281	-	-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、十九及三十)	4,546,891	9	3,676,052	7		
2399	其他流動負債—其他(附註二二)	40,906	-	77,201	-		
21XX	流動負債總計	<u>15,828,650</u>	<u>29</u>	<u>14,482,801</u>	<u>27</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四及十九)	2,994,192	6	-	-		
2540	長期借款(附註四、十九及三十)	8,929,545	17	14,165,861	26		
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二四)	2,724,374	5	2,826,482	5		
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	108,755	-	-	-		
2600	其他非流動負債(附註五、十四及二十)	1,291,478	2	1,259,966	2		
25XX	非流動負債總計	<u>16,048,344</u>	<u>30</u>	<u>18,252,309</u>	<u>33</u>		
2XXX	負債總計	<u>31,876,994</u>	<u>59</u>	<u>32,735,110</u>	<u>60</u>		
	歸屬於母公司業主之權益(附註二一)						
3110	普通股股本	12,402,795	23	12,402,795	23		
3200	資本公積	356,046	1	356,046	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,942,840	7	3,787,789	7		
3320	特別盈餘公積	510,893	1	426,930	1		
3350	未分配盈餘	5,645,452	11	4,540,412	8		
3300	保留盈餘總計	10,099,185	19	8,755,131	16		
3400	其他權益	(1,442,689)	(3)	(510,893)	(1)		
31XX	母公司業主之權益總計	<u>21,415,337</u>	<u>40</u>	<u>21,003,079</u>	<u>39</u>		
36XX	非控制權益(附註二一)	504,398	1	622,090	1		
3XXX	權益總計	<u>21,919,735</u>	<u>41</u>	<u>21,625,169</u>	<u>40</u>		
3X2X	負債及權益總計	<u>\$53,796,729</u>	<u>100</u>	<u>\$54,360,279</u>	<u>100</u>		

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

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳



長興材料工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二二及二九)	\$ 40,363,238	100	\$ 43,300,155	100
5000	營業成本(附註八、二三及二九)	<u>32,506,285</u>	<u>81</u>	<u>36,020,316</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>7,856,953</u>	<u>19</u>	<u>7,279,839</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註二三及二九)				
6100	推銷費用	2,113,936	5	2,155,446	5
6200	管理費用	2,078,380	5	1,940,713	5
6300	研究發展費用	1,368,464	3	1,292,744	3
6450	預期信用減損損失(利益)	(<u>38,877</u>)	<u>-</u>	<u>77,931</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>5,521,903</u>	<u>13</u>	<u>5,466,834</u>	<u>13</u>
6900	營業利益	<u>2,335,050</u>	<u>6</u>	<u>1,813,005</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二三及二九)	386,927	1	355,657	1
7020	其他利益及損失(附註九及二三)	418,056	1	51,402	-
7040	外幣兌換利益及損失(附註三三)	(<u>4,563</u>)	<u>-</u>	<u>26,947</u>	<u>-</u>
7050	財務成本(附註二三)	(<u>500,512</u>)	(<u>1</u>)	(<u>577,007</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註十四)	<u>278,973</u>	<u>-</u>	<u>193,967</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>578,881</u>	<u>1</u>	<u>50,966</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	2,913,931	7	1,863,971	4
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(<u>485,850</u>)	(<u>1</u>)	(<u>371,648</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>2,428,081</u>	<u>6</u>	<u>1,492,323</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 95,636)	-	(\$ 8,195)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	166,030	-	(161,312)	-
8321	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	-	-	188	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	23,070	-	20,508	-
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	(985,454)	(2)	(434,930)	(1)
8370	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 份額	(53,883)	-	(16,276)	-
8300	本年度其他綜合損 益稅後淨額	(945,873)	(2)	(600,017)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,482,208</u>	<u>4</u>	<u>\$ 892,306</u>	<u>2</u>
	本年度淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 2,466,356		\$ 1,550,515	
8620	非控制權益	(38,275)		(58,192)	
8600		<u>\$ 2,428,081</u>		<u>\$ 1,492,323</u>	
	本年度綜合損益總額歸屬 於：				
8710	母公司業主	\$ 1,531,715		\$ 952,243	
8720	非控制權益	(49,507)		(59,937)	
8700		<u>\$ 1,482,208</u>		<u>\$ 892,306</u>	
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	\$ 1.99		\$ 1.25	
9850	稀 釋	1.98		1.25	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳



長興材料工業股份有限公司及其子公司

民國 108 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		債		其		之		權		益
		股本	公積	公積	債	他	權	益	益	益		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$11,591,397	\$309,017	\$19,642	\$31,241	\$4,473,325	\$206,864	\$265,246	\$295,375	\$58,382	\$20,506,760	\$21,088,111
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	97,371	-	(265,246)	295,375	301,29	127,500	127,500
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	11,591,397	309,017	19,642	31,241	4,570,696	(206,864)	-	295,375	88,511	20,634,260	21,195,611
B1	106 年度盈餘撥補	-	-	-	-	190,963	-	-	-	-	(579,570)	(579,570)
B5	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	(579,570)	-	-	-	-	(579,570)	(579,570)
B9	股票股利—每股 0.7 元	811,398	-	-	-	(811,398)	-	-	-	-	(59,520)	(59,520)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	1,581,931	-	-	-	-	1,550,515	1,492,323
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	6,918	-	-	-	-	(598,272)	(600,017)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,588,849	-	-	-	-	952,243	892,306
M3	處分採用權益法之投資 (附註二一)	-	-	-	-	1,557,433	(449,601)	-	(155,589)	(605,190)	(59,937)	(3,854)
O1	處分採用權益法之投資 (附註二一)	-	-	-	-	(3,854)	-	-	-	-	(3,854)	(3,854)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	12,402,795	309,017	19,642	27,387	4,540,412	(656,465)	-	145,572	57,86	21,003,079	21,625,169
B1	107 年度盈餘撥補	-	-	-	-	155,051	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	83,963	-	-	-	-	(1,116,252)	(1,116,252)
B5	現金股利—每股 0.9 元	-	-	-	-	(83,963)	-	-	-	-	(1,116,252)	(1,116,252)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,355,266	-	-	-	-	2,466,356	2,428,081
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	75,640	-	-	-	-	(934,641)	(945,873)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,430,906	-	-	-	-	1,531,715	1,482,208
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	2,390,716	(1,028,443)	-	169,442	(859,001)	(49,507)	(68,185)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	12,402,795	309,017	19,642	27,387	5,645,452	(1,694,908)	-	242,219	(77,795)	21,415,337	21,919,735

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



董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳

長興材料工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,913,931	\$ 1,863,971
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	1,965,252	1,827,300
A20200	攤銷費用	52,666	39,039
A20300	預期信用減損損失(利益)	(38,877)	77,931
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(6,549)	(1,663)
A20900	利息費用	500,512	577,007
A21200	利息收入	(120,498)	(112,028)
A21300	股利收入	(23,945)	(49,519)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(278,973)	(193,967)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損益	(46,027)	9,422
A23000	處分待出售非流動資產利益	(480,640)	-
A23100	處分投資利益	-	(167,537)
A23700	非金融資產減損損失	30,792	81,540
A29900	其他	(99)	26,092
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,132	732
A31130	應收票據	(1,339,557)	(394,310)
A31140	應收票據—關係人	(18,223)	(16,345)
A31150	應收帳款	541,424	361,105
A31160	應收帳款—關係人	8,040	924
A31180	其他應收款	10,123	88,797
A31200	存 貨	705,352	(196,843)
A31240	其他流動資產	10,348	339,991
A32130	應付票據	96,651	75,835
A32150	應付帳款	1,278,201	(396,841)
A32180	其他應付款	84,267	(28,274)
A32230	其他流動負債	33,010	28,297
A32990	其他非流動負債	(116,831)	(111,826)
A33000	營運產生之現金流入	5,761,482	3,728,830
A33100	收取之利息	125,995	114,595
A33200	收取之股利	178,932	189,142
A33300	支付之利息	(550,227)	(649,528)
A33500	支付之所得稅	(570,038)	(499,789)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,946,144</u>	<u>2,883,250</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 135,905	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,333
B01800	取得採用權益法之投資	(90,626)	(101,815)
B01900	處分採用權益法之投資	-	270,455
B02600	處分待出售非流動資產	489,883	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,111,487)	(2,478,829)
B02800	處分不動產、廠房及設備	142,167	24,662
B04400	其他應收款—關係人減少	6,442	86,763
B04500	取得無形資產	(10,797)	(101,511)
B06100	長期應收租賃款減少	37,590	-
B06600	其他金融資產減少	174,830	55,650
B06800	其他非流動資產減少	100,709	50,415
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,125,384)	(2,190,877)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(931,282)	(872,539)
C01200	發行公司債	3,000,000	-
C01600	舉借長期借款	14,823,508	19,616,629
C01700	償還長期借款	(19,120,166)	(20,954,094)
C01800	其他應付款增加	-	211,779
C03000	存入保證金增加	57,341	9,407
C04000	應付租賃款減少	-	(3,817)
C04020	租賃本金償還	(61,067)	-
C04500	發放現金股利	(1,116,252)	(579,570)
C05800	非控制權益增加(減少)	(68,185)	120,676
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,416,103)	(2,451,529)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(480,444)	(139,583)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(75,787)	(1,898,739)
E00100	年初現金及約當現金餘額	6,085,433	7,984,172
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 6,009,646	\$ 6,085,433

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳



長興材料工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 及 107 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 109 年 3 月 27 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) 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」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司及子公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司及子公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報於投資性不動產。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額係表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款，營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動，分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司及子公司選擇追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量，所認列之使用權資產均係適用於 IAS 36 評估減損。

本公司及子公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 得使用後見之明，諸如於決定租賃期間時（若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權）。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及應付租賃款之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司及子公司 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 0.86%~6.66%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$232,717
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	(24,885)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$207,832</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$169,748
加：107 年 12 月 31 日應付租賃款（不含適用短期租賃及低價值資產租賃豁免之金額）	<u>30,895</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$200,643</u>

3. 本公司及子公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

4. 首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 首次適用 重編前金額 之 調整		1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
108 年 1 月 1 日			
預付租賃款—非流動	\$ 1,004,213	(\$ 1,004,213)	\$ -
不動產、廠房及設備	28,919	(28,919)	-
使用權資產	-	<u>1,202,880</u>	<u>1,202,880</u>
資產影響	<u>\$ 1,033,132</u>	<u>\$ 169,748</u>	<u>\$ 1,202,880</u>

(接次頁)

(承前頁)

	1 0 8 年		1 0 8 年
	1 月 1 日	首 次 適 用	1 月 1 日
	重 編 前 金 額	之 調 整	重 編 後 金 額
租賃負債—流動	\$ -	\$ 65,238	\$ 65,238
租賃負債—非流動	-	135,405	135,405
應付租賃款—流動	3,831	(3,831)	-
應付租賃款—非流動	27,064	(27,064)	-
負債影響	<u>\$ 30,895</u>	<u>\$ 169,748</u>	<u>\$ 200,643</u>

(二) 109年適用之金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務(企業合併所取得之活動及資產組合)應至少包含投入及處理投入之實質性過程,兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務,因此,刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外,該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式—集中度測試,企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

1. 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（或合資），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（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「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（或合資）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（或聯合控制），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（或合資）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。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司及子公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司及子公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司及子公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司及子公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司及子公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司及子公司是否遵循該等條件亦然。

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確定福利義務現值減除計畫資產公允價值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。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表八及九。

(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、被收購者之非控制權益金額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。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量本公司及子公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司及子公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(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收盤匯率換算。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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目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、關聯企業及合資）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（並分別歸屬予母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，所有可歸屬於母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。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(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) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司及子公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司及子公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，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及合資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及合資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及合資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。

關聯企業及合資發行新股時，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及合資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及合資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及合資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及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於本公司及子公司對該關聯企業及合資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及合資支付款項之範圍內，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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額之組成任何資產，包括商譽。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及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及合資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及合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資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及合資間之逆流、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及合資權益無關之範圍內，認列於本合併財務報告。

(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。

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

投資性不動產係為賺取租金及目前尚未決定未來用途所持有之土地，自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

108年起，供轉租取得之投資性不動產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付、原始直接成本及復原標的資產之估計成本，減除收取之租賃誘因）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備係以結束自用日時之帳面金額轉列投資性不動產。

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) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司及子公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（以下稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

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。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

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。

(十三) 有形及無形資產（商譽除外）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。

(十四) 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。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十五) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係本公司及子公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司及子公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產係應收帳款及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款及應收融資租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。應收帳款及應收融資租賃款係以逾期天數評估發生違約之風險，其他金融資產係以內部或外部資訊評估12個月內發生違約之風險。

(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應付款項及擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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。

(十六) 收入認列

本公司及子公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

銷貨係於本公司及子公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。商品銷售之預收款項，於本公司及子公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量。移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

2. 勞務收入

本公司及子公司之勞務服務主係提供後勤支援服務，勞務服務對價係依合約約定之計算基礎依照一定比率收取，由於移轉勞務時點與收取對價之時間間隔未超過一年，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十七) 租賃

108 年度

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司及子公司為出租人

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。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司及子公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若租賃係本公司及子公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司及子公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司及子公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，參閱投資性不動產會計政策。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年度

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。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係於租賃期間內認列為費用。

(十八) 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。

(十九) 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（為當期服務成本）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。

(二十) 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所得稅，係於股東會決議年度認列。

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有課稅所得使用時認列。

與投資子公司、合資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. 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。

由於部分盈餘未來預計用於擴展國外營運，短期間內不擬匯回。遞延所得稅負債之金額主要視未來擴展營運之規模大小而定，若未來實際投資金額少於預期，可能會認列遞延所得稅負債並於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司及子公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司及子公司考量歷史經驗、現況市場情況及前瞻性資訊以作成假設，若未來實際現金流量少於預期，可能產生重大減損損失。

(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，可能會影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 12,140	\$ 11,929
銀行支票及活期存款	2,716,535	3,290,802
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
定期存款	<u>3,280,971</u>	<u>2,782,702</u>
	<u>\$6,009,646</u>	<u>\$6,085,433</u>

七、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	<u>\$ 4,489,199</u>	<u>\$ 3,149,642</u>
應收票據－關係人	<u>\$ 57,038</u>	<u>\$ 38,815</u>
應收帳款	\$ 10,804,812	\$ 11,633,903
減：備抵損失	(<u>213,574</u>)	(<u>272,886</u>)
	<u>\$ 10,591,238</u>	<u>\$ 11,361,017</u>
應收帳款－關係人	\$ 231,780	\$ 239,820
減：備抵損失	(<u>8,143</u>)	(<u>6,168</u>)
	<u>\$ 223,637</u>	<u>\$ 233,652</u>

本公司及子公司之應收票據及帳款均按攤銷後成本衡量。相關之授信及信用管理政策參閱附註二八。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款增加情形。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾	逾	期逾	期逾	期逾	期逾	超過	計
	期	0 ~ 30	天	31 ~ 90	天	91 ~ 180	天	180 天
總帳面金額	\$13,475,968	\$ 1,333,739	\$ 479,491	\$ 142,791	\$ 150,840	\$15,582,829		
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>10,937</u>)	(<u>11,807</u>)	(<u>20,083</u>)	(<u>30,547</u>)	(<u>148,343</u>)	(<u>221,717</u>)		
攤銷後成本	<u>\$13,465,031</u>	<u>\$ 1,321,932</u>	<u>\$ 459,408</u>	<u>\$ 112,244</u>	<u>\$ 2,497</u>	<u>\$15,361,112</u>		

107 年 12 月 31 日

	未	逾	逾	逾	逾	逾	計			
	逾	期	期	期	期	期				
	逾	0	3	3	9	1	合			
	逾	~	0	~	~	~	計			
	逾	天	天	天	天	天	計			
	逾	0	~	3	~	~	計			
	逾	天	0	天	9	1	計			
	逾	天	~	天	1	8	計			
	逾	天	0	天	0	天	計			
	逾	天	合	計	計	計	計			
總帳面金額	\$12,542,766	\$	1,530,613	\$	585,745	\$	184,253	\$	218,803	\$15,062,180
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>12,764</u>)	(<u>11,071</u>)	(<u>23,140</u>)	(<u>41,076</u>)	(<u>191,003</u>)	(<u>279,054</u>)				
攤銷後成本	<u>\$12,530,002</u>	<u>\$</u>	<u>1,519,542</u>	<u>\$</u>	<u>562,605</u>	<u>\$</u>	<u>143,177</u>	<u>\$</u>	<u>27,800</u>	<u>\$14,783,126</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$279,054	\$225,411
本年度提列(迴轉)	(38,877)	77,931
本年度沖銷	(11,601)	(19,560)
外幣換算差額	(<u>6,859</u>)	(<u>4,728</u>)
年底餘額	<u>\$221,717</u>	<u>\$279,054</u>

子公司讓售應收帳款金額與相關條款，請參閱附註二八，而應收票據提供作為借款擔保品之金額，請參閱附註三十。

八、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原 料	\$2,685,571	\$3,341,102
物 料	178,990	216,823
製 成 品	4,159,467	4,103,832
在途存貨	<u>157,678</u>	<u>256,093</u>
	<u>\$7,181,706</u>	<u>\$7,917,850</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 32,506,285 千元及 36,020,316 千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 30,792 千元及 81,540 千元。

九、待出售非流動資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
待出售土地	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,243</u>

基於資產管理及財務規劃之考量，本公司 107 年 3 月經董事會決議出售位於高雄市大寮區之土地（原列入投資性不動產下），是以於 107 年重分類為待出售非流動資產，是項資產已於 108 年 2 月出售予非關係人並完成過戶，扣除土地增值稅後淨處分利益為 420,438 千元。

十、其他金融資產－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 66,950</u>	<u>\$241,780</u>

十一、透過損益按公允價值衡量之金融工具－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非衍生金融資產		
基金受益憑證		
Pacven Walden		
Ventures V, L.P.	<u>\$12,483</u>	<u>\$ 7,341</u>

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$494,947	\$393,902
未上市（櫃）股票		
台灣好奇股份有限公司	-	41,556
全球創業投資股份有限公司	34,010	37,707
環訊創業投資股份有限公司	21,596	24,450
德陽生物科技創業投資股份有限公司	5,469	4,331
兆豐第一創業投資股份有限公司	-	2,609
	<u>556,022</u>	<u>504,555</u>
國外投資		
上市（櫃）股票		
TBG Diagnostics Limited	22,799	49,643
未上市（櫃）股票		
Grace THW Holdings Limited	164,488	130,624
權利證書		
好奇裝飾材料（中國）有限公司	-	31,215
	<u>187,287</u>	<u>211,482</u>
	<u>\$743,309</u>	<u>\$716,037</u>

本公司及子公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司及子公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十三、子 公 司

(一) 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
			108 年 12 月 31 日	107 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	
	長興材料工業株式會社	樹脂、電子材料及其相關商品之銷售、貿易與服務業務	100	100	
	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	96.71	96.71	註 1
	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	
	Elga Europe S.r.l.	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務	72.68	72.68	註 2
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（中國）投資有限公司	經營管理、投資顧問服務、研發、租賃、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務	100	100	
E-Chem Corp.	長興特殊材料（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	
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	國際投資業務	100	100	
High Expectation Limited	長興材料工業（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	

(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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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	
	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、研發樹脂材料，銷售自產產品並提供相關售後技術服務	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	
	長興特殊材料(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	
	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	84.06	84.06	
	Elga Europe S.r.l.	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務	22.32	22.32	註2
	長興材料(常州)有限公司	氟碳樹脂、聚酯樹脂材料之銷售	100	100	
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	15.94	15.94	
Nikko-Materials Co., Ltd.	Nikko Mechanics Co., Ltd.	各種產業機械、工作機械設計製作及販賣	80	80	

註1：107年12月底經該公司股東會決議解散，並於108年8月經高雄地方法院准予清算完結。

註2：本公司於107年度對其現金增資2,375千歐元(84,241千元)，本公司及子公司於增資前後綜合持股皆為95%。

(二)本公司及子公司未有具重大非控制權益之子公司。

十四、採用權益法之投資（含採用權益法之投資貸餘）

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
採用權益法之投資		
投資關聯企業	\$2,287,302	\$2,101,788
投資合資	-	(4,957)
	<u>\$2,287,302</u>	<u>\$2,096,831</u>
採用權益法之投資貸餘（列入其他非流動負債）		
投資關聯企業	(\$ 2,296)	\$ -
投資合資	(26,299)	-
	<u>(\$ 28,595)</u>	<u>\$ -</u>

(一) 採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$2,287,302</u>	<u>\$2,101,788</u>

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本公司及子公司持有之份額		
本年度淨利	\$314,523	\$221,822
其他綜合損益	(54,093)	(15,713)
本年度綜合損益總額	<u>\$260,430</u>	<u>\$206,109</u>

上述個別不重大之關聯企業中具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
達興材料股份有限公司	<u>\$2,122,197</u>	<u>\$2,178,415</u>

本公司及子公司於 107 年 5 月對原列入透過其他綜合損益按公允價值之金融資產－非流動之 Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd. (Polymics Ltd.) 增加持股至 30%，取得重大影響力並採用權益法衡量。

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而採用權益法，因此不列入合併財務報告編製個體。

投資合資

	107 年 12 月 31 日
個別不重大之合資	<u>(\$ 4,957)</u>

個別不重大之合資彙總資訊如下：

	107 年度
本公司及子公司享有之份額	
本年度淨損	(\$ 27,855)
其他綜合損益	<u> 375</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 28,230)</u>

子公司長興（中國）投資有限公司對杭州永信洋光電材料有限公司之出資比例為 51%，惟依據合資協議判斷子公司對該公司為聯合控制，列為採用權益法之投資。

(二) 採用權益法之投資貸餘

	108 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業	(\$ 2,296)
個別不重大之合資	<u> 26,299</u>
	<u>(\$ 28,595)</u>

個別不重大之關聯企業及合資彙總資訊如下：

	108 年度
本公司及子公司享有之份額	
本年度淨損	(\$ 35,550)
其他綜合損益	<u> 210</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 35,340)</u>

本公司及子公司對該關聯企業及合資之損失份額已超過該關聯企業及合資之權益，依規定將其權益沖減至零後，針對相關法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外之損失，並轉列採用權益法之投資貸餘（帳列其他非流動負債項下）。

上述採用權益法之投資（包含採用權益法之投資貸餘）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及合資之業務性質及所在地區，參閱附表八及九。

十五、不動產、廠房及設備

108 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
108年1月1日淨額	\$ 2,723,150	\$ 5,814,166	\$ 6,653,866	\$ 672,805	\$ 456,207	\$ 301,543	\$ 2,170,647	\$ 18,792,384
成本								
108年1月1日餘額	\$ 2,723,150	\$ 10,922,989	\$ 20,350,691	\$ 1,470,005	\$ 1,459,517	\$ 780,810	\$ 2,170,647	\$ 39,877,809
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	(35,874)	-	(35,874)
108年1月1日重編後餘額	2,723,150	10,922,989	20,350,691	1,470,005	1,459,517	744,936	2,170,647	39,841,935
增添	-	1,705,322	1,022,328	78,563	146,146	162,427	(953,094)	2,161,692
處分	-	(106,866)	(380,196)	(20,186)	(116,556)	(22,581)	-	(646,385)
重分類至投資性不動產 (附註十七)	-	(1,063,199)	-	-	-	-	-	(1,063,199)
匯率影響數	(9,397)	(277,501)	(405,422)	(28,161)	(13,824)	(22,109)	(11,999)	(768,413)
108年12月31日餘額	\$ 2,713,753	\$ 11,180,745	\$ 20,587,401	\$ 1,500,221	\$ 1,475,283	\$ 862,673	\$ 1,205,554	\$ 39,525,630
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,108,823	\$ 13,696,825	\$ 797,200	\$ 1,003,310	\$ 479,267	\$ -	\$ 21,085,425
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	(6,955)	-	(6,955)
108年1月1日重編後餘額	-	5,108,823	13,696,825	797,200	1,003,310	472,312	-	21,078,470
折舊費用	-	535,607	1,097,828	66,908	100,094	61,082	-	1,861,519
處分	-	(70,639)	(249,964)	(18,445)	(91,312)	(21,391)	-	(451,751)
匯率影響數	-	(108,613)	(254,979)	(12,583)	(8,945)	(13,034)	-	(398,154)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 5,465,178	\$ 14,289,710	\$ 833,080	\$ 1,003,147	\$ 498,969	\$ -	\$ 22,090,084
108年12月31日淨額	\$ 2,713,753	\$ 5,715,567	\$ 6,297,691	\$ 667,141	\$ 472,136	\$ 363,704	\$ 1,205,554	\$ 17,435,546

107 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
107年1月1日淨額	\$ 2,739,777	\$ 5,529,325	\$ 5,858,544	\$ 523,785	\$ 462,046	\$ 279,562	\$ 3,073,210	\$ 18,466,249
成本								
107年1月1日餘額	\$ 2,739,777	\$ 10,317,482	\$ 19,003,472	\$ 1,281,760	\$ 1,427,589	\$ 721,974	\$ 3,073,210	\$ 38,565,264
增添	-	962,763	2,039,490	226,375	103,116	90,497	(890,925)	2,531,316
處分	-	(102,255)	(504,144)	(23,246)	(62,439)	(26,452)	(282)	(718,818)
重分類至投資性不動產 (附註十七)	(17,057)	(139,668)	-	-	-	-	-	(156,725)
匯率影響數	430	(115,333)	(188,127)	(14,884)	(8,749)	(5,209)	(11,356)	(343,228)
107年12月31日餘額	\$ 2,723,150	\$ 10,922,989	\$ 20,350,691	\$ 1,470,005	\$ 1,459,517	\$ 780,810	\$ 2,170,647	\$ 39,877,809
累計折舊及減損								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,788,157	\$ 13,144,928	\$ 757,975	\$ 965,543	\$ 442,412	\$ -	\$ 20,099,015
折舊費用	-	533,743	1,066,346	66,357	98,248	62,200	-	1,826,894
處分	-	(65,306)	(414,756)	(21,162)	(55,010)	(22,568)	-	(578,802)
重分類至投資性不動產 (附註十七)	-	(108,279)	-	-	-	-	-	(108,279)
匯率影響數	-	(39,492)	(99,693)	(5,970)	(5,471)	(2,777)	-	(153,403)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 5,108,823	\$ 13,696,825	\$ 797,200	\$ 1,003,310	\$ 479,267	\$ -	\$ 21,085,425
107年12月31日淨額	\$ 2,723,150	\$ 5,814,166	\$ 6,653,866	\$ 672,805	\$ 456,207	\$ 301,543	\$ 2,170,647	\$ 18,792,384

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限計提折舊：

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三十。

本公司持有土地（含帳列投資性不動產之土地）分別於 69 年、79 年、86 年及 93 年辦理資產重估價，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，土地之重估增值總額皆為 1,977,218 千元。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 893,794
房屋及建築	88,425
機器設備	26,514
其他設備	<u>28,446</u>
	<u>\$1,037,179</u>
	<u>108 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$97,918</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 23,993
房屋及建築	44,952
機器設備	8,406
其他設備	<u>7,001</u>
	<u>\$84,352</u>

另部分位於中國之土地使用權以營業租賃方式轉租，相關使用權資產列為投資性不動產，請參閱附註十七。

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 45,281</u>
非流動	<u>\$108,755</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	108年12月31日
土地	0.93~6.66
房屋及建築	0.86~5.35
機器設備	1.67~4.40
其他設備	0.86~5.35

(三) 重要承租活動及條款

本公司之子公司主要租賃協議為土地使用權合約，使用期限為50至56年。107年12月31日土地使用權之餘額為1,093,000千元，列入其他非流動資產－其他項下。107年度認列之租金費用為26,092千元。

(四) 其他租賃資訊

108年

	108年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 37,699</u>
所有租賃協議之現金流出總額（包含短期及低價值資產租賃）	<u>\$100,731</u>

本公司及子公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

108年度

	土	地	房	屋	使用權資產	合	計
	土	地	使	用	權	及	建
	地	使	用	權	及	建	築
	使用	權	及	建	築	使用	權
	資產	合	計				
108年1月1日淨額	\$ 17,057	\$ 4,690	\$ 30,997	\$ -	\$ 52,744		
成							
108年1月1日餘額	\$ 17,057	\$ 6,590	\$ 139,680	\$ -	\$ 163,327		
追溯適用IFRS 16之影響數	-	(6,590)	-	4,690	(1,900)		
108年1月1日重編後餘額	17,057	-	139,680	4,690	161,427		
不動產、廠房及設備轉入	-	-	1,063,199	-	1,063,199		
使用權資產轉入	-	-	-	71,569	71,569		
匯率影響數	-	-	(55,635)	(3,758)	(59,393)		
108年12月31日餘額	<u>\$ 17,057</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,147,244</u>	<u>\$ 72,501</u>	<u>\$1,236,802</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房	屋	合
累 計 折 舊 及 減 損	地	使 用 權	及 建 築	使 用 權 資 產	計
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,900	\$ 108,683	\$ -	\$ 110,583
追溯適用IFRS 16之影響數	-	(1,900)	-	-	(1,900)
108年1月1日重編後餘額	-	-	108,683	-	108,683
折舊費用	-	-	18,056	1,325	19,381
使用權資產轉入	-	-	-	877	877
匯率影響數	-	-	(4,441)	(75)	(4,516)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 122,298	\$ 2,127	\$ 124,425
108年12月31日淨額	\$ 17,057	\$ -	\$ 1,024,946	\$ 70,374	\$ 1,112,377

107 年度

	土	地	房	屋	合
107年1月1日淨額	地	使 用 權	及 建 築	使 用 權 資 產	計
107年1月1日淨額	\$ 9,243	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,243
成 本					
107年1月1日餘額	\$ 9,243	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,243
自不動產、廠房及設備轉入	17,057	-	139,668	-	156,725
自其他非流動資產—其他轉入	-	6,589	-	-	6,589
重分類至待出售非流動資產(附註九)	(9,243)	-	-	-	(9,243)
匯率影響數	-	1	12	-	13
107年12月31日餘額	\$ 17,057	\$ 6,590	\$ 139,680	\$ -	\$ 163,327
累 計 折 舊 及 減 損					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
折 舊	-	12	394	-	406
自不動產、廠房及設備轉入	-	-	108,279	-	108,279
自其他非流動資產—其他轉入	-	1,888	-	-	1,888
匯率影響數	-	-	10	-	10
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,900	\$ 108,683	\$ -	\$ 110,583
107年12月31日淨額	\$ 17,057	\$ 4,690	\$ 30,997	\$ -	\$ 52,744

投資性不動產出租之租賃期間為 1~15 年，並有延展租期之選擇權，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。本公司及子公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108 年 12 月 31 日
第 1 年	\$193,599
第 2 年	203,333
第 3 年	173,227
第 4 年	85,852
第 5 年	62,608
超過 5 年	<u>222,593</u>
	<u>\$941,212</u>

除子公司位於中國部分之使用權資產與房屋及建築 108 年之公允價值經獨立評值人員評價外，其餘投資性不動產公允價值未經獨立評值人員評價，係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入衡量，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及採收益法。108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 2,747,204 千元及 403,682 千元。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

房屋及建築	20~33 年
使用權資產	34~36 年

十八、無形資產

108 年度

	商	譽	發展技術	客戶關係	電腦軟體	其 他 無形資產	合 計
108 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 76,159</u>	<u>\$ 101,538</u>	<u>\$ 76,790</u>	<u>\$ 82,391</u>	<u>\$ 48,401</u>	<u>\$ 385,279</u>	
成							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 76,159	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 82,736	\$ 139,804	\$ 530,250	
增 添	-	-	-	-	10,797	10,797	
除 列	-	-	-	-	(6,445)	(6,445)	
匯率影響數	(309)	-	-	-	(15,434)	(15,743)	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 75,850</u>	<u>\$ 127,513</u>	<u>\$ 104,038</u>	<u>\$ 82,736</u>	<u>\$ 128,722</u>	<u>\$ 518,859</u>	
累 計 攤 銷 及 減 損							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 25,975	\$ 27,248	\$ 345	\$ 91,403	\$ 144,971	
攤銷費用	-	14,168	14,863	4,137	17,339	50,507	
除 列	-	-	-	-	(6,445)	(6,445)	
匯率影響數	-	-	-	-	(13,956)	(13,956)	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,143</u>	<u>\$ 42,111</u>	<u>\$ 4,482</u>	<u>\$ 88,341</u>	<u>\$ 175,077</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 75,850</u>	<u>\$ 87,370</u>	<u>\$ 61,927</u>	<u>\$ 78,254</u>	<u>\$ 40,381</u>	<u>\$ 343,782</u>	

107 年度

	商	譽	發展技術	客戶關係	電腦軟體	其 他 無形資產	合 計
107 年 1 月 1 日淨額	\$ 73,984	\$ 115,706	\$ 91,653	\$ -	\$ 36,671	\$ 318,014	
成							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 73,984	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ -	\$ 131,758	\$ 437,293	
增 添	-	-	-	82,736	18,775	101,511	
除 列	-	-	-	-	(7,745)	(7,745)	
匯率影響數	2,175	-	-	-	(2,984)	(809)	
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 76,159	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 82,736	\$ 139,804	\$ 530,250	
累計攤銷及減損							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 11,807	\$ 12,385	\$ -	\$ 95,087	\$ 119,279	
攤銷費用	-	14,168	14,863	345	6,747	36,123	
除 列	-	-	-	-	(7,745)	(7,745)	
匯率影響數	-	-	-	-	(2,686)	(2,686)	
107 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 25,975	\$ 27,248	\$ 345	\$ 91,403	\$ 144,971	
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 76,159	\$ 101,538	\$ 76,790	\$ 82,391	\$ 48,401	\$ 385,279	

本公司及子公司於年度財務報導期間結束日對商譽之可回收金額進行測試，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係以現金產生單位未來財務預測之現金流量作為估計基礎，並使用加權平均資金成本率折算而得。基於此評估結果可回收金額仍大於帳面價值，本公司及子公司 108 及 107 年度未認列商譽之減損損失。

本公司及子公司之攤銷費用係以下列直線基礎計提：

發展技術	9 年
客戶關係	7 年
電腦軟體	20 年
其他無形資產	3 至 20 年

十九、借 款

(一) 短期借款

借 款 性 質	利率區間 (%)	金 額
108 年 12 月 31 日		
抵押擔保借款	0.57~4.28	\$ 299,817
信用借款	1.60~4.35	2,184,558
購料借款	2.87~4.65	189,510
擔保借款	3.14~4.52	1,740,728
		<u>\$4,414,613</u>

(接次頁)

(承前頁)

借 款 性 質	利率區間 (%)	金 額
107年12月31日		
信用借款	2.95~5.22	\$3,114,594
購料借款	2.96~4.03	72,652
擔保借款	1.57~5.00	1,958,408
		<u>\$5,145,654</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
108年12月31日			
抵押擔保借款	自99年12月17日至114年12月31日，並按期付息	0.86~2.70	\$ 106,154
擔保借款	自105年8月5日至110年9月17日，並按期付息	1.20~5.35	2,256,459
信用借款	自104年8月17日至112年10月2日，並按期付息	0.80~4.30	10,214,673
			<u>12,577,286</u>
應付長期票券 商業本票	係循環發行，合約期間5年，合約到期日為112年5月，期間內僅需償付手續費及利息	1.40	900,000
減：未攤銷折價			(850)
			<u>899,150</u>
			13,476,436
減：一年或一營業週期內到期之長期負債			(4,546,891)
			<u>\$ 8,929,545</u>
107年12月31日			
抵押擔保借款	自99年12月17日至114年12月31日，並按期付息	0.86~2.70	\$ 141,790
擔保借款	自105年7月15日至110年9月17日，並按期付息	1.20~5.35	3,378,568
信用借款	自103年2月13日至112年10月2日，並按期付息	0.85~4.30	13,422,590
			<u>16,942,948</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
應付長期票券			
商業本票	係循環發行，合約期間5年，合約到期日為112年5月，期間內僅需償付手續費及利息	1.33	\$ 900,000
減：未攤銷折價			(1,035)
			<u>898,965</u>
			17,841,913
減：一年或一營業週期內到期之長期負債			(3,676,052)
			<u>\$14,165,861</u>

上述應付商業本票係由合作金庫票券金融股份有限公司及國際票券金融股份有限公司發行，並由玉山商業銀行等八家銀行之聯合授信額度保證。

(三) 借款合同財務承諾

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 108 及 107 年度合併財務報告並未違反聯合授信合約之規定。
2. 本公司及子公司截至 108 年 12 月 31 日止，分別動用下列銀行簽定之銀行授信綜合額度契約暨約定書。

銀 行 別	幣 別	可 動 用 額 度
永豐商業銀行	新 台 幣	\$1,200,000
玉山商業銀行	新 台 幣	400,000
台北富邦商業銀行	新 台 幣	350,000
滙豐(台灣)商業銀行	新 台 幣	75,000
中國信託商業銀行	新 台 幣	300,000
中國信託商業銀行	日 圓	417,604
法國巴黎銀行(中國)	人 民 幣	8,271
台北富邦商業銀行	歐 元	5,000

3. 本公司及子公司截至 108 年 12 月 31 日止，分別與下列銀行簽定聯合授信合約：

子公司於 107 年 7 月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 55,000 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 106 年 11 月與玉山商業銀行股份有限公司等八家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為 4,200,000 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 104 年 7 月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。

子公司於 105 年 7 月與 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來西亞幣 160,000 千元，其用途為建廠資本支出使用。

4. 本公司及子公司借款之抵押擔保品，參閱附註三十。

(四) 應付公司債

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
5 年期有擔保普通公司債—按面額發行	
108 年 11 月發行，年息 0.82%，到期還本，	
每年付息一次	\$3,000,000
減：公司債發行成本	(<u>5,808</u>)
	<u>\$2,994,192</u>

上述公司債之發行係償還既有借款，另本公司於 108 年 10 月與台灣銀行股份有限公司等四家銀行簽訂聯合授信合約，提供上述普通公司債之聯合委任保證額度為 3,024,600 千元。

二十、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

本公司係依我國「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。

部分子公司確定福利辦法係依該公司「退職金規程」辦理，依據員工職能等級及年齡提列相對應金額，並於離職或退休時後兩個月內支付。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$2,142,823	\$2,227,098
計畫資產公允價值	(<u>1,120,831</u>)	(<u>1,187,487</u>)
淨確定福利負債	<u>\$1,021,992</u>	<u>\$1,039,611</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
108年1月1日	<u>\$ 2,227,098</u>	<u>(\$ 1,187,487)</u>	<u>\$ 1,039,611</u>
服務成本			
當期服務成本	37,108	-	37,108
利息費用（收入）	<u>24,459</u>	<u>(13,062)</u>	<u>11,397</u>
認列於損益	<u>61,567</u>	<u>(13,062)</u>	<u>48,505</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(41,601)	(41,601)
精算損失－財務假設變 動	96,522	-	96,522
精算利益－經驗調整	<u>40,715</u>	<u>-</u>	<u>40,715</u>
認列於其他綜合損益	<u>137,237</u>	<u>(41,601)</u>	<u>95,636</u>
雇主提撥	-	(150,673)	(150,673)
福利支付	<u>(282,641)</u>	<u>271,992</u>	<u>(10,649)</u>
	<u>(282,641)</u>	<u>121,319</u>	<u>(161,322)</u>
兌換差額	<u>(438)</u>	<u>-</u>	<u>(438)</u>
108年12月31日	<u>\$ 2,142,823</u>	<u>(\$ 1,120,831)</u>	<u>\$ 1,021,992</u>
107年1月1日	<u>\$ 2,283,351</u>	<u>(\$ 1,097,861)</u>	<u>\$ 1,185,490</u>
服務成本			
當期服務成本	40,919	-	40,919
利息費用（收入）	<u>27,346</u>	<u>(13,174)</u>	<u>14,172</u>
認列於損益	<u>68,265</u>	<u>(13,174)</u>	<u>55,091</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(33,213)	(33,213)
精算損失－財務假設變 動	26,538	-	26,538
精算損失－經驗調整	<u>14,870</u>	<u>-</u>	<u>14,870</u>
認列於其他綜合損益	<u>41,408</u>	<u>(33,213)</u>	<u>8,195</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
雇主提撥	\$ -	(\$ 198,564)	(\$ 198,564)
福利支付	(168,019)	155,325	(12,694)
	<u>(168,019)</u>	<u>(43,239)</u>	<u>(211,258)</u>
兌換差額	<u>2,093</u>	<u>-</u>	<u>2,093</u>
107年12月31日	<u>\$ 2,227,098</u>	<u>(\$ 1,187,487)</u>	<u>\$ 1,039,611</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 22,784	\$ 24,474
營業費用	<u>25,721</u>	<u>30,617</u>
	<u>\$ 48,505</u>	<u>\$ 55,091</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。

本公司及子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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率(%)	0.70	1.00~1.10
薪資預期增加率(%)	0.00~3.00	0.00~3.00
死亡率(%)	母體採台灣壽險業 第五回經驗生命 表/85% of National Life Table	母體採台灣壽險業 第五回經驗生命 表/85% of National Life Table
離職率(%)	0.00~23.00	0.00~23.00
提前退休率(%)	0.1~99	0.1~99

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 61,054)</u>	<u>(\$ 64,402)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 63,505</u>	<u>\$ 67,042</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 55,109</u>	<u>\$ 58,675</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 53,376)</u>	<u>(\$ 56,775)</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，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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 61,090</u>	<u>\$ 153,562</u>
確定福利義務平均到期期間	12~13年	12~14年

二一、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(千股)	<u>1,800,000</u>	<u>1,800,000</u>
額定股本	<u>\$ 18,000,000</u>	<u>\$ 18,000,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>1,240,280</u>	<u>1,240,280</u>
已發行股本	<u>\$ 12,402,795</u>	<u>\$ 12,402,795</u>

本公司於 107 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘 811,398 千元轉增資發行 81,140 千股，增資後實收資本額為 12,402,795 千元。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(註)		
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		
採用權益法認列關 聯企業及合資股 權淨值之變動數	<u>27,387</u>	<u>27,387</u>
	<u>\$356,046</u>	<u>\$356,046</u>

註：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。

(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。本公司因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目，提列特別盈餘公積 426,930 千元。該特別盈餘公積於 108 年度尚無迴轉之情事。

本公司分別於 108 及 107 年 6 月股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 155,051	\$ 190,963		
特別盈餘公積	83,963	-		
現金股利	1,116,252	579,570	\$ 0.9	\$ 0.5
股票股利	-	811,398	-	0.7

本公司 109 年 3 月董事會擬議 108 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	\$ 246,031	
特別盈餘公積	931,797	
現金股利	1,736,391	\$ 1.4

有關 108 年度盈餘分配案尚待 109 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

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 656,465)	(\$ 206,864)
當年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(974,560)	(433,325)
採用權益法之關聯 企業及合資之兌 換差額之份額	(53,883)	(16,276)
年底餘額	(\$1,684,908)	(\$ 656,465)

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所致。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>\$145,572</u>	<u>\$295,375</u>
稅率變動	-	4,166
本年度產生		
未實現損益－權益		
工具	<u>169,442</u>	(<u>159,755</u>)
本年度其他綜合損益	<u>169,442</u>	(<u>155,589</u>)
重分類調整		
處分權益工具累計		
損益移轉至保留		
盈餘	(<u>72,795</u>)	<u>5,786</u>
年底餘額	<u>\$242,219</u>	<u>\$145,572</u>

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>\$622,090</u>	<u>\$561,351</u>
本年度淨損	(<u>38,275</u>)	(<u>58,192</u>)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務		
報表換算之兌換		
差額	(<u>10,894</u>)	(<u>1,605</u>)
確定福利計畫再衡		
量數	(<u>338</u>)	(<u>140</u>)
子公司發放股利	(<u>5,874</u>)	(<u>5,636</u>)
依持股比例現金增資子		
公司視同權益交易所		
增加之非控制權益	-	126,312
子公司減資退還股款及		
清算分配所減少之非		
控制權益	(<u>62,311</u>)	-
年底餘額	<u>\$504,398</u>	<u>\$622,090</u>

二二、收 入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 40,269,900	\$ 43,300,081
勞務收入	-	74
租賃收入	<u>93,338</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40,363,238</u>	<u>\$ 43,300,155</u>

合約餘額

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 1 月 1 日</u>
應收票據及帳款（附註七）	<u>\$15,361,112</u>	<u>\$14,783,126</u>	<u>\$14,977,046</u>
合約負債（列入其他流動負債－其他項 下）			
商品銷貨	<u>\$ 9,720</u>	<u>\$ 16,495</u>	<u>\$ 13,575</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，108 年及 107 年並無其他重大變動。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$16,470</u>	<u>\$13,533</u>

二三、稅前淨利

(一) 其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息收入	\$120,498	\$112,028
股利收入	23,945	49,519
其他	<u>242,484</u>	<u>194,110</u>
	<u>\$386,927</u>	<u>\$355,657</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
處分待出售非流動資產 利益	\$480,640	\$ -
處分投資利益	-	167,537
處分及報廢不動產、廠房 及設備利益（損失）	46,027	(9,422)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
金融資產利益		
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	\$ 6,549	\$ 1,663
其他	(<u>115,160</u>)	(<u>108,376</u>)
	<u>\$418,056</u>	<u>\$ 51,402</u>

(三) 財務成本

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
銀行借款利息	\$531,408	\$644,693
租賃負債利息	1,965	-
減：列入符合要件資產成 本之金額	(<u>32,861</u>)	(<u>67,686</u>)
	<u>\$500,512</u>	<u>\$577,007</u>

利息資本化相關資訊如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息資本化金額	<u>\$32,861</u>	<u>\$67,686</u>
利息資本化利率(%)	1.56~5.56	1.48~5.35

(四) 折舊及攤銷

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
不動產、廠房及設備	\$1,861,519	\$1,826,894
投資性不動產	19,381	406
使用權資產	84,352	-
無形資產	50,507	36,123
其他非流動資產—其他	<u>2,159</u>	<u>2,916</u>
	<u>\$2,017,918</u>	<u>\$1,866,339</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$1,547,225	\$1,496,045
營業費用	<u>418,027</u>	<u>331,255</u>
	<u>\$1,965,252</u>	<u>\$1,827,300</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,894	\$ 1,914
營業費用	<u>50,772</u>	<u>37,125</u>
	<u>\$ 52,666</u>	<u>\$ 39,039</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
租金收入	\$ 98,448	\$ 425
投資性不動產所發生之 直接營運費用	(<u>53,417</u>)	(<u>406</u>)
	<u>\$45,031</u>	<u>\$ 19</u>

(六) 員工福利費用

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
短期員工福利		
薪資	\$3,421,470	\$3,393,680
勞健保	299,582	302,940
其他	<u>306,636</u>	<u>319,935</u>
	<u>4,027,688</u>	<u>4,016,555</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	194,982	196,775
確定福利計畫(附註 二十)	<u>48,505</u>	<u>55,091</u>
	<u>243,487</u>	<u>251,866</u>
	<u>\$4,271,175</u>	<u>\$4,268,421</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$1,897,532	\$1,860,470
營業費用	<u>2,373,643</u>	<u>2,407,951</u>
	<u>\$4,271,175</u>	<u>\$4,268,421</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程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，108 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>\$122,000</u>	<u>\$121,177</u>
董事酬勞－現金	<u>\$ 15,325</u>	<u>\$ 15,325</u>

上述估列金額與董事會決議金額之差異依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108及107年3月董事會決議配發之員工酬勞及董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：

	107年度		106年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$72,181	\$14,400	\$94,538	\$14,400
各年度財務報告認列金額	<u>77,544</u>	<u>14,400</u>	<u>95,490</u>	<u>14,400</u>
差異	<u>(\$ 5,363)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 952)</u>	<u>\$ -</u>

上述差異分別調整為108及107年度之損益。

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

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$492,735	\$497,602
土地增值稅	60,202	-
以前年度之調整	<u>13,554</u>	<u>6,496</u>
	<u>566,491</u>	<u>504,098</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(80,641)	(104,017)
稅率變動	<u>-</u>	<u>(28,433)</u>
	<u>(80,641)</u>	<u>(132,450)</u>
	<u>\$485,850</u>	<u>\$371,648</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$2,913,931</u>	<u>\$1,863,971</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 914,262	\$ 726,399
按法令規定調整項目之所得稅影響數	(484,579)	(305,378)

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
土地增值稅	\$ 60,202	\$ -
未分配盈餘加徵	9,819	25,501
未認列之投資抵減及虧損扣抵	(27,408)	(52,937)
稅率變動	-	(28,433)
以前年度之調整	13,554	6,496
	<u>\$ 485,850</u>	<u>\$ 371,648</u>

107 年修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅已於稅率變動當年度全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，108 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅尚無法可靠決定。

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。

(二) 直接認列於權益之所得稅費用

	108 年度
當期所得稅	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	<u>\$ 3,205</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 1,957	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅		
稅率變動		
確定福利計畫		
再衡量數	\$ -	(\$12,899)
採用權益法認		
列子公司、關		
聯企業及合		
資之確定福		
利計畫再衡		
量數	-	17
透過其他綜合		
損益按公允		
價值衡量之		
金融資產未		
實現損益	-	(4,166)
本年度產生		
確定福利計畫		
再衡量數	(19,387)	(1,791)
採用權益法認		
列子公司、關		
聯企業及合		
資之確定福		
利計畫再衡		
量數	(271)	(112)
透過其他綜合		
損益按公允		
價值衡量之		
金融資產未		
實現損益	(5,369)	(1,557)
	<u>(\$23,070)</u>	<u>(\$20,508)</u>

(四) 本年度所得稅資產與負債

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 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>\$ 71,284</u>	<u>\$ 56,816</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$204,777</u>	<u>\$211,607</u>

(五) 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：

108 年度

	年 初 餘 額	認列於其他			年 底 餘 額
		認列於損益	綜 合 損 益	兌 換 差 額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休					
計畫	\$ 176,326	(\$ 22,129)	\$ 18,638	\$ -	\$ 172,835
虧損扣抵	66,962	(2,257)	-	123	64,828
其 他	<u>168,313</u>	<u>3,670</u>	<u>5,637</u>	<u>(5,243)</u>	<u>172,377</u>
	<u>\$ 411,601</u>	<u>(\$ 20,716)</u>	<u>\$ 24,275</u>	<u>(\$ 5,120)</u>	<u>\$ 410,040</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
投資利益	(\$2,185,302)	\$ 100,916	\$ 3	\$ -	(\$2,084,383)
土地重估增值	(640,717)	-	-	-	(640,717)
未實現兌換利					
益	(441)	441	-	-	-
其 他	<u>(22)</u>	<u>-</u>	<u>749</u>	<u>(1)</u>	<u>726</u>
	<u>(\$2,826,482)</u>	<u>\$ 101,357</u>	<u>\$ 752</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$2,724,374)</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認列於其他			年 底 餘 額
		認列於損益	綜 合 損 益	兌 換 差 額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休					
計畫	\$ 194,054	(\$ 32,052)	\$ 14,324	\$ -	\$ 176,326
虧損扣抵	60,581	7,257	-	(876)	66,962
其 他	<u>147,029</u>	<u>18,969</u>	<u>5,723</u>	<u>(3,408)</u>	<u>168,313</u>
	<u>\$ 401,664</u>	<u>(\$ 5,826)</u>	<u>\$ 20,047</u>	<u>(\$ 4,284)</u>	<u>\$ 411,601</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
投資利益	(\$2,318,420)	\$ 133,023	\$ 95	\$ -	(\$2,185,302)
土地重估增值	(640,717)	-	-	-	(640,717)
未實現兌換利					
益	(5,694)	5,253	-	-	(441)
其 他	<u>(369)</u>	<u>-</u>	<u>366</u>	<u>(19)</u>	<u>(22)</u>
	<u>(\$2,965,200)</u>	<u>\$ 138,276</u>	<u>\$ 461</u>	<u>(\$ 19)</u>	<u>(\$2,826,482)</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度及 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	108 年度	107 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 1.25</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.98</u>	<u>\$ 1.25</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	108 年度	107 年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$2,466,356</u>	<u>\$1,550,515</u>

股 數

單位：千股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	1,240,280	1,240,280
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>5,263</u>	<u>3,977</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>1,245,543</u>	<u>1,244,257</u>

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。

二六、現金流量資訊

(一) 投資活動攸關資訊

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備增加	\$2,161,692	\$2,531,316
應付租賃款增加	-	(35,004)
應付設備款減少(增加)	(15,050)	50,203
其他非流動負債－其他 增加	<u>(2,294)</u>	<u>-</u>
	2,144,348	2,546,515
資本化利息	<u>(32,861)</u>	<u>(67,686)</u>
支付現金數	<u>\$2,111,487</u>	<u>\$2,478,829</u>

(二) 來自籌資活動之重大負債變動

108 年度

	108 年		非現金之變動		108 年
	1 月 1 日	現金流量	匯率變動調整	發行成本	12 月 31 日
短期借款	\$ 5,145,654	(\$ 931,282)	\$ 200,241	\$ -	\$ 4,414,613
長期借款	17,841,913	(4,296,658)	(68,819)	-	13,476,436
應付公司債	-	3,000,000	-	(5,808)	2,994,192
	<u>\$ 22,987,567</u>	<u>(\$ 2,227,940)</u>	<u>\$ 131,422</u>	<u>(\$ 5,808)</u>	<u>\$ 20,885,241</u>

107 年度

	107 年		非現金之變動		107 年
	1 月 1 日	現金流量	匯率變動調整		12 月 31 日
短期借款	\$ 6,104,636	(\$ 872,539)	(\$ 86,443)		\$ 5,145,654
長期借款	19,127,734	(1,337,465)	51,644		17,841,913
	<u>\$ 25,232,370</u>	<u>(\$ 2,210,004)</u>	<u>(\$ 34,799)</u>		<u>\$ 22,987,567</u>

二七、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。

二八、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

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
108 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金融工具				
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 12,483	\$ 12,483
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具				
權益工具投資				
國內外上市				
(櫃)股票	\$ 517,746	\$ -	\$ -	\$ 517,746

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
國內外未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 225,563	\$ 225,563
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融工具				
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 7,341	\$ 7,341
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融工 具				
權益工具投資				
國內外上市				
(櫃)股票	\$ 443,545	\$ -	\$ -	\$ 443,545
國內外未上市				
(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 241,277	\$ 241,277
權利證書	\$ -	\$ -	\$ 31,215	\$ 31,215

上述上市(櫃)股票，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)，其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；另未上市(櫃)股票、權利證書及基金受益憑證，本公司及子公司採用第3級公允價值衡量。

108及107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。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108 年度

金 融 資 產	基 金 股 票 受 益 憑 證 及 權 利 證 書 透 過 損 益 透 過 其 他 綜 按 公 允 價 值 合 損 益 按 公 衡 量 允 價 值 衡 量	合 計	
期初餘額	\$ 7,341	\$ 272,492	\$ 279,833
認列於損益(其他利益 及損失)	6,549	-	6,549

(接次頁)

(承前頁)

	基 受 透 按 衡	金 益 過 公 允 價 值 衡 量	股 證 及 權 利 證 書 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	票 證 書 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	合 計
認列於其他綜合損益	\$	-	\$ 91,830	\$ 91,830	
處分	(1,132)	(136,043)	(137,175)	
淨兌換差額	(275)	(2,716)	(2,991)	
期末餘額	\$	<u>12,483</u>	<u>225,563</u>	<u>238,046</u>	
當期末實現其他利益及 損失	\$	<u>6,549</u>		<u>6,549</u>	

107 年度

	基 受 透 按 衡	金 益 過 公 允 價 值 衡 量	股 證 及 權 利 證 書 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	票 證 書 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	合 計
金 融 資 產					
年初餘額	\$	6,189	\$ 356,265	\$ 362,454	
認列於損益（其他利益 及損失）		1,663	-	1,663	
認列於其他綜合損益		-	(56,482)	(56,482)	
處分	(732)	(32,265)	(32,997)	
淨兌換差額		<u>221</u>	<u>4,974</u>	<u>5,195</u>	
年底餘額	\$	<u>7,341</u>	<u>272,492</u>	<u>279,833</u>	
當年度未實現其他利益 及損失	\$	<u>1,663</u>		<u>1,663</u>	

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票、國外未上市（櫃）股票、權利證書及基金受益憑證係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 12,483	\$ 7,341
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	22,480,298	22,184,025
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	743,309	716,037
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	27,547,882	28,388,973

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、其他應收款及存出保證金(帳列其他非流動資產－其他項下)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、長期借款(含一年內到期)、應付公司債及存入保證金(帳列其他非流動負債項下)等按攤銷成本衡量之金融負債。

(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，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）或控制外幣資產及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。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

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
	108 年度	107 年度	
外幣：功能性貨幣			
金融資產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	\$25,822		\$26,912
美元：人民幣	12,748		16,651
美元：馬幣	3,536		1,656
美元：日圓	-		1,357
人民幣：新台幣	4,523		5,220
歐元：美元	1,745		1,863
日圓：新台幣	1,552		1,156
金融負債			
貨幣性項目			
美元：新台幣	22,386		22,651
美元：人民幣	10,800		17,703
美元：馬幣	3,691		2,786
日圓：新台幣	1,538		1,584
歐元：美元	1,344		1,408

(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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 3,347,921	\$ 3,024,482
金融負債	9,794,192	8,839,000
具現金流量利率風險		
金融資產	2,528,614	3,160,727
金融負債	11,091,049	14,402,994

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 108 年及 107 年 12 月 31 日具有現金流量利率風險之金融負債一年增加現金流出 110,910 千元及 144,030 千元。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因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%，108 及 107 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 5,177 千元及 4,435 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，依內部明定之授信政策，各營運個體於訂定收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，且對部分經銷商之應收帳款持有擔保品增強信用保障。本公司及子公司訂有相關程序監督管理並降低應收帳款之信用風險，但並不能保證該程序可以完全有效排除信用風險並避免損失，在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險暴險程度將會增加。

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。

108年12月31日

	1年以內	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 4,432,687	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,432,687
應付票據	213,498	-	-	-	-	213,498
應付帳款	4,311,495	-	-	-	-	4,311,495
其他應付款	2,051,189	-	-	-	-	2,051,189
租賃負債	53,936	38,846	22,437	34,587	11,655	161,461
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	6,492,511	2,398,223	3,366,564	1,531,089	13,220	13,801,607
公司債	24,600	24,600	24,600	3,045,493	-	3,119,293
	<u>\$17,579,916</u>	<u>\$ 2,461,669</u>	<u>\$ 3,413,601</u>	<u>\$ 4,611,169</u>	<u>\$ 24,875</u>	<u>\$28,091,230</u>

107年12月31日

	1年以內	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,193,785	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,193,785
應付票據	116,847	-	-	-	-	116,847
應付帳款	3,132,664	-	-	-	-	3,132,664
其他應付款	2,122,776	-	-	-	-	2,122,776
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	7,188,812	4,775,807	2,330,676	4,103,525	26,548	18,425,368
	<u>\$17,754,884</u>	<u>\$ 4,775,807</u>	<u>\$ 2,330,676</u>	<u>\$ 4,103,525</u>	<u>\$ 26,548</u>	<u>\$28,991,440</u>

(五) 金融資產移轉資訊

子公司與銀行簽訂讓與應收帳款合約、應收票據貼現，及將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓給供應商以支付款項，截至108年及107年12月31日止，讓與應收帳款金額分別為美元473千元及1,496千元，並自銀行收取預支價金分別為美元426千元及1,346千元，若上述金融資產到期時無法收

回，銀行及供應商有權要求子公司支付未結清餘額，是以子公司並未移轉該上述金融資產之重大風險及報酬，子公司持續認列所有上述金融資產並將該已移轉之部位作為借款及應付款項之擔保品。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額分別為 1,844,859 千元及 304,539 千元，及相關借款及應付款項之帳面金額分別為 1,841,589 千元及 296,927 千元。

二九、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
長新樹脂有限公司	關聯企業
長新樹脂（廣東）有限公司	關聯企業
長興電子材料（昆山）有限公司	關聯企業
達興材料股份有限公司	關聯企業
昭和電工新材料（珠海）有限公司	關聯企業
創興精細化學（上海）有限公司	關聯企業
Polymics Ltd.	關聯企業
帝興樹脂（昆山）有限公司	關聯企業
杭州永信洋光電材料有限公司	合資
光陽工業股份有限公司	主要管理階層
台灣好奇股份有限公司	其他關係人
三菱樹脂聚酯膜（蘇州）有限公司	其他關係人
李光正	與本公司董事長為二等親之親屬
LEEMAN MORGAN INTERNATIONAL LIMITED	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108 年度	107 年度
銷貨收入	關聯企業	\$570,700	\$703,448
	合資	34,144	1,660
	主要管理階層	-	30
	其他關係人	-	444
		<u>\$604,844</u>	<u>\$705,582</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。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
合 資	\$ 37,385	\$ 33,779
關聯企業	731	235
其他關係人	<u>1,264</u>	<u>617</u>
	<u>\$ 39,380</u>	<u>\$ 34,631</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。

(四) 其他收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年度	107 年度
關係企業	\$ 38,285	\$ 40,084
主要管理階層	-	15
	<u>\$ 38,285</u>	<u>\$ 40,099</u>

係租金收入及服務費等。

(五) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	處 分 價 款		處 分 (損) 益	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
關聯企業－長新樹脂(廣東)有限公司	\$97,614	\$ -	\$24,720	\$ -
合資－杭州永信洋光電材料有限公司	<u>736</u>	<u>46,968</u>	<u>375</u>	<u>25,786</u>
	<u>\$98,350</u>	<u>\$46,968</u>	<u>\$25,095</u>	<u>\$25,786</u>

本公司及子公司售予關係人機器設備，價款及收款條件係經雙方簽約議定，該處分損益依持股比例予以遞延，按機器設備之耐用年限逐期認列損益。

(六) 處分金融資產

108 年度

關 係 人 類 別 / 名 稱	帳 列 項 目	交 易 股 數 (股)	交 易 標 的	處 分 價 款	處 分 利 益
其他關係人					
李 光 正	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,296,285	股 票	\$ 79,681	註
LEEMAN MORGAN INTERNATIONAL LIMITED	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	股 權	55,406	註
				<u>\$ 135,087</u>	

註：本公司及子公司出售予關係人金融資產，價款及收款條件係參考淨值並經雙方議定，該處分利益共計 88,377 千元自其他權益調整至保留盈餘。

(七) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年	107 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應收帳款及票據	關聯企業	\$248,134	\$270,771
	合 資	32,541	1,563
	其他關係人	-	133
		<u>\$280,675</u>	<u>\$272,467</u>

應收款項主係來自銷貨交易且未收取保證、無抵押及附息。108年及107年12月31日應收關係人款項之備抵損失餘額分別為8,143千元及6,168千元。

(八) 對關係人之放款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108 年	107 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
其他應收款	關聯企業		
	創興精細化學(上海)有限公司	\$154,980	\$184,246
	長興電子材料(昆山)有限公司	103,320	80,496
		<u>\$258,300</u>	<u>\$264,742</u>

本公司及子公司對關係人之放款，利率與市場利率相當。

(九) 其他預付款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年	107 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
其他預付款－關係人 (列入其他流動資產－其他項下)	關聯企業	\$ 1,062	\$ 29,800
	合 資	-	15,952
		<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 45,752</u>

係授權費，價款及收款條件係經雙方簽約議定。

(十) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$104,833	\$ 88,064
退職後福利	734	14,368
	<u>\$105,567</u>	<u>\$102,432</u>

(十一) 融資租賃出租

本公司及子公司於 108 年 8 月與關聯企業－長新樹脂（廣東）有限公司簽訂機器設備出租合約，租賃期間 10 年，該租賃之隱含利率為年利率 6.23%。是項協議視為出售，相關設備帳面餘額為 99,387 千元，處分利益 29,152 千元，該處分利益予以遞延，爾後按租賃期間認列為利益。

上述交易產生之應收融資租賃款 108 年 12 月 31 日餘額為 60,905 千元，本公司及子公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失，108 年 12 月 31 日未認列備抵信用損失。

108 年 12 月 31 日應收融資租賃款組成如下：

	金	額
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 26,004	
第 2 年	11,045	
第 3 年	10,586	
第 4 年	10,126	
第 5 年	2,301	
超過 5 年	<u>8,285</u>	
	68,347	
減：未賺得融資收益	(7,442)	
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 60,905</u>	

三十、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、票據貼現借款之供應商款項擔保：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 14,297	\$ 47,224
應收票據	1,830,562	257,315
不動產、廠房及設備	<u>289,951</u>	<u>308,469</u>
	<u>\$2,134,810</u>	<u>\$ 613,008</u>

三一、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 108 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 158,522 千元。

(二) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司及子公司簽訂購買不動產、廠房及設備及無形資產之合約尚未履約金額 171,122 千元。

三二、重大之期後事項

(一) 子公司為償還既有借款於 109 年 1 月與 BNP Paribas Malaysia Berhad 等 3 家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為馬來西亞幣 160,000 千元。

(二) 本公司為整合集團資源於 109 年 3 月董事會決議通過，由子公司長興（廣州）光電材料有限公司吸收合併子公司長興（廣州）電子材料有限公司。

三三、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各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達（合併沖銷前），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	
108 年 12 月 31 日					
外幣資產					
貨幣性項目					
美	元	\$ 86,130	29.9800	(美元：新台幣)	\$ 2,582,177
美	元	42,523	6.9640	(美元：人民幣)	1,274,840
美	元	11,794	4.2628	(美元：馬幣)	353,584
人	民 幣	105,061	4.3050	(人民幣：新台幣)	452,288
歐	元	5,196	1.1204	(歐元：美元)	174,534
日	圓	562,233	0.2760	(日圓：新台幣)	155,176
非貨幣性項目					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
	澳 幣	1,085	21.0050	(澳幣：新台幣)	22,799
採用權益法之投資					
美	元	848,961	29.9800	(美元：新台幣)	25,451,854
人	民 幣	5,787,699	0.1436	(人民幣：美元)	24,916,043
日	圓	5,046,690	0.2760	(日圓：新台幣)	1,392,887
馬	幣	95,024	7.0330	(馬幣：新台幣)	668,305
歐	元	5,198	33.5900	(歐元：新台幣)	174,610
泰	銖	137,058	1.0098	(泰銖：新台幣)	138,401
外幣負債					
貨幣性項目					
美	元	74,670	29.9800	(美元：新台幣)	2,238,607
美	元	36,023	6.9640	(美元：人民幣)	1,079,970
美	元	12,311	4.2628	(美元：馬幣)	369,084
日	圓	557,203	0.2760	(日圓：新台幣)	153,788
歐	元	4,000	1.1204	(歐元：美元)	134,360

(接次頁)

(承前頁)

107年12月31日		外幣(千元)匯率		(元)帳面金額	
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	\$ 87,620	30.7150	(美元:新台幣)	\$ 2,691,248	
美 元	54,210	6.8683	(美元:人民幣)	1,665,060	
美 元	5,392	4.3188	(美元:馬幣)	165,615	
美 元	4,419	110.4062	(美元:日圓)	135,730	
人 民 幣	116,718	4.4720	(人民幣:新台幣)	521,963	
歐 元	5,293	1.1460	(歐元:美元)	186,314	
日 圓	415,461	0.2782	(日圓:新台幣)	115,581	
非貨幣性項目					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
澳 幣	2,291	21.6650	(澳幣:新台幣)	49,643	
人 民 幣	6,980	0.1456	(人民幣:美元)	31,215	
採用權益法之投資					
美 元	822,678	30.7150	(美元:新台幣)	25,268,556	
人 民 幣	5,542,643	0.1456	(人民幣:美元)	24,786,700	
日 圓	4,793,790	0.2782	(日圓:新台幣)	1,333,632	
馬 幣	125,610	7.1120	(馬幣:新台幣)	893,340	
歐 元	6,412	35.2000	(歐元:新台幣)	225,694	
泰 銖	125,028	0.9532	(泰銖:新台幣)	119,176	
外幣負債					
貨幣性項目					
美 元	73,746	30.7150	(美元:新台幣)	2,265,108	
美 元	57,637	6.8683	(美元:人民幣)	1,770,320	
美 元	9,071	4.3188	(美元:馬幣)	278,616	
日 圓	569,278	0.2782	(日圓:新台幣)	158,373	
歐 元	4,000	1.1460	(歐元:美元)	140,800	

本公司及子公司於 108 及 107 年度已實現及未實現外幣兌換淨損益分別為損失 4,563 千元及利益 26,947 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，無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

三四、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。(無)

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。(附表四)
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：詳附註二九。
 - (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：詳附註二九及附表七。

三五、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源分配，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

主要經營光固化原材料。

- 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
<u>108 年度</u>						
來自外部客戶收入						
商品銷貨收入	\$ 20,855,888	\$ 12,302,833	\$ 7,075,873	\$ 35,306	\$ -	\$ 40,269,900
租賃收入	-	-	-	93,338	-	93,338
部門間收入	<u>2,142,932</u>	<u>4,347,407</u>	<u>1,298,417</u>	<u>3,905</u>	<u>(7,792,661)</u>	-
營業收入合計	<u>\$ 22,998,820</u>	<u>\$ 16,650,240</u>	<u>\$ 8,374,290</u>	<u>\$ 132,549</u>	<u>(\$ 7,792,661)</u>	<u>\$ 40,363,238</u>
部門營業利益 (損失)	<u>\$ 1,151,726</u>	<u>\$ 1,081,651</u>	<u>\$ 586,783</u>	<u>(\$ 485,110)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,335,050</u>
<u>107 年度</u>						
來自外部客戶收入						
商品銷貨收入	\$ 23,026,621	\$ 13,128,780	\$ 7,091,305	\$ 53,375	\$ -	\$ 43,300,081
勞務收入	-	-	-	74	-	74
部門間收入	<u>1,337,743</u>	<u>2,398,479</u>	<u>623,761</u>	<u>1,828</u>	<u>(4,361,811)</u>	-
營業收入合計	<u>\$ 24,364,364</u>	<u>\$ 15,527,259</u>	<u>\$ 7,715,066</u>	<u>\$ 55,277</u>	<u>(\$ 4,361,811)</u>	<u>\$ 43,300,155</u>
部門營業利益 (損失)	<u>\$ 662,403</u>	<u>\$ 1,227,236</u>	<u>\$ 360,920</u>	<u>(\$ 437,554)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,813,005</u>

(二) 本公司及子公司依銷售客戶收貨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			
	108 年		107 年	
	108 年度	107 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$ 4,509,800	\$ 4,594,316	\$ 6,344,804	\$ 6,155,717
中 國	24,584,451	26,824,127	10,502,214	11,105,664
其 他	<u>11,268,987</u>	<u>11,881,712</u>	<u>3,135,918</u>	<u>3,121,959</u>
	<u>\$ 40,363,238</u>	<u>\$ 43,300,155</u>	<u>\$ 19,982,936</u>	<u>\$ 20,383,340</u>

非流動資產不包括分類為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 108 及 107 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
資金貸與他人

民國 108 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 (註 1)	貸與對象 (註 2)	往來科目 (註 3)	是否為關係人 (註 4)	期末餘額 (註 5)	本期最高餘額 (註 6)	期末餘額(註 3) \$	實際動支金額 (註 7)	利率區間 (註 8)	開資管與性質 (註 9)	業務往來金額 (註 10)	有短期融通資金 必要之原因 (註 11)	提列備抵呆帳金額 (註 12)	擔保 (註 13)	帳簿價值 (註 14)	個別對象 價值 (註 15)	帳簿金額 (註 16)	對象 金額 (註 17)
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	172,200	817,950	408,975	289,264	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	\$10,041,577	\$10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	817,950	861,000	430,500	308,506	4.350	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	861,000	344,400	344,400	344,400	4.275	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	344,400	572,565	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	572,565	731,850	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	731,850	129,150	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	129,150	430,500	430,500	430,500	4.750	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	430,500	731,850	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	731,850	731,850	731,850	731,850	4.275-4.750	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	731,850	354,732	154,980	154,980	4.350	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	2,008,315	2,008,315	註 6
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	354,732	861,000	430,500	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	10,041,577	10,041,577	註 5
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	861,000	430,500	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	2,008,315	2,008,315	註 6
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	430,500	1,033,200	516,600	363,329	4.348	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,575,939	8,575,939	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,033,200	1,291,500	645,750	147,856	4.348	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,575,939	8,575,939	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,291,500	774,900	344,400	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,575,939	8,575,939	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	774,900	688,800	215,250	70,222	4.348	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,575,939	8,575,939	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	688,800	1,248,450	731,850	517,085	4.348	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	1,715,188	1,715,188	註 6
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,248,450	180,810	103,320	103,320	4.350	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,575,939	8,575,939	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	180,810	301,350	129,150	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,575,939	8,575,939	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	301,350	129,150	129,150	129,150	4.133	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,207,132	8,207,132	註 5
3	長興化學工業(廣東)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	129,150	688,800	344,400	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,207,132	8,207,132	註 5
3	長興化學工業(廣東)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	688,800	2,087,925	904,050	543,047	4.350	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,207,132	8,207,132	註 5
3	長興化學工業(廣東)有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	2,087,925	430,500	86,100	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	8,207,132	8,207,132	註 5
4	長興(廣州)光電材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	430,500	904,050	559,650	559,650	4.350	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	7,553,832	7,553,832	註 5
4	長興(廣州)光電材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	904,050	215,250	215,250	215,250	4.275	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	7,553,832	7,553,832	註 5
4	長興(廣州)光電材料有限公司	長興化學工業(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	215,250	344,400	344,400	344,400	4.513	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$	7,553,832	7,553,832	註 5

(接次頁)

長興材料工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 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	保書名稱	對保關係(註2)	對象(註2)	單一企業保額(註2)	業本最高保額(註4)	期末背書保額(註5)	實際支金額	以財產擔保金額	保額佔最近期金額之比率(%)	保額最高限額	屬母公司對子公司背書	屬子公司對母公司背書	屬對大陸地區	註
0	長興材料工業股份有限公司	長興特種材料(蘇州)有限公司	長興特種材料(蘇州)有限公司	2	2	\$ 21,415,337	\$ 876,120	\$ 86,100	\$ 35,602	\$ -	0.40	\$ 21,415,337	Y	N	Y	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	長興(中國)投資有限公司	長興(中國)投資有限公司	2	2	21,415,337	465,600	209,860	209,860	-	0.98	21,415,337	Y	N	Y	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	Eternal Holdings Inc.	2	2	21,415,337	1,707,200	1,648,900	482,078	-	7.70	21,415,337	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	Eternal Technology Corporation	2	2	21,415,337	310,400	299,800	239,840	-	1.40	21,415,337	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	2	21,415,337	143,900	138,000	-	-	0.64	21,415,337	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	長興合茂樹膠(常熟)有限公司	長興合茂樹膠(常熟)有限公司	2	2	21,415,337	861,740	775,640	234,747	-	3.62	21,415,337	Y	N	Y	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	2	2	21,415,337	1,621,234	-	-	-	-	21,415,337	Y	N	Y	註3及6
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	長興化學工業(成都)有限公司	2	2	21,415,337	522,000	-	-	-	-	21,415,337	Y	N	Y	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	長興化學(天津)有限公司	長興化學(天津)有限公司	2	2	21,415,337	931,860	915,570	397,825	-	4.28	21,415,337	Y	N	Y	註3及6
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	長興電子材料(蘇州)有限公司	2	2	21,415,337	111,744	107,928	100,433	-	0.50	21,415,337	Y	N	Y	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2	2	21,415,337	3,865,784	3,865,784	1,981,704	-	18.05	21,415,337	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	Elga Europe S.r.l.	2	2	21,415,337	204,719	167,950	167,950	-	0.78	21,415,337	Y	N	N	註3及6
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學(天津)有限公司	長興化學(天津)有限公司	4	4	4,287,969	130,500	129,150	26,476	-	3.01	4,287,969	N	N	Y	註7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興合茂樹膠(常熟)有限公司	長興合茂樹膠(常熟)有限公司	4	4	4,287,969	87,000	86,100	40,037	-	2.01	4,287,969	N	N	Y	註7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興特種材料(蘇州)有限公司	長興特種材料(蘇州)有限公司	4	4	4,287,969	87,000	86,100	-	-	2.01	4,287,969	N	N	Y	註7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	4	4	4,287,969	130,500	129,150	-	-	3.01	4,287,969	N	N	Y	註7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	4	4	4,287,969	43,500	43,050	-	-	1.00	4,287,969	N	N	Y	註7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興材料工業(廣東)有限公司	長興材料工業(廣東)有限公司	4	4	4,287,969	87,000	86,100	4,606	-	2.01	4,287,969	N	N	Y	註7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興特種材料(珠海)有限公司	長興特種材料(珠海)有限公司	4	4	21,415,337	261,000	258,300	13,604	-	12.06	21,415,337	N	N	Y	註8
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興(中國)投資有限公司	長興(中國)投資有限公司	4	4	4,287,969	43,500	43,050	-	-	1.00	4,287,969	N	N	Y	註7
2	長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	749,316	130,500	129,150	-	-	17.24	749,316	N	N	Y	註7
3	長興合茂樹膠(常熟)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	185,223	87,000	86,100	-	-	46.48	185,223	N	N	Y	註7
4	長興特種材料(蘇州)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	1,191,978	87,000	86,100	-	-	7.22	1,191,978	N	N	Y	註7

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保證者名稱	被背書公司名稱	保單號碼	對保關係	單一企業背書保證限額	本期最高背書保證限額	本期背書保證淨額	實收支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期之財務報告淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司屬背書保證	屬子公司對母公司屬背書保證	屬大陸地區	註
5	長興電子(蘇州)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	\$ 1,299,475	\$ 130,500	\$ 129,150	\$ -	\$ -	9.94	\$ 1,299,475	N	N	Y	註7
6	長興材料工業(廣東)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	4,103,566	174,000	172,200	18,210	-	4.20	4,103,566	N	N	Y	註7
7	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	5,020,788	87,000	86,100	-	-	1.71	5,020,788	N	N	Y	註7
8	長興(廣州)電機材料有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	3,776,916	87,000	86,100	-	-	2.28	3,776,916	N	N	Y	註7
9	長興(中國)投資有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	14,141,752	43,500	43,050	-	-	0.30	14,141,752	N	N	Y	註7

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. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：母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民國 108 年底財務報告淨值為限。

註 4：本期最高背書保證餘額係當年度經董事會通過之背書保證最高額，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註 5：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，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註 6：母公司背書保證最高限額係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民國 108 年底財務報告淨值為限。

註 7：依子公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及對外背書保證最高限額以該公司民國 108 年底財務報告淨值為限。

註 8：母公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間為背書保證時，對單一企業背書保證之限額及對外背書保證最高限額以不超過母公司淨值之 10% 為限。但母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間之背書保證，不在此限。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 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 108 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	科目	期			註	
				股數/單位數	金額	持股比例(%)		
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	34,252,383	\$494,947	2.50	註 2	
	TBG Diagnostics Limited (股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	40,200,000	22,799	18.48		
	全球創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,000,000	34,010	4.15		
	德陽生物科技創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	505,706	5,469	11.11		
	環訊創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,827,400	21,596	19.74		
	華南創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	57,438	-	10.60		
	Mixville Holdings Inc.	Grace THW Holding Limited (股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,900,000	164,488		註 1
		Pacven Walden Ventures V, L.P. (基金)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	12,483		註 1

註 1：比率皆不及 1%。

註 2：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

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	編事實發生日	交易金額	價額	付款情形	交易對象	對象關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格法依據及參考	取得使用情形	其他
								所有權人	與發行人之關係			
長興(中國)投資有限公司	二期辦公大樓	100.12.30 (註)	\$ 1,466,017	依合約條款支付	浙江建安實業、蘇州慶德及上海寶立建築公司	非關係人	-	-	\$ -	依合約議價	出租及自用	無

註：100 年 12 月經董事會通過該自地委建案，於 108 年 6 月驗收供營運及出租使用，分別帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產項下。

長興材料工業股份有限公司及子公司

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 108 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	應收(付)票據、帳款(佔總應收(付)票據、帳款之比率(%))備註	
			進(銷)貨(註2)金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	信託期間	期間餘額			
長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	銷貨	\$ 674,210	5	註1	\$ -	\$ 121,302	3
	長興化學工業(中國)有限公司	子公司	銷貨	320,964	2	註1	-	102,523	3
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司	銷貨	345,233	2	註1	-	79,588	2
	長興材料工業株式會社	子公司	銷貨	249,366	2	註1	-	65,809	2
	長興材料工業(廣東)有限公司	子公司	銷貨	295,516	2	註1	-	60,801	2
	長興(廣州)光電材料有限公司	子公司	銷貨	187,794	1	註1	-	38,701	1
	長興(廣州)電子材料有限公司	子公司	銷貨	298,716	2	註1	-	55,027	1
	長興(中國)投資有限公司	子公司	銷貨	200,084	1	註1	-	49,307	1
	長興電子(蘇州)有限公司	子公司	銷貨	174,788	1	註1	-	60,354	2
	Eternal Technology Corporation	子公司	銷貨	126,489	1	註1	-	84,308	2
長興材料工業(廣東)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷貨	240,005	5	註1	-	41,844	2
	長興(廣州)電子材料有限公司	兄弟公司	銷貨	201,374	4	註1	-	46,859	2
	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷貨	218,940	5	註1	-	80,434	4
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	銷貨	677,218	24	註1	-	391,352	21
	長興(廣州)電子材料有限公司	兄弟公司	銷貨	541,457	19	註1	-	217,920	12
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	506,874	20	註1	-	207,326	16
	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨	103,087	4	註1	-	66,189	5
長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨	158,431	8	註1	-	66,103	10

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		情形		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨(註2)金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	信期	交易條件與一般交易不同之單據	佔總應收(付)票據、帳款額之比率(%)	備註	
Nikko Mechanics Co., Ltd.	Nikko-Materials Co., Ltd.	母公司	\$ 505,551	90	註1	\$ -	\$ 221,200	100	
長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	149,024	7	註1	-	54,287	6	
長興化學工業(中國)有限公司	長興化學(天津)有限公司	兄弟公司	122,547	3	註1	-	61,117	3	
	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	161,509	4	註1	-	99,302	5	
長興特殊材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	110,841	3	註1	-	11,677	1	

註1：係按一般交易價格及收付款條件辦理。

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：除採用權益法之投資外，其餘於編製合併財務報告時皆已合併沖銷。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 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	金額	條件		
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨收入	\$ 345,233		註 4		合併總營收或總資產之比率% (註 3) 0.86
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	1	銷貨收入	126,489		註 4		0.31
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	200,084		註 4		0.50
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	102,109		註 4		0.19
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	187,794		註 4		0.47
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	298,716		註 4		0.74
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	102,523		註 4		0.19
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	320,964		註 4		0.80
0	長興材料工業股份有限公司	長興材料工業(廣東)有限公司	1	銷貨收入	295,516		註 4		0.73
0	長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	1	銷貨收入	249,366		註 4		0.62
0	長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	1	銷貨收入	674,210		註 4		1.67
0	長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	1	應收帳款	121,302		註 4		0.23
0	長興材料工業股份有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	174,788		註 4		0.43
1	Eternal Holdings Inc.	Eternal Technology Corporation	3	其他應收款-關係人	239,840		註 5		0.45
1	Eternal Holdings Inc.	Elga Europe S.r.l.	3	其他應收款-關係人	134,360		註 5		0.25
1	Eternal Holdings Inc.	長興電子材料(蘇州)有限公司	3	其他應收款-關係人	107,928		註 5		0.20
2	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	122,547		註 4		0.30
2	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	363,329		註 5		0.68
2	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	147,856		註 5		0.27
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	3	其他應收款-關係人	517,085		註 5		0.96
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款-關係人	129,150		註 5		0.24
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	506,874		註 4		1.26
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	103,087		註 4		0.26
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	3	應收帳款	207,326		註 4		0.39
3	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	289,264		註 5		0.54
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興光電材料工業(蘇州)有限公司	3	其他應收款-關係人	308,506		註 5		0.57
3	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	344,400		註 5		0.64
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學(蘇州)有限公司	3	長期應收款-關係人	430,500		註 5		0.80
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	3	其他應收款-關係人	731,850		註 5		1.36
4	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	677,218		註 4		1.68
4	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	541,457		註 4		1.34
4	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	391,352		註 4		0.73

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易易人姓名	稱交易往來對	象與交易人之關係 (註 2)	交		往		情	
				目 (註 6)	金	額	易	件	形
4	長興(廣州)光電材料有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	3	應收帳款	\$ 217,920		註 4		估合併總營收或總資產之比率% (註 3)
4	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	559,650		註 5		0.41
4	長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款-關係人	215,250		註 5		1.04
4	長興(廣州)光電材料有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	3	其他應收款-關係人	344,400		註 5		0.40
5	長興材料工業(廣東)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	3	銷貨收入	240,005		註 4		0.64
5	長興材料工業(廣東)有限公司	長興(廣州)電子材料有限公司	3	銷貨收入	201,374		註 4		0.59
5	長興材料工業(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	543,047		註 5		0.50
6	Nikko Mechanics Co., Ltd.	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	銷貨收入	505,551		註 4		1.01
6	Nikko Mechanics Co., Ltd.	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	應收帳款	221,200		註 4		1.25
7	長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	銷貨收入	149,024		註 4		0.41
8	長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	158,431		註 4		0.37
9	長興特殊材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	110,841		註 4		0.39
10	長興光電材料工業(昆山)有限公司	長興化學(天津)有限公司	3	其他應收款-關係人	172,200		註 5		0.27

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。

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
被投資公司資訊 (不含大陸被投資公司)

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	編錄投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	日本	原始投資金額	持股比例 (%)	帳面金額	被投資公司本期額	投資公司本期損益	認列之損益	註
長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	臺灣亞	對其他地區投資。	\$ 6,603,283	216,803,889	100.00	\$ 16,716,598	\$ 773,410	\$ 769,438	769,438	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。	717,527	1,682,024	100.00	4,460,088	446,369	446,194	446,194	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。	989,582	29,520,000	100.00	4,275,189	368,187	368,889	368,889	註 1
長興材料工業股份有限公司	Advanced PETIFILM Investment Co., Ltd.	日本	對其他地區投資。	788,630	270	20.00	406,576	127,965	26,617	26,617	
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。	191,052	23,423,812	22.80	635,100	650,420	148,296	148,296	
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	從事光電及半導體相關電子化學材料和設備零件銷售、製造及銷售。	82,322	6,907,585	62.80	59,124	(14,531)	(9,126)	(9,126)	
長興材料工業股份有限公司	希興樹脂股份有限公司	台灣	從事矽膠塗層樹脂之生產及銷售業務。	36,400	3,660,000	40.00	129,546	140,733	56,293	56,293	註 4
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。	-	-	96.71	4,315	(64)	(62)	(62)	註 1
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	937,500	75.00	138,401	26,392	22,648	22,648	
長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	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	4,000	100.00	79,729	(4,513)	(6,818)	(6,818)	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膜機之製造及銷售。	257,657	11,520	100.00	906,581	168,671	170,914	170,914	註 1
長興材料工業股份有限公司	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	合成樹脂相關產品之製造、銷售、貿易與服務業務。	1,322,305	165,855,600	90.00	668,505	(242,699)	(219,335)	(219,335)	註 1
長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	287,169	-	72.68	174,611	(48,152)	(48,047)	(48,047)	註 1
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。	6,550,737	211,823,592	100.00	14,112,838	505,703	-	-	註 2 及 3
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。	165,608	4,990,000	100.00	2,027,439	220,984	-	-	註 2 及 3
長興材料工業股份有限公司	長新樹脂有限公司	香港	商品貿易及對其他地區投資。	246,495	7,791,000	49.00	378,636	111,195	-	-	註 2 及 3
長興材料工業股份有限公司	Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.	美國	塑膠製品製造業。	121,913	4,694,296	30.00	106,442	(18,274)	-	-	註 2 及 3
長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation Ltd.	美國	經營光阻劑之生產及銷售業務。	600,693	2,333	100.00	(58,104)	(51,121)	-	-	註 2 及 3
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	開曼群島	對其他地區投資。	871,519	26,005,000	100.00	4,106,018	361,709	-	-	註 2 及 3
長興(中國)投資有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	58,610	-	22.32	14,747	(48,152)	-	-	註 2 及 3
Nikko-Materials Co., Ltd.	Nikko Mechanics Co., Ltd.	日本	各種產業機械、工作機械設計製作及販賣。	1,07,897	5,248	80.00	191,155	44,641	-	-	註 2 及 3

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：係依民國 108 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 4：108 年 8 月清算完結，年底餘額為剩餘清算款。

長興材料工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 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 期 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 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 之 盈 益	本 公 司 或 直 接 間 接 持 股 之 比 例	本 期 認 列 損 失	未 投 資 價 值	資 截 至 本 期 末 止 已 匯 回 投 資 收 益	註
					匯 出 金 額 (註1)	收 回 金 額 (註8)							
大陸被投資公司名稱		\$ 755,651	2	\$ 625,549	\$ -	\$ -	\$ 625,549	\$ 398,480	100.00	\$ 398,480	\$ 4,287,969	\$ 741,842	註2及4
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成品。	183,470	2	91,735	-	-	91,735	94,220	50.00	46,657	347,093	479,187	註3
帝興樹脂(昆山)有限公司	生產銷售粉末塗料用樹脂。	13,661	2	7,020	-	-	7,020	540	100.00	540	21,400	-	註2及4
昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司	國際貿易、商品展示、保稅倉儲及業務諮詢服務。	191,777	2	15,364	-	-	15,364	(3,813)	100.00	(3,813)	233,287	165,880	註2及4
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	292,884	100.00	292,884	5,020,788	983,767	註2及4
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。	614,887	2	-	-	-	-	(77,044)	100.00	(77,044)	(599,999)	-	註2及4
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	-	-	-	-	473,325	100.00	473,325	3,776,916	-	註2及4
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	-	-	-	-	(6,396)	100.00	(6,396)	(198,803)	-	註2及4
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	7,702	40.00	3,599	197,532	-	註3及4
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的材料。	726,426	2	279,811	-	-	279,811	58,584	100.00	58,584	185,223	-	註2及4
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。	1,008,004	2	599,320	-	-	599,320	87,069	100.00	87,069	749,316	-	註2及4
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。	611,011	2	243,540	-	-	243,540	237,967	90.00	220,715	2,014,262	607,788	註2及4
長興特殊材料(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。												

(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)	本月初自台灣匯出金額(註8)	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接間接投資之比例%	本期認列投資收益(損失)帳	期末投資面價	截至本期末未止已匯回投資收益備註
大陸被投資公司名稱(上海)有限公司	研發、生產加工電子用高科技化學品、高性能專各種塗料、特種功能複合材料及製品，銷售本公司產品。	2	\$ 196,680	\$ -	\$ 196,680	(\$ 53,304)	40.00	(\$ 13,566)	(\$ 2,296)	-
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、高性能專各種塗料、特種功能複合材料及製品，銷售本公司產品。	2	\$ 1,297,259	-	868,175	361,881	100.00	361,881	4,103,566	683,460
長興材料工業(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。	2	\$ 8,369,307	-	5,061,184	556,113	100.00	556,113	14,141,752	-
長興(中國)投資有限公司	經營管理、投資顧問服務、研發、租賃、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務。	2	\$ 450,351	-	-	(169,266)	100.00	(169,266)	247,237	-
長興化學工業(成都)有限公司	合成樹脂及製品技術研發。	2	\$ 1,381,040	-	-	53,422	100.00	53,422	1,299,475	-
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、研發樹脂材料，銷售自產產品並提供相關售後技術服務。	2	\$ 751,443	-	-	(97,204)	60.00	(58,322)	150,641	-
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。	2	\$ 1,199,225	-	-	105,045	100.00	105,045	1,191,978	-
長興特殊材料(蘇州)有限公司	從事化學工業產品的研發、銷售自產產品，並提供技術服務。	2	\$ 602,000	-	-	28,746	100.00	28,746	633,350	-
長興材料(常州)有限公司	羧酸樹脂、聚醚樹脂材料的銷售。	2	\$ 366,881	-	-	4,912	30.00	1,201	86,376	-
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。	2	\$ 45,170	-	-	(45,296)	51.00	(21,985)	26,299	-
杭州永信洋光電材料有限公司	液晶顯示用光學薄膜的研發、銷售。	2	\$ 549,118	-	19,392	-	-	-	-	32,871
好奇裝飾材料(中國)有限公司	經營塑膠家具等工業用紙之印刷、銷售及塑膠薄膜之製造及銷售。	2	\$ 19,392	-	-	-	-	-	-	-

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6及8)	本公司赴大陸地區投資額(註7)
長興材料工業股份有限公司	\$ 8,895,642	\$ -

(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告認列投資損益。

註 4：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 5：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 6：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 7：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 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，主係清算之子公司公司損失。

註 9：已於 108 年 9 月處分，參閱附註二九。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

長興材料工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達長興公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

茲對長興公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

一、風險說明

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

二、風險因應之查核程序

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

其他事項

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

長興公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致長興公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



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 109 年 3 月 27 日

長興材料工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 366,261	1	\$ 266,244	1		
1150	應收票據淨額（附註四及七）	280,413	1	382,064	1		
1160	應收票據—關係人淨額（附註四、七及二七）	-	-	133	-		
1170	應收帳款淨額（附註四、五及七）	2,420,103	6	2,608,286	6		
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、五、七及二七）	839,763	2	909,174	2		
1200	其他應收款（附註二七）	608,187	1	619,801	1		
130X	存貨（附註四、五及八）	2,494,574	6	2,875,556	7		
1460	待出售非流動資產（附註四及九）	-	-	9,243	-		
1476	其他金融資產—流動（附註十）	-	-	14,830	-		
1479	其他流動資產—其他（附註二二）	105,149	-	162,210	-		
11XX	流動資產總計	<u>7,114,450</u>	<u>17</u>	<u>7,847,541</u>	<u>18</u>		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及十一）	578,821	1	554,198	1		
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	28,654,143	67	28,757,727	66		
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	6,184,393	14	6,034,560	14		
1755	使用權資產（附註四及十四）	47,027	-	-	-		
1760	投資性不動產淨額（附註四及十五）	17,057	-	17,057	-		
1780	無形資產（附註四及十六）	88,005	-	89,365	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二二）	254,700	1	260,998	1		
1990	其他非流動資產—其他	17,398	-	22,180	-		
15XX	非流動資產總計	<u>35,841,544</u>	<u>83</u>	<u>35,736,085</u>	<u>82</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$ 42,955,994</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,583,626</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及十七）	\$ 2,038,640	5	\$ 1,974,614	5		
2150	應付票據	1,531	-	23,519	-		
2170	應付帳款（附註二七）	1,038,887	2	1,519,338	3		
2219	其他應付款—其他	821,958	2	817,306	2		
2230	本期所得稅負債（附註二二）	90,611	-	74,713	-		
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）	12,893	-	-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註四及十七）	2,994,000	7	3,283,000	8		
2399	其他流動負債—其他（附註二十）	7,726	-	27,728	-		
21XX	流動負債總計	<u>7,006,246</u>	<u>16</u>	<u>7,720,218</u>	<u>18</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十七）	2,994,192	7	-	-		
2540	長期借款（附註四及十七）	7,796,408	18	11,021,142	25		
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	2,725,100	7	2,826,460	7		
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）	29,594	-	-	-		
2600	其他非流動負債（附註五及十八）	989,117	2	1,012,727	2		
25XX	非流動負債總計	<u>14,534,411</u>	<u>34</u>	<u>14,860,329</u>	<u>34</u>		
2XXX	負債總計	<u>21,540,657</u>	<u>50</u>	<u>22,580,547</u>	<u>52</u>		
	權益（附註十九）						
3110	普通股股本	12,402,795	29	12,402,795	28		
3200	資本公積	356,046	1	356,046	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,942,840	9	3,787,789	9		
3320	特別盈餘公積	510,893	1	426,930	1		
3350	未分配盈餘	5,645,452	13	4,540,412	10		
3300	保留盈餘總計	10,099,185	23	8,755,131	20		
3400	其他權益	(1,442,689)	(3)	(510,893)	(1)		
3XXX	權益總計	<u>21,415,337</u>	<u>50</u>	<u>21,003,079</u>	<u>48</u>		
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 42,955,994</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,583,626</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫

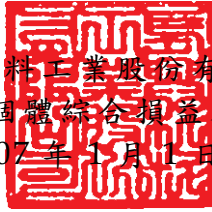


經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳





長興材料工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二七）	\$ 14,804,018	100	\$ 16,113,899	100
5000	營業成本（附註八、十八、二一及二七）	<u>12,164,359</u>	<u>82</u>	<u>13,817,004</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>2,639,659</u>	<u>18</u>	<u>2,296,895</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註十八及二一）				
6100	推銷費用	721,682	5	745,922	5
6200	管理費用	755,420	5	719,005	4
6300	研究發展費用	1,031,419	7	951,264	6
6450	預期信用減損損失（利益）	(<u>13,049</u>)	<u>-</u>	<u>38,943</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,495,472</u>	<u>17</u>	<u>2,455,134</u>	<u>15</u>
6900	營業利益（損失）	<u>144,187</u>	<u>1</u>	(<u>158,239</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及二七）	506,562	3	548,620	4
7020	其他利益及損失（附註九及二一）	447,835	3	185,818	1
7040	外幣兌換利益及損失（附註三十）	(<u>4,150</u>)	<u>-</u>	19,739	<u>-</u>
7050	財務成本（附註四及二一）	(<u>264,847</u>)	(<u>2</u>)	(<u>286,353</u>)	(<u>2</u>)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註十二）	<u>1,725,901</u>	<u>12</u>	<u>1,202,485</u>	<u>7</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,411,301</u>	<u>16</u>	<u>1,670,309</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	2,555,488	17	1,512,070	9
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二二）	(<u>89,132</u>)	(<u>1</u>)	<u>38,445</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>2,466,356</u>	<u>16</u>	<u>1,550,515</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
代 碼	其他綜合損益 (附註十八、十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 93,192)	(1)	(\$ 7,129)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	105,260	1	(114,425)	(1)
8331	採用權益法認列子 公司、關聯企業 及合資之確定福 利計畫再衡量數	(1,357)	-	(372)	-
8336	採用權益法認列子 公司、關聯企業 及合資之透過其 他綜合損益按公 允價值衡量之權 益工具投資未實 現評價損益	58,813	1	(46,887)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	24,278	-	20,142	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(974,560)	(7)	(433,325)	(3)
8380	採用權益法之子公 司、關聯企業及 合資之其他綜合 損益份額	(53,883)	-	(16,276)	-
8300	本年度其他綜合損 益稅後淨額	(934,641)	(6)	(598,272)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,531,715</u>	<u>10</u>	<u>\$ 952,243</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	\$ 1.99		\$ 1.25	
9850	稀 釋	1.98		1.25	

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

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳





長興材料股份有限公司

個體財務報表

民國 108 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			權益		
	普通股	發行人股票溢價	庫藏股票交易	採用權益法認列關聯企業及合資股權之淨值之變動	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘	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評價損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計
A1	\$ 11,591,397	\$ 309,017	\$ 19,642	\$ 31,241	\$ 3,596,826	\$ 426,930	\$ 4,473,325	\$ 206,864	\$ 265,246	\$ -	\$ 58,382	\$ 20,506,760
A3												
A5	11,591,397	309,017	19,642	31,241	3,596,826	426,930	4,570,696	(206,864)	(265,246)	295,375	88,511	20,634,260
B1	-	-	-	-	190,963	-	(190,963)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(579,570)	-	-	-	-	(579,570)
B9	811,398	-	-	-	-	-	811,398	-	-	-	-	(579,570)
D1	811,398	-	-	-	190,963	-	1,581,931	-	-	-	-	1,581,931
D3	-	-	-	-	-	-	1,550,515	-	-	-	-	1,550,515
D5	-	-	-	-	-	-	6,918	(449,601)	-	(155,589)	(605,190)	(598,272)
M3	-	-	-	-	-	-	1,557,433	(449,601)	-	(155,589)	(605,190)	952,243
Q1	-	-	-	(3,854)	-	-	-	-	-	-	-	(3,854)
Z1	12,402,795	309,017	19,642	27,387	3,787,789	426,930	4,540,412	(656,465)	-	5,786	(510,893)	21,003,079
B1	-	-	-	-	155,051	-	(155,051)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	83,963	(83,963)	-	-	-	-	(1,116,252)
B5	-	-	-	-	-	-	1,355,266	-	-	-	-	(1,116,252)
D1	-	-	-	-	155,051	-	2,466,356	-	-	-	-	2,466,356
D3	-	-	-	-	-	-	75,640	(1,028,443)	-	169,442	(859,001)	(934,641)
D5	-	-	-	-	-	-	2,390,716	(1,028,443)	-	169,442	(859,001)	1,531,715
Q1	-	-	-	-	-	-	69,590	-	-	(72,795)	(2,795)	(3,205)
Z1	12,402,795	309,017	19,642	27,387	3,942,840	510,893	5,645,452	(1,684,908)	-	242,219	(1,442,689)	21,415,337

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



董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳

長興材料工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,555,488	\$ 1,512,070
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	654,074	645,182
A20200	攤銷費用	7,630	3,489
A20300	預期信用減損損失(利益)	(13,049)	38,943
A20900	利息費用	264,847	286,353
A21200	利息收入	(604)	(775)
A21300	股利收入	(23,945)	(42,861)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,725,901)	(1,202,485)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,113)	(9,462)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(480,640)	-
A23100	處分投資利益	-	(195,696)
A23700	非金融資產減損損失	16,977	45,571
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31130	應收票據	101,651	(2,419)
A31140	應收票據－關係人	133	192
A31150	應收帳款	201,570	302,192
A31160	應收帳款－關係人	69,074	(31,843)
A31180	其他應收款	8,749	(38,540)
A31200	存 貨	364,005	208,127
A31240	其他流動資產	65,077	(13,505)
A32130	應付票據	(21,988)	17,476
A32150	應付帳款	(480,451)	176,377
A32180	其他應付款	(17,369)	(6,575)
A32230	其他流動負債	(18,095)	4,714
A32990	其他非流動負債	(111,067)	(152,506)
A33000	營運產生之現金流入	1,415,053	1,544,019
A33100	收取之利息	604	775
A33200	收取之股利	767,213	694,158
A33300	支付之利息	(281,816)	(291,513)
A33500	支付之所得稅	(155,291)	(104,667)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,745,763</u>	<u>1,842,772</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 80,499	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,333
B01800	取得採用權益法之投資	(90,626)	(368,876)
B01900	處分採用權益法之投資	-	270,455
B02300	處分子公司	27,191	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	179,814	540,034
B02600	處分待出售非流動資產	489,883	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(783,508)	(871,506)
B02800	處分不動產、廠房及設備	20,229	(5,685)
B04500	取得無形資產	(6,270)	(85,075)
B06600	其他金融資產—流動減少	14,830	-
B06800	其他非流動資產減少	138	29,778
BBBB	投資活動之淨現金流出	(67,820)	(487,542)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	64,026	(294,908)
C01200	發行公司債	3,000,000	-
C01600	舉借長期借款	12,209,081	13,836,765
C01700	償還長期借款	(15,723,000)	(14,713,919)
C03000	存入保證金增加	-	2,086
C04020	租賃本金償還	(11,781)	-
C04500	發放現金股利	(1,116,252)	(579,570)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,577,926)	(1,749,546)
EEEE	現金及約當現金減少(增加)數	100,017	(394,316)
E00100	年初現金及約當現金餘額	266,244	660,560
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 366,261	\$ 266,244

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳



長興材料工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 及 107 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 109 年 3 月 27 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) 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」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報於投資性不動產。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額係表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款，營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動，分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量，所認列之使用權資產均係適用於 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產
 衡量中。

(4) 得使用後見之明，諸如於決定租賃期間時（若合約包
 含租賃延長或租賃終止之選擇權）。

本公司 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借
 款利率加權平均數為 1.67%~3.64%，該租賃負債金額與
 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總
 額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最 低租賃給付總額	\$41,058
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	(3,482)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$37,576</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$34,651</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$34,651</u>

3. 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1
 月 1 日起始適用 IFRS 16。

4. 首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調 整如下：

108 年 1 月 1 日	1 0 8 年 1 月 1 日首次適用 重編前金額	之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
預付租賃款—非流動	\$ 4,641	(\$ 4,641)	\$ -
使用權資產	<u>-</u>	<u>39,292</u>	<u>39,292</u>
資產影響	<u>\$ 4,641</u>	<u>\$34,651</u>	<u>\$39,292</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$11,583	\$11,583
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>23,068</u>	<u>23,068</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$34,651</u>	<u>\$34,651</u>

(二) 109年適用之金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務(企業合併所取得之活動及資產組合)應至少包含投入及處理投入之實質性過程,兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務,因此,刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式,同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外,該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式—集中度測試,企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義,僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明,不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外,IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻,修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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報導期間生效。

1. 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（或合資），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（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「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（或合資）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（或聯合控制），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（或合資）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。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已

遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值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、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母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、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額」、「資本公積」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、被收購者之非控制權益金額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。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量本公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(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收盤匯率換算。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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值之變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

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。

(八) 投資關聯企業

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

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及該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。

(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。

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。

不動產、廠房及設備係以結束自用日時之帳面金額轉列投資性不動產。

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。

(十三) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係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。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十四) 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按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產係應收帳款之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。應收帳款係以逾期天數評估發生違約之風險，其他金融資產係以內部或外部資訊評估 12 個月內發生違約之風險。

(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應付款項及擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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。

(十五) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

銷貨係於本公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。商品銷售之預收款項，於本公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量。移轉商品與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

2. 勞務收入

本公司之勞務服務主係提供無形資產授權服務及後勤支援服務，勞務服務對價係依合約約定之計算基礎依照一

定比率收取，由於移轉勞務時點與收取對價之時間間隔未超過一年，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

(十六) 租賃

108 年度

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指

數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年度

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。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係於租賃期間內認列為費用。

(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（為當期服務成本）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所得稅，係於股東會決議年度認列。

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未來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，僅於其很有可能於未來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未來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. 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。

由於部分盈餘未來預計用於擴展國外營運，短期間內不擬匯回。遞延所得稅負債之金額主要視未來擴展營運之規模大小而定，若未來實際投資金額少於預期，可能會認列遞延所得稅負債並於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司考量歷史經驗、現況市場情況及前瞻性資訊以作成假設，若未來實際現金流量少於預期，可能產生重大減損損失。

(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，可能會影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,959	\$ 3,841
銀行支票及活期存款	<u>362,302</u>	<u>262,403</u>
	<u>\$366,261</u>	<u>\$266,244</u>

七、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	<u>\$ 280,413</u>	<u>\$ 382,064</u>
應收票據－關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133</u>
應收帳款	\$2,475,769	\$2,679,047
減：備抵損失	(<u>55,666</u>)	(<u>70,761</u>)
	<u>\$2,420,103</u>	<u>\$2,608,286</u>
應收帳款－關係人	\$ 845,791	\$ 914,865
減：備抵損失	(<u>6,028</u>)	(<u>5,691</u>)
	<u>\$ 839,763</u>	<u>\$ 909,174</u>

本公司之應收票據及帳款均按攤銷後成本衡量。相關之授信及信用管理政策參閱附註二六。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款增加情形。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 0 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 180 天以上	合計
總帳面金額	\$ 3,196,219	\$ 274,388	\$ 70,341	\$ 16,023	\$ 45,002	\$ 3,601,973
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,531)	(2,905)	(3,296)	(7,960)	(45,002)	(61,694)
攤銷後成本	\$ 3,193,688	\$ 271,483	\$ 67,045	\$ 8,063	\$ -	\$ 3,540,279

107 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 0 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 180 天以上	合計
總帳面金額	\$ 3,577,782	\$ 220,343	\$ 85,064	\$ 45,366	\$ 47,554	\$ 3,976,109
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,722)	(1,770)	(4,386)	(20,020)	(47,554)	(76,452)
攤銷後成本	\$ 3,575,060	\$ 218,573	\$ 80,678	\$ 25,346	\$ -	\$ 3,899,657

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 76,452	\$ 50,173
本年度提列(迴轉)	(13,049)	38,943
本年度沖銷	(1,709)	(12,664)
年底餘額	\$ 61,694	\$ 76,452

八、存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原 料	\$1,124,147	\$1,291,423
物 料	30,462	74,482
製 成 品	1,280,195	1,420,209
在途存貨	59,770	89,442
	\$2,494,574	\$2,875,556

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 12,164,359 千元及 13,817,004 千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 16,977 千元及 45,571 千元。

九、待出售非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
待出售土地	\$ <u>-</u>	\$ <u>9,243</u>

基於資產管理及財務規劃之考量，本公司 107 年 3 月經董事會決議出售位於高雄市大寮區之土地（原列入投資性不動產項下），是以於 107 年重分類為待出售非流動資產。是項資產已於 108 年 2 月出售予非關係人並完成過戶，扣除土地增值稅後淨處分利益為 420,438 千元。

十、其他金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ <u>-</u>	\$ <u>14,830</u>

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
上市（櫃）股票		
統一綜合證券股份有限公司	\$494,947	\$393,902
未上市（櫃）股票		
台灣好奇股份有限公司	-	41,556
全球創業投資股份有限公司	34,010	37,707
環訊創業投資股份有限公司	21,596	24,450
德陽生物科技創業投資股份有限公司	5,469	4,331
兆豐第一創業投資股份有限公司	-	2,609
	<u>556,022</u>	<u>504,555</u>
國外投資		
上市（櫃）股票		
TBG Diagnostics Limited	<u>22,799</u>	<u>49,643</u>
	<u>\$578,821</u>	<u>\$554,198</u>

本公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 27,482,921	\$ 27,649,065
投資關聯企業	<u>1,171,222</u>	<u>1,108,662</u>
	<u>\$ 28,654,143</u>	<u>\$ 28,757,727</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日		107年12月31日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
Eternal Holdings Inc.	\$ 16,716,598	100	\$ 16,496,052	100
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	4,460,068	100	4,495,084	100
Mixville Holdings Inc.	4,275,189	100	4,277,420	100
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	668,305	90	893,340	90
Nikko-Materials Co., Ltd.	906,581	100	851,745	100
Elga Europe S.r.l.	174,611	72.68	225,694	72.68
長陽開發科技股份有限公司	59,124	62.80	171,864	62.80
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	138,401	75	119,176	75
長興材料工業株式會社	79,729	100	87,122	100
興美電子股份有限公司	4,315	96.71	31,568	96.71
	<u>\$ 27,482,921</u>		<u>\$ 27,649,065</u>	

(二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,171,222</u>	<u>\$ 1,108,662</u>

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	108年度	107年度
本公司持有之份額		
本年度淨利	\$ 231,206	\$ 170,400
其他綜合損益	(14,807)	(7,658)
本年度綜合損益總 額	<u>\$ 216,399</u>	<u>\$ 162,742</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	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
達興材料股份有限公司	<u>\$2,122,197</u>	<u>\$2,178,415</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

108 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
108 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 2,477,603</u>	<u>\$ 986,373</u>	<u>\$ 1,736,664</u>	<u>\$ 157,511</u>	<u>\$ 284,309</u>	<u>\$ 48,739</u>	<u>\$ 343,361</u>	<u>\$ 6,034,560</u>
成 本								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,477,603	\$ 3,376,841	\$ 8,767,672	\$ 630,678	\$ 1,037,184	\$ 144,273	\$ 343,361	\$ 16,777,612
增 添	-	120,198	374,133	32,684	93,811	13,535	176,951	811,312
處 分	-	(68,416)	(126,919)	(6,775)	(45,209)	(8,629)	-	(255,948)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,477,603</u>	<u>\$ 3,428,623</u>	<u>\$ 9,014,886</u>	<u>\$ 656,587</u>	<u>\$ 1,085,786</u>	<u>\$ 149,179</u>	<u>\$ 520,312</u>	<u>\$ 17,332,976</u>
累 計 折 舊								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,390,468	\$ 7,031,008	\$ 473,167	\$ 752,875	\$ 95,534	\$ -	\$ 10,743,052
折舊費用	-	164,172	376,761	22,638	65,521	13,271	-	642,363
處 分	-	(62,967)	(117,595)	(6,743)	(41,147)	(8,380)	-	(236,832)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,491,673</u>	<u>\$ 7,290,174</u>	<u>\$ 489,062</u>	<u>\$ 777,249</u>	<u>\$ 100,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,148,583</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,477,603</u>	<u>\$ 936,950</u>	<u>\$ 1,724,712</u>	<u>\$ 167,525</u>	<u>\$ 308,537</u>	<u>\$ 48,754</u>	<u>\$ 520,312</u>	<u>\$ 6,184,393</u>

107 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
107 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 2,494,660</u>	<u>\$ 912,591</u>	<u>\$ 1,612,525</u>	<u>\$ 127,713</u>	<u>\$ 303,847</u>	<u>\$ 43,696</u>	<u>\$ 414,812</u>	<u>\$ 5,909,844</u>
成 本								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,494,660	\$ 3,158,939	\$ 8,385,073	\$ 586,326	\$ 1,012,916	\$ 128,774	\$ 414,812	\$ 16,181,500
增 添	-	248,415	548,818	54,999	47,323	18,438	(71,451)	846,542
重分類至投資性不動 產(附註十五)	(17,057)	-	-	-	-	-	-	(17,057)
處 分	-	(30,513)	(166,219)	(10,647)	(23,055)	(2,939)	-	(233,373)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,477,603</u>	<u>\$ 3,376,841</u>	<u>\$ 8,767,672</u>	<u>\$ 630,678</u>	<u>\$ 1,037,184</u>	<u>\$ 144,273</u>	<u>\$ 343,361</u>	<u>\$ 16,777,612</u>
累 計 折 舊								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,246,348	\$ 6,772,548	\$ 458,613	\$ 709,069	\$ 85,078	\$ -	\$ 10,271,656
折舊費用	-	168,627	372,798	24,838	65,664	13,255	-	645,182
處 分	-	(24,507)	(114,338)	(10,284)	(21,858)	(2,799)	-	(173,786)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,390,468</u>	<u>\$ 7,031,008</u>	<u>\$ 473,167</u>	<u>\$ 752,875</u>	<u>\$ 95,534</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,743,052</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,477,603</u>	<u>\$ 986,373</u>	<u>\$ 1,736,664</u>	<u>\$ 157,511</u>	<u>\$ 284,309</u>	<u>\$ 48,739</u>	<u>\$ 343,361</u>	<u>\$ 6,034,560</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年限計提折舊：

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

本公司持有土地（含帳列投資性不動產之土地）分別於 69 年、79 年、86 年及 93 年辦理資產重估價，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，土地之重估增值總額皆為 1,977,218 千元。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額	
土 地	\$10,191
房屋及建築	13,441
機器設備	57
其他設備	<u>23,338</u>
	<u>\$47,027</u>
	<u>108 年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$19,446</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 434
房屋及建築	7,298
機器設備	75
其他設備	<u>3,904</u>
	<u>\$11,711</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$12,893</u>
非 流 動	<u>\$29,594</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	2.29
房屋及建築	1.67~3.64
機器設備	1.67
其他設備	1.67~3.64

(三) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 5,325</u>
所有租賃協議之現金流出總額（包含短期及低價值資產租賃）	<u>\$17,841</u>

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>
107年1月1日餘額	\$ 9,243	
自不動產、廠房及設備轉入	17,057	
轉列為待出售非流動資產	(9,243)	
107年12月31日餘額	<u>\$17,057</u>	
108年12月31日餘額	<u>\$17,057</u>	

本公司位於屏東之土地因集團策略考量於 107 年度自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產，其公允價值未經獨立評鑑人員評價，係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據。108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 18,954 千元及 17,901 千元。

十六、無形資產

108 年度

	電腦軟體	其 無形資產	他 資產	合 計
108 年 1 月 1 日淨額	\$ 82,391	\$ 6,974		\$ 89,365
成				本
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 82,736	\$ 11,640		\$ 94,376
增 添	-	6,270		6,270
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 82,736	\$ 17,910		\$ 100,646
累 計 攤 銷 及 減 損				
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 345	\$ 4,666		\$ 5,011
攤銷費用	4,137	3,493		7,630
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,482	\$ 8,159		\$ 12,641
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 78,254	\$ 9,751		\$ 88,005

107 年度

	電腦軟體	其 無形資產	他 資產	合 計
107 年 1 月 1 日淨額	\$ -	\$ 7,779		\$ 7,779
成				本
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 15,236		\$ 15,236
增 添	82,736	2,339		85,075
除 列	-	(5,935)		(5,935)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 82,736	\$ 11,640		\$ 94,376
累 計 攤 銷 及 減 損				
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 7,457		\$ 7,457
攤銷費用	345	3,144		3,489
除 列	-	(5,935)		(5,935)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 345	\$ 4,666		\$ 5,011
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 82,391	\$ 6,974		\$ 89,365

本公司之無形資產係以直線法按下列年限計提攤銷費用：

電腦軟體	20 年
其他無形資產	3 至 5 年

十七、借 款

(一) 短期借款

借 款 性 質	利率區間 (%)	金 額
108 年 12 月 31 日		
信用借款	2.40~2.75	<u>\$2,038,640</u>
107 年 12 月 31 日		
信用借款	2.95~3.77	\$1,904,330
購料借款	2.96~3.63	<u>70,284</u>
		<u>\$1,974,614</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
108 年 12 月 31 日			
信用借款	自 104 年 8 月 17 日至 112 年 10 月 2 日，並按期付息	0.80~1.94	\$ 9,891,258
應付長期票券 商業本票	係循環發行，合約期間 5 年，合約到期日為 112 年 5 月，期間內僅需償付手續費及利息	1.40	900,000
減：未攤銷折價			(<u>850</u>)
			<u>899,150</u>
			10,790,408
減：一年或一營業週期內到期之長期負債			(2,994,000)
			<u>\$ 7,796,408</u>
107 年 12 月 31 日			
信用借款	自 103 年 2 月 19 日至 112 年 10 月 2 日，並按期付息	0.85~2.08	\$13,405,177
應付長期票券 商業本票	係循環發行，合約期間 5 年，合約到期日為 112 年 5 月，期間內僅需償付手續費及利息	1.33	900,000

(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：未攤銷折價			(\$ 1,035)
			<u>898,965</u>
			14,304,142
減：一年或一營業週期內到期之長期負債			(3,283,000)
			<u>\$11,021,142</u>

上述應付商業本票係由合作金庫票券金融股份有限公司及國際票券金融股份有限公司發行，並由玉山商業銀行等八家銀行之聯合授信額度保證。

(三) 借款合同財務承諾

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 108 及 107 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 108 年 12 月 31 日止，分別動用下列銀行簽定之銀行授信綜合額度契約暨約定書。

銀 行 別	幣 別	可 動 用 額 度
滙豐(台灣)商業銀行	新台幣	\$ 75,000
玉山商業銀行	新台幣	400,000
永豐商業銀行	新台幣	1,200,000
台北富邦商業銀行	新台幣	350,000
中國信託商業銀行	新台幣	300,000
中國信託商業銀行	日 圓	417,604

3. 本公司截至 108 年 12 月 31 日止，與下列銀行簽定聯合授信合約：

本公司於 106 年 11 月與玉山商業銀行股份有限公司等八家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為 4,200,000 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 104 年 7 月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。

(四) 應付公司債

	<u>108 年 12 月 31 日</u>
5 年期有擔保普通公司債—按面額發行	
108 年 11 月發行，年息 0.82%，到期一次還本，每年付息一次	\$3,000,000
減：公司債發行成本	(<u>5,808</u>)
	<u>\$2,994,192</u>

上述公司債之發行係償還既有借款。另本公司於 108 年 10 月與台灣銀行股份有限公司等四家銀行簽訂聯合授信合約，提供上述普通公司債之聯合授信委任保證額度為 3,024,600 千元。

十八、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>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$2,091,735	\$2,181,581
計畫資產公允價值	(<u>1,120,831</u>)	(<u>1,187,487</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 970,904</u>	<u>\$ 994,094</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定</u>	<u>義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債</u>
108 年 1 月 1 日	<u>\$ 2,181,581</u>	<u>(\$ 1,187,487)</u>
服務成本		
當期服務成本	34,005	-
利息費用（收入）	<u>23,997</u>	<u>(13,062)</u>
認列於損益	<u>58,002</u>	<u>(13,062)</u>
再衡量數		
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(41,601)
精算損失－財務假設變 動	94,078	-
精算損失－經驗調整	<u>40,715</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益	<u>134,793</u>	<u>(41,601)</u>
雇主提撥	-	(150,673)
福利支付	<u>(282,641)</u>	<u>271,992</u>
	<u>(282,641)</u>	<u>(161,322)</u>
108 年 12 月 31 日	<u>\$ 2,091,735</u>	<u>(\$ 1,120,831)</u>
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 2,245,188</u>	<u>(\$ 1,097,861)</u>
服務成本		
當期服務成本	37,128	-
利息費用（收入）	<u>26,942</u>	<u>(13,174)</u>
認列於損益	<u>64,070</u>	<u>(13,174)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 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)	\$ -	(\$ 33,213)	(\$ 33,213)
精算損失—財務假設變 動	25,472	-	25,472
精算損失—經驗調整	<u>14,870</u>	<u>-</u>	<u>14,870</u>
認列於其他綜合損益	<u>40,342</u>	<u>(33,213)</u>	<u>7,129</u>
雇主提撥	-	(198,564)	(198,564)
福利支付	<u>(168,019)</u>	<u>155,325</u>	<u>(12,694)</u>
	<u>(168,019)</u>	<u>(43,239)</u>	<u>(211,258)</u>
107年12月31日	<u>\$ 2,181,581</u>	<u>(\$ 1,187,487)</u>	<u>\$ 994,094</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 19,826	\$ 22,595
營業費用	<u>25,114</u>	<u>28,301</u>
	<u>\$ 44,940</u>	<u>\$ 50,896</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率(%)	0.70	1.10
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(%)	0.00~23.00	0.00~23.00
提前退休率(%)	0.1~99	0.1~99

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$59,487)</u>	<u>(\$62,923)</u>
減少 0.25%	<u>\$61,878</u>	<u>\$65,504</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$55,109</u>	<u>\$58,675</u>
減少 0.25%	<u>(\$53,376)</u>	<u>(\$56,775)</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，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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 61,090</u>	<u>\$153,562</u>
確定福利義務平均到期 期間	12年	12年

十九、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>1,800,000</u>	<u>1,800,000</u>
額定股本	<u>\$18,000,000</u>	<u>\$18,000,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
發行且已收足股款之股 數(千股)	<u>1,240,280</u>	<u>1,240,280</u>
已發行股本	<u>\$12,402,795</u>	<u>\$12,402,795</u>

本公司於 107 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘 811,398 千元轉增資發行 81,140 千股，增資後實收資本額為 12,402,795 千元。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(註)		
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 採用權益法認列關 聯企業及合資股 權淨值之變動數	<u>27,387</u>	<u>27,387</u>
	<u>\$356,046</u>	<u>\$356,046</u>

註：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。

(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。本公司因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目，提列特別盈餘公積 426,930 千元，該特別盈餘公積於 108 年度尚無迴轉之情事。

本公司分別於 108 年及 107 年 6 月股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 155,051	\$ 190,963		
特別盈餘公積	83,963	-		
現金股利	1,116,252	579,570	\$ 0.9	\$ 0.5
股票股利	-	811,398	-	0.7

本公司 109 年 3 月董事會擬議 108 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	\$ 246,031	
特別盈餘公積	931,797	
現金股利	1,736,391	\$ 1.4

有關 108 年度盈餘分配案尚待 109 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

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 656,465)	(\$ 206,864)
當年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(974,560)	(433,325)

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
採用權益法之關聯 企業及合資之兌 換差額之份額	(\$ 53,883)	(\$ 16,276)
年底餘額	<u>(\$1,684,908)</u>	<u>(\$ 656,465)</u>

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所致。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>\$145,572</u>	<u>\$295,375</u>
稅率變動	-	4,166
當年度產生		
未實現損益－權益 工具	110,629	(112,868)
採用權益法之關聯 企業之份額	<u>58,813</u>	<u>(46,887)</u>
本年度其他綜合損益	<u>169,442</u>	<u>(155,589)</u>
重分類調整		
處分權益工具累計 損益移轉至保留 盈餘	<u>(72,795)</u>	<u>5,786</u>
年底餘額	<u>\$242,219</u>	<u>\$145,572</u>

二十、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$14,804,018</u>	<u>\$16,113,899</u>

(一) 客戶合約說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款 (附註七)	<u>\$ 3,540,279</u>	<u>\$ 3,899,657</u>	<u>\$ 4,206,722</u>
合約負債 (列入其他流動負債 —其他項下)			
商品銷貨	<u>\$ 2,514</u>	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ 9,414</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，108 及 107 年度並無其他重大變動。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 10,050</u>	<u>\$ 9,414</u>

(三) 客戶合約收入之細分

108 年度

收 入 類 型	報 導 部 門				合 計
	合 成 樹 脂	電 子 材 料	特 用 材 料	其 他	
商品銷貨收入	<u>\$ 8,282,190</u>	<u>\$ 4,266,672</u>	<u>\$ 2,235,476</u>	<u>\$ 19,680</u>	<u>\$ 14,804,018</u>

107 年度

收 入 類 型	報 導 部 門				合 計
	合 成 樹 脂	電 子 材 料	特 用 材 料	其 他	
商品銷貨收入	<u>\$ 9,607,487</u>	<u>\$ 4,411,641</u>	<u>\$ 2,079,749</u>	<u>\$ 15,022</u>	<u>\$ 16,113,899</u>

二一、稅前淨利

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
股利收入	\$ 23,945	\$ 42,861
利息收入	604	775
其他 (附註二七)	<u>482,013</u>	<u>504,984</u>
	<u>\$506,562</u>	<u>\$548,620</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
處分待出售非流動資產 利益	\$480,640	\$ -
處分投資損益	-	195,696
處分不動產、廠房及設備 利益	1,113	9,462
其他	(33,918)	(19,340)
	<u>\$447,835</u>	<u>\$185,818</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$271,531	\$292,587
租賃負債利息	735	-
減：列入符合要件資產成 本之金額	(7,419)	(6,234)
	<u>\$264,847</u>	<u>\$286,353</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108 年度	107 年度
利息資本化金額	<u>\$ 7,419</u>	<u>\$ 6,234</u>
利息資本化利率 (%)	1.56~1.81	1.48~1.76

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備	\$642,363	\$645,182
使用權資產	11,711	-
無形資產	<u>7,630</u>	<u>3,489</u>
	<u>\$661,704</u>	<u>\$648,671</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$485,437	\$494,230
營業費用	<u>168,637</u>	<u>150,952</u>
	<u>\$654,074</u>	<u>\$645,182</u>
攤銷依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,630</u>	<u>\$ 3,489</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
短期員工福利		
薪 資	\$1,845,151	\$1,805,583
勞 健 保	149,648	147,353
其 他	<u>120,468</u>	<u>121,282</u>
	<u>2,115,267</u>	<u>2,074,218</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	56,158	55,860
確定福利計畫(附註 十八)	<u>44,940</u>	<u>50,896</u>
	<u>101,098</u>	<u>106,756</u>
	<u>\$2,216,365</u>	<u>\$2,180,974</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 902,373	\$ 884,964
營業費用	<u>1,313,992</u>	<u>1,296,010</u>
	<u>\$2,216,365</u>	<u>\$2,180,974</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程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，108 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

	<u>財務報表估列金額</u>	<u>董事會決議金額</u>
員工酬勞—現金	<u>\$122,000</u>	<u>\$121,177</u>
董事酬勞—現金	<u>\$ 15,325</u>	<u>\$ 15,325</u>

上述估列金額與董事會決議金額之差異依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董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>107 年度</u>		<u>106 年度</u>	
	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>
董事會決議配發金額	\$ 72,181	\$ 14,400	\$ 94,538	\$ 14,400
各年度財務報表認列金額	<u>77,544</u>	<u>14,400</u>	<u>95,490</u>	<u>14,400</u>
差 異	<u>(\$ 5,363)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 952)</u>	<u>\$ -</u>

上述差異分別調整為 108 及 107 年度之損益。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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費用（利益）

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 87,406	\$ 74,713
土地增值稅	60,202	-
以前年度之調整	<u>12,308</u>	<u>2,552</u>
	<u>159,916</u>	<u>77,265</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(70,784)	(87,277)
稅率變動	<u>-</u>	<u>(28,433)</u>
	<u>(70,784)</u>	<u>(115,710)</u>
	<u>\$ 89,132</u>	<u>(\$ 38,445)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
稅前淨利	<u>\$2,555,488</u>	<u>\$1,512,070</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 511,098	\$ 302,414
按法令規定調整項目之所得稅影響數	(480,433)	(290,998)
土地增值稅	60,202	-
未分配盈餘加徵	9,819	25,501
投資抵減	(23,862)	(49,481)
稅率變動	-	(28,433)
以前年度之調整	<u>12,308</u>	<u>2,552</u>
	<u>\$ 89,132</u>	<u>(\$ 38,445)</u>

107 年修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅已於稅率變動當年度全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，108 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅尚無法可靠決定。

(二) 直接認列於權益之所得稅費用

	<u>108 年度</u>
當期所得稅	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	<u>\$ 3,205</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅		
稅率變動		
確定福利計畫再衡量數	\$ -	(\$12,899)
採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	-	17
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	(4,166)
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	(18,638)	(1,425)
採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	(271)	(112)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(<u>5,369</u>)	(<u>1,557</u>)
	<u>(\$ 24,278)</u>	<u>(\$ 20,142)</u>

(四) 本年度所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>\$ 58,439</u>	<u>\$ 50,423</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 90,611</u>	<u>\$ 74,713</u>

(五) 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：

108年度

	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 176,326	(\$ 22,129)	\$ 18,638	\$ 172,835
其他	<u>84,672</u>	<u>(8,444)</u>	<u>5,637</u>	<u>81,865</u>
	<u>\$ 260,998</u>	<u>(\$ 30,573)</u>	<u>\$ 24,275</u>	<u>\$ 254,700</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
投資利益	(\$2,185,302)	\$ 100,916	\$ 3	(\$2,084,383)
土地重估增值	(640,717)	-	-	(640,717)
未實現兌換利益	<u>(441)</u>	<u>441</u>	-	-
	<u>(\$2,826,460)</u>	<u>\$ 101,357</u>	<u>\$ 3</u>	<u>(\$2,725,100)</u>

107年度

	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 194,054	(\$ 32,052)	\$ 14,324	\$ 176,326
其他	<u>69,463</u>	<u>9,486</u>	<u>5,723</u>	<u>84,672</u>
	<u>\$ 263,517</u>	<u>(\$ 22,566)</u>	<u>\$ 20,047</u>	<u>\$ 260,998</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
投資利益	(\$2,318,420)	\$ 133,023	\$ 95	(\$2,185,302)
土地重估增值	(640,717)	-	-	(640,717)
未實現兌換利益	<u>(5,694)</u>	<u>5,253</u>	-	<u>(441)</u>
	<u>(\$2,964,831)</u>	<u>\$ 138,276</u>	<u>\$ 95</u>	<u>(\$2,826,460)</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度及 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 1.25</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.98</u>	<u>\$ 1.25</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
本年度淨利	<u>\$2,466,356</u>	<u>\$1,550,515</u>

股 數

單位：千股

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	1,240,280	1,240,280
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>5,263</u>	<u>3,977</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>1,245,543</u>	<u>1,244,257</u>

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、現金流量資訊

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
不動產、廠房及設備增加	\$811,312	\$846,542
應付設備款減少（增加）	(<u>20,385</u>)	<u>31,198</u>
	790,927	877,740
資本化利息	(<u>7,419</u>)	(<u>6,234</u>)
支付現金數	<u>\$783,508</u>	<u>\$871,506</u>

二五、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

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具				
權益工具投資				
國內外上市				
(櫃) 股票	\$ 517,746	\$ -	\$ -	\$ 517,746
國內外未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 61,075	\$ 61,075
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具				
權益工具投資				
國內外上市				
(櫃) 股票	\$ 443,545	\$ -	\$ -	\$ 443,545
國內外未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 110,653	\$ 110,653

上述上市(櫃)股票，本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第1等級)，其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；另未上市(櫃)股票，本公司採用第3級公允價值衡量。

108及107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。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

金 融 資 產	股 票 透過其他綜合損益 按公允價值衡量
年初餘額	\$110,653
認列於其他綜合損益 處 分	31,059 (80,637)
年底餘額	<u>\$ 61,075</u>

107 年度

金 融 資 產	股 票 透過其他綜合損益 按公允價值衡量
年初餘額	\$123,580
認列於其他綜合損益 處 分	(9,594) (3,333)
年底餘額	<u>\$110,653</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形。

(三) 金融工具之種類

金 融 資 產	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 4,529,501	\$ 4,814,745
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	578,821	554,198
金 融 負 債		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	17,690,658	18,638,919

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）、其他金融資產一流

動、其他應收款及存出保證金（帳列其他非流動資產－其他項下）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、長期借款（含一年內到期）、應付公司債及存入保證金（帳列其他非流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(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，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。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

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	
	108 年度	107 年度
外幣：功能性貨幣		
金融資產		
貨幣性項目		
美元：新台幣	\$25,820	\$26,911
人民幣：新台幣	4,523	5,220
日圓：新台幣	1,551	1,155
金融負債		
貨幣性項目		
美元：新台幣	22,386	22,651
日圓：新台幣	1,538	1,584

(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：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ -	\$ 14,830
金融負債	9,794,192	8,839,000
具現金流量利率風險		
金融資產	174,381	132,327
金融負債	6,029,048	7,439,756

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年及 107 年 12 月 31 日具有現金流量利率風險之金融負債一年增加現金流出 60,290 千元及 74,398 千元。

(3) 其他價格風險

本公司因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%，108 及 107 年度其他綜合損

益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而增加／減少 5,177 千元及 4,435 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，依內部明訂之授信政策，各營運個體於訂定收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，且對部分經銷商之應收帳款持有擔保品增強信用保障。本公司訂有相關程序監督管理並降低應收帳款之信用風險，但並不能保證該程序可以完全有效排除信用風險並避免損失，在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險暴險程度將會增加。

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。

108 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年以	上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,096,095	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,096,095
應付票據	1,531	-	-	-	-	-	1,531
應付帳款	1,038,887	-	-	-	-	-	1,038,887
其他應付款	821,958	-	-	-	-	-	821,958
租賃負債	13,577	10,711	7,225	8,082	5,618	-	45,213
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	4,425,864	1,793,688	3,351,101	1,503,806	-	-	11,074,459
財務保證負債	3,641,023	209,018	-	-	-	-	3,850,041
公司債	24,600	24,600	24,600	3,045,493	-	-	3,119,293
	<u>\$ 12,063,535</u>	<u>\$ 2,038,017</u>	<u>\$ 3,382,926</u>	<u>\$ 4,557,381</u>	<u>\$ 5,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,047,477</u>

107 年 12 月 31 日

	1 年以內	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年以	上	合 計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,987,159	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,987,159
應付票據	23,519	-	-	-	-	-	23,519
應付帳款	1,519,338	-	-	-	-	-	1,519,338
其他應付款	817,306	-	-	-	-	-	817,306

(接次頁)

(承前頁)

	1年以內	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	合計
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 5,545,408	\$ 3,417,860	\$ 1,709,335	\$ 4,072,904	\$ -	\$ 14,745,507
財務保證負債	<u>3,657,012</u>	<u>1,291,383</u>	<u>581,613</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,530,008</u>
	<u>\$13,549,742</u>	<u>\$ 4,709,243</u>	<u>\$ 2,290,948</u>	<u>\$ 4,072,904</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$24,622,837</u>

上述財務保證負債係財務保證合約持有人若向保證人求償全數時，本公司為履行保證義務可能須支付之金額。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。

二七、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
長興化學工業(中國)有限公司	子公司
長興材料工業(廣東)有限公司	子公司
長興合成樹脂(常熟)有限公司	子公司
長興化學(天津)有限公司	子公司
長興化學工業(成都)有限公司	子公司
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	子公司
長興(廣州)電子材料有限公司	子公司
長興(廣州)光電材料有限公司	子公司
長興光電材料工業(昆山)有限公司	子公司
長興電子(蘇州)有限公司	子公司
長興光學材料(蘇州)有限公司	子公司
長鼎電子材料(蘇州)有限公司	子公司
Eternal Technology Corporation	子公司
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司
Nikko-Materials Co., Ltd.	子公司
Elga Europe S.r.l.	子公司
長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司
長興特殊材料(蘇州)有限公司	子公司
長興(中國)投資有限公司	子公司
長興材料工業株式會社	子公司
長陽開發科技股份有限公司	子公司
興美電子股份有限公司	子公司
Eternal Holdings Inc.	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
創興精細化學(上海)有限公司	關聯企業
長新樹脂有限公司	關聯企業
達興材料股份有限公司	關聯企業
帝興樹脂股份有限公司	關聯企業
長興電子材料(昆山)有限公司	關聯企業
Polymics Ltd.	關聯企業
三菱樹脂聚酯膜(蘇州)有限公司	其他關係人
台灣好奇股份有限公司	其他關係人
光陽工業股份有限公司	主要管理階層
杭州永信洋光電材料有限公司	子公司之合資
李 光 正	與本公司董事長為二等親之親屬

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 3,096,701	\$ 3,197,922
	關聯企業	136,658	205,341
	子公司之合資	14,249	1,553
	其他關係人	-	444
	主要管理階層	-	30
		<u>\$ 3,247,608</u>	<u>\$ 3,405,290</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。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
子 公 司	\$411,219	\$565,184
其他關係人	1,264	670
	<u>\$412,483</u>	<u>\$565,854</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。

(四) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$104,827	\$ 88,058
退職後福利	734	14,368
	<u>\$105,561</u>	<u>\$102,426</u>

(五) 其他收入

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
子公司		
長興(中國)投資有限公司	\$ 99,468	\$108,284
長興材料工業(廣東)有限公司	58,087	66,424
長興化學工業(中國)有限公司	50,263	57,557
其他	232,432	227,790
關聯企業	10,879	-
主要管理階層	-	15
	<u>\$451,129</u>	<u>\$460,070</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。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分(損)益	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
子公司之合資—杭州永信洋光電材料有限公司	\$ -	\$15,852	\$ -	\$10,206

本公司出售子公司之合資公司機器設備，價款及收款條件係經雙方簽約議定，該處分損益依持股比例予以遞延，按機器設備之耐用年限逐期認列損益。

(七) 處分金融資產

108 年度

關係人類別 / 名稱	帳列項目	交易股數(股)	交易標的	處分價款	處分利益
其他關係人 李光正	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,296,285	股票	<u>\$ 79,681</u>	註

註：本公司出售予關係人金融資產，價款及收款條件係參考淨值並經雙方議定，該處分利益共計 67,520 千元自其他權益調整至保留盈餘。

(八) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年	107 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應收票據及帳款	子 公 司		
	長興特殊材料(珠 海)有限公司	\$ 121,302	\$ 103,222
	長興化學工業(中 國)有限公司	102,523	88,521
	其 他	569,232	636,154
	關聯企業	35,059	79,714
	子公司之合資	11,647	1,563
	其他關係人	-	133
		<u>\$839,763</u>	<u>\$909,307</u>

應收款項主係來自銷貨交易且並未收取保證、無抵押及附息。108年及107年12月31日應收關係人款項之備抵損失餘額分別為6,029千元及5,691千元。

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108 年	107 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
其他應收款	子 公 司		
	長興(中國)投資 有限公司	\$ 98,874	\$ 112,927
	長興材料工業(廣 東)有限公司	56,223	65,465
	長興化學工業(中 國)有限公司	48,648	56,561
	其 他	225,180	226,258
	關聯企業	29,980	554
	主要管理階層	-	16
		<u>\$458,905</u>	<u>\$461,781</u>

(九) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別	108 年	107 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應付帳款	子 公 司	<u>\$55,531</u>	<u>\$61,039</u>

應付款項主要來自進貨交易且應付款項並無附息。

(十) 背書保證

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司為關係人投資之履約背書保證金額如下：

關係人類別 / 名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
子公司		
Eternal Material (Malaysia) Sdn. Bhd.		
保證金額	\$3,865,784	\$2,116,266
實際動支金額	(<u>1,981,704</u>)	(<u>1,698,081</u>)
	<u>\$1,884,080</u>	<u>\$ 418,185</u>
Eternal Holdings Inc.		
保證金額	\$1,648,900	\$1,689,325
實際動支金額	(<u>482,078</u>)	(<u>1,154,270</u>)
	<u>\$1,166,822</u>	<u>\$ 535,055</u>
長興合成樹脂（常 熟）有限公司		
保證金額	\$ 775,640	\$ 701,035
實際動支金額	(<u>234,747</u>)	(<u>389,159</u>)
	<u>\$ 540,893</u>	<u>\$ 311,876</u>
長興化學（天津）有 限公司		
保證金額	\$ 915,570	\$ 947,235
實際動支金額	(<u>397,825</u>)	(<u>615,441</u>)
	<u>\$ 517,745</u>	<u>\$ 331,794</u>
長興特殊材料（蘇 州）有限公司		
保證金額	\$ 86,100	\$ 897,105
實際動支金額	(<u>35,602</u>)	(<u>402,748</u>)
	<u>\$ 50,498</u>	<u>\$ 494,357</u>
長興電子（蘇州）有 限公司		
保證金額	\$ -	\$1,640,282
實際動支金額	-	(<u>555,872</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$1,084,410</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
長興化學工業(成都)有限公司		
保證金額	\$ -	\$ 536,640
實際動支金額	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 536,640</u>
其他		
保證金額	\$ 923,538	\$ 1,229,805
實際動支金額	(<u>718,083</u>)	(<u>714,437</u>)
	<u>\$ 205,455</u>	<u>\$ 515,368</u>

二八、重大或有事項及未認列之合約承諾

- (一) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司已開狀尚未押匯之信用狀金額為 84,852 千元。
- (二) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司簽訂購買不動產、廠房及設備及無形資產之合約尚未履約金額 128,294 千元。

二九、重大之期後事項

- (一) 子公司為償還既有借款於 109 年 1 月與 BNP Paribas Malaysia Berhad 等 3 家銀行簽訂聯合授信合約，聯合授信借款額度為馬來西亞幣 160,000 千元。
- (二) 本公司為整合集團資源於 109 年 3 月董事會決議通過，由子公司長興(廣州)光電材料有限公司吸收合併子公司長興(廣州)電子材料有限公司。

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：

108年12月31日	外幣(千元)	匯率	(元)	帳面金額
外幣資產				
貨幣性項目				
美元	\$ 86,124	29.9800	(美元:新台幣)	\$ 2,581,998
人民幣	105,061	4.3050	(人民幣:新台幣)	452,288
日圓	561,961	0.2760	(日圓:新台幣)	155,101

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (千元)	匯率	(元)	帳面金額
非貨幣性項目				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
澳幣	\$ 1,085	21.0050	(澳幣：新台幣)	\$ 22,799
採用權益法之投資				
美元	848,961	29.9800	(美元：新台幣)	25,451,854
日圓	5,046,690	0.2760	(日圓：新台幣)	1,392,887
馬幣	95,024	7.0330	(馬幣：新台幣)	668,305
歐元	5,198	33.5900	(歐元：新台幣)	174,610
泰銖	137,058	1.0098	(泰銖：新台幣)	138,401
外幣負債				
貨幣性項目				
美元	74,670	29.9800	(美元：新台幣)	2,238,607
日圓	557,203	0.2760	(日圓：新台幣)	153,788
<hr/>				
107年12月31日				
外幣資產				
貨幣性項目				
美元	87,614	30.7150	(美元：新台幣)	2,691,064
人民幣	116,718	4.4720	(人民幣：新台幣)	521,963
日圓	415,189	0.2782	(日圓：新台幣)	115,506
非貨幣性項目				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
澳幣	2,291	21.6650	(澳幣：新台幣)	49,643
採用權益法之投資				
美元	822,678	30.7150	(美元：新台幣)	25,268,556
日圓	4,793,790	0.2782	(日圓：新台幣)	1,333,632
馬幣	125,610	7.1120	(馬幣：新台幣)	893,340
歐元	6,412	35.2000	(歐元：新台幣)	225,694
泰銖	125,028	0.9532	(泰銖：新台幣)	119,176
外幣負債				
貨幣性項目				
美元	73,746	30.7150	(美元：新台幣)	2,265,108
日圓	569,278	0.2782	(日圓：新台幣)	158,373

本公司於 108 及 107 年度已實現及未實現外幣兌換淨損益分別為損失 4,150 千元及利益 19,739 千元，由於外幣交易繁多，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。(無)
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。(附表四)
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：詳附註二七。
 - (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：詳附註二七及附表七。

三二、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
為他人背書保證

民國 108 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	被背書公司名稱	背書關係 (註 2)	對關係 (註 2)	單一企業 背書保證 金額 (\$)	本期最高 背書餘額 (\$)	期末背書 金額 (\$)	實際支 金額	以財產擔 保金額	保額佔最近 期財務報告 淨值之比率 (%)	背書保證最高 金額	屬母公司對子 公司背書	屬子公司對母 公司背書	屬對大陸地 區背書	註
0	長興材料工業股份有限公司	長興特種材料(蘇州)有限公司	2	2	\$ 86,100	\$ 876,120	\$ 35,602	\$ -	-	0.40	\$ 21,415,337	Y	N	Y	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	長興(中國)投資有限公司	2	2	209,860	465,600	209,860	209,860	-	0.98	21,415,337	Y	N	Y	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	2	2	1,648,900	1,707,200	482,078	482,078	-	7.70	21,415,337	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	2	2	299,800	310,400	239,840	239,840	-	1.40	21,415,337	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	2	138,000	143,900	-	-	-	0.64	21,415,337	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	長興合威樹膠(常熟)有限公司	2	2	775,640	861,740	234,747	234,747	-	3.62	21,415,337	Y	N	Y	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	2	2	-	1,621,234	-	-	-	-	21,415,337	Y	N	Y	註 3 及 6
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	2	2	-	522,000	-	-	-	-	21,415,337	Y	N	Y	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	長興化學(天津)有限公司	2	2	915,570	951,860	397,825	397,825	-	4.28	21,415,337	Y	N	Y	註 3 及 6
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	2	2	107,928	111,744	100,433	100,433	-	0.50	21,415,337	Y	N	Y	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2	2	3,865,784	3,865,784	1,981,704	1,981,704	-	18.05	21,415,337	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	2	2	167,950	204,719	167,950	167,950	-	0.78	21,415,337	Y	N	N	註 3 及 6
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學(天津)有限公司	4	4	129,150	130,500	26,476	26,476	-	3.01	4,287,969	N	N	Y	註 7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興合威樹膠(常熟)有限公司	4	4	86,100	87,000	40,037	40,037	-	2.01	4,287,969	N	N	Y	註 7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興特種材料(蘇州)有限公司	4	4	86,100	87,000	-	-	-	2.01	4,287,969	N	N	Y	註 7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	4	4	129,150	130,500	-	-	-	3.01	4,287,969	N	N	Y	註 7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	4	4	43,050	43,500	-	-	-	1.00	4,287,969	N	N	Y	註 7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興材料工業(廣東)有限公司	4	4	86,100	87,000	4,606	4,606	-	2.01	4,287,969	N	N	Y	註 7
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興特種材料(珠海)有限公司	4	4	288,300	261,000	13,604	13,604	-	12.06	21,415,337	N	N	Y	註 8
1	長興化學工業(中國)有限公司	長興(中國)投資有限公司	4	4	43,050	43,500	-	-	-	1.00	4,287,969	N	N	Y	註 7
2	長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	129,150	130,500	-	-	-	17.24	749,316	N	N	Y	註 7
3	長興合威樹膠(常熟)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	86,100	87,000	-	-	-	46.48	185,223	N	N	Y	註 7
4	長興特種材料(蘇州)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4	86,100	87,000	-	-	-	7.22	1,191,978	N	N	Y	註 7

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	背書保證者名稱 有限公司	被背書公司名稱 有限公司	保證關係 (註2)	單一企業 背書保證限額 (註4)	本期最高背書 保證限額 (註4)	期末背書保證 金額 (註5)	實際動支金額 (註5)	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 之財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額 背書保證限額 背書保證最高限額 背書保證限額	屬母公司對子公司屬 背書保證	屬子公司對母公司屬 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	註 7
5	長興電子(蘇州)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	\$ 1,299,475	\$ 130,500	\$ 129,150	\$ -	\$ -	9.94	\$ 1,299,475	N	N	Y	註7
6	長興材料工業(廣東)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	4,103,566	174,000	172,200	18,210	-	4.20	4,103,566	N	N	Y	註7
7	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	5,020,788	87,000	86,100	-	-	1.71	5,020,788	N	N	Y	註7
8	長興(廣州)電機材料有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	3,776,916	87,000	86,100	-	-	2.28	3,776,916	N	N	Y	註7
9	長興(中國)投資有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	4	14,141,752	43,500	43,050	-	-	0.30	14,141,752	N	N	Y	註7

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. 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費保費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：母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民國108年底財務報告淨值為限。

註4：本期最高背書保證餘額係當年度經營董事會通過之背書保證最高額，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註5：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，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註6：母公司背書保證最高限額係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民國108年底財務報告淨值為限。

註7：依子公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及對外背書保證最高限額以該公司民國108年底財務報告淨值為限。

註8：母公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間為背書保證時，對單一企業背書保證之限額及對外背書保證最高限額以不超過母公司淨值之10%為限。但母公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間之背書保證，不在此限。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 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 108 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	列帳科目	期				註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	34,252,383	\$494,947	2.50	\$494,947	註 2
	TBG Diagnostics Limited (股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40,200,000	22,799	18.48	22,799	
	全球創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000,000	34,010	4.15	34,010	
	總陽生物科技創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	505,706	5,469	11.11	5,469	
	環訊創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,827,400	21,596	19.74	21,596	
	華南創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	57,438	-	10.60	-	
				1,900,000	164,488	註 1	164,488	
Mixville Holdings Inc.	Grace THW Holding Limited (股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	12,483	註 1	12,483	註 2
	Pacven Walden Ventures V, L.P. (基金)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-		-	註 2

註 1：比率皆不及 1%。

註 2：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

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	編事實發生日	交易金額	價額	付款情形	交易對象	對象關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格法依據及參考	取得使用情形	其他
								所有權人	與發行人之關係			
長興（中國）投資有限公司	二期辦公大樓	100.12.30 (註)	\$ 1,466,017	依合約條款支付	浙江建安實業、蘇州慶德及上海寶立建築等公司	非關係人	-	-	\$ -	依合約議價	出租及自用	無

註：100 年 12 月經董事會通過該自地委建案，於 108 年 6 月驗收供營運及出租使用，分別帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產項下。

長興材料工業股份有限公司及子公司

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 108 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	應收(付)票據、帳款(佔總應收(付)票據、帳款之比率(%))備註	
			進(銷)貨(註2)金額	佔總銷(進)貨之比率(%)			
長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	銷	\$ 674,210	註1	\$ 121,302	3
	長興化學工業(中國)有限公司	子公司	銷	320,964	註1	102,523	3
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司	銷	345,233	註1	79,588	2
	長興材料工業株式會社	子公司	銷	249,366	註1	65,809	2
	長興材料工業(廣東)有限公司	子公司	銷	295,516	註1	60,801	2
	長興(廣州)光電材料有限公司	子公司	銷	187,794	註1	38,701	1
	長興(廣州)電子材料有限公司	子公司	銷	298,716	註1	55,027	1
	長興(中國)投資有限公司	子公司	銷	200,084	註1	49,307	1
	長興電子(蘇州)有限公司	子公司	銷	174,788	註1	60,354	2
	Eternal Technology Corporation	子公司	銷	126,489	註1	84,308	2
長興材料工業(廣東)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷	240,005	註1	41,844	2
	長興(廣州)電子材料有限公司	兄弟公司	銷	201,374	註1	46,859	2
	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷	218,940	註1	80,434	4
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	銷	677,218	註1	391,352	21
	長興(廣州)電子材料有限公司	兄弟公司	銷	541,457	註1	217,920	12
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	506,874	註1	207,326	16
	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷	103,087	註1	66,189	5
長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷	158,431	註1	66,103	10

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		情形		交易條件與一般交易不同之單	應收(付)票據、帳款(佔總應收票據、帳款額之比率(%))備註
			進(銷)貨(註2)金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	信期	與一般交易不同之情形及原因		
Nikko Mechanics Co., Ltd.	Nikko-Materials Co., Ltd.	母公司	\$ 505,551	90	註1	\$	\$ 221,200	100
長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	149,024	7	註1	-	54,287	6
長興化學工業(中國)有限公司	長興化學(天津)有限公司	兄弟公司	122,547	3	註1	-	61,117	3
長興化學工業(中國)有限公司	長興化學(廣東)有限公司	關聯企業	161,509	4	註1	-	99,302	5
長興特殊材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	110,841	3	註1	-	11,677	1

註1：係按一般交易價格及收付款條件辦理。

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

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 108 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	逾期應收金額	關係人款項處理方式	應收關係人款項後收金額	應收關係人款項金額	提供列備抵呆帳金額	註
長興材料工業股份有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	\$ 102,523	3.36	\$ -	\$ -	-	\$ 19,532	-		
長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	121,302	6.01	-	-	-	60,739	-		
長興材料工業股份有限公司	長興(中國)投資有限公司	102,109	-	-	-	-	-	-		註
長興(廣州)電子材料有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	207,326	2.64	-	55,506	期後收款	106,462	-		
長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	391,352	1.72	-	59,770	期後收款	59,913	-		
長興(廣州)光電材料有限公司	長興(廣州)電子材料有限公司	217,920	2.59	-	59,960	期後收款	113,165	-		
Nikko Mechanics Co., Ltd.	Nikko-Materials Co., Ltd.	221,200	3.06	-	-	-	82,741	-		

註：係其他應收款。

長興材料工業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 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	額	交易條件		
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨收入	\$ 345,233		註 4		合併總營收或總資產之比率% (註 3) 0.86
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	1	銷貨收入	126,489		註 4		0.31
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	200,084		註 4		0.50
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	102,109		註 4		0.19
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	187,794		註 4		0.47
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	298,716		註 4		0.74
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	102,523		註 4		0.19
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	320,964		註 4		0.80
0	長興材料工業股份有限公司	長興材料工業(廣東)有限公司	1	銷貨收入	295,516		註 4		0.73
0	長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	1	銷貨收入	249,366		註 4		0.62
0	長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	1	銷貨收入	674,210		註 4		1.67
0	長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	1	應收帳款	121,302		註 4		0.23
0	長興材料工業股份有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	174,788		註 4		0.43
1	Eternal Holdings Inc.	Eternal Technology Corporation	3	其他應收款-關係人	239,840		註 5		0.45
1	Eternal Holdings Inc.	Elga Europe S.r.l.	3	其他應收款-關係人	134,360		註 5		0.25
1	Eternal Holdings Inc.	長興電子材料(蘇州)有限公司	3	其他應收款-關係人	107,928		註 5		0.20
2	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	122,547		註 4		0.30
2	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	363,329		註 5		0.68
2	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	147,856		註 5		0.27
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	3	其他應收款-關係人	517,085		註 5		0.96
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款-關係人	129,150		註 5		0.24
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	506,874		註 4		1.26
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	103,087		註 4		0.26
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	3	應收帳款	207,326		註 4		0.39
3	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	289,264		註 5		0.54
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興光電材料(蘇州)有限公司	3	其他應收款-關係人	308,506		註 5		0.57
3	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	344,400		註 5		0.64
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學(蘇州)有限公司	3	長期應收款-關係人	430,500		註 5		0.80
3	長興(廣州)電子材料有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	3	其他應收款-關係人	731,850		註 5		1.36
4	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	677,218		註 4		1.68
4	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	541,457		註 4		1.34
4	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	391,352		註 4		0.73

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易易人姓名	稱交易往來對	象與交易人之關係 (註 2)	交		往		來		形
				目 (註 6)	金	額	交	易	條	
4	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	\$ 217,920		註 4			估合併總營收或總資產之比率% (註 3)
4	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	559,650		註 5			0.41
4	長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款-關係人	215,250		註 5			1.04
4	長興(廣州)光電材料有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	3	其他應收款-關係人	344,400		註 5			0.40
5	長興材料工業(廣東)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	3	銷貨收入	240,005		註 4			0.64
5	長興材料工業(廣東)有限公司	長興(廣州)電子材料有限公司	3	銷貨收入	201,374		註 4			0.59
5	長興材料工業(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	543,047		註 5			0.50
6	Nikko Mechanics Co., Ltd.	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	銷貨收入	505,551		註 4			1.01
6	Nikko Mechanics Co., Ltd.	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	應收帳款	221,200		註 4			1.25
7	長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	銷貨收入	149,024		註 4			0.41
8	長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	158,431		註 4			0.37
9	長興特殊材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	110,841		註 4			0.39
10	長興光電材料工業(昆山)有限公司	長興化學(天津)有限公司	3	其他應收款-關係人	172,200		註 5			0.27

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。

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
被投資公司資訊 (不含大陸被投資公司)

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	編織投資公司名稱	所在地	主要營業項目	日本	原始	投資	金額	額	比	帳	面	金	額	帳	本	期	公	司	本	期	認	列	之	註
					金額	金額			率	(%)	帳	額	額	帳	額	帳	損	益	損	益	備	備	備	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	菲律賓	對其他地區投資。	\$ 6,603,283	\$ 6,512,657	216,933,889	100.00	100.00	\$ 16,716,598	773,410	4,460,968	769,438	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。	717,527	793,727	1,682,024	100.00	100.00	4,460,968	446,369	446,369	446,194	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。	989,582	989,582	29,520,000	100.00	100.00	4,275,189	368,187	368,187	368,889	註 1											
長興材料工業股份有限公司	Advanced PETIFILM Investment Co., Ltd.	日本	對其他地區投資。	788,630	788,630	270	20.00	20.00	406,576	127,965	127,965	26,617												
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。	191,052	191,052	23,423,812	22.80	22.80	635,100	650,420	650,420	148,296												
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	從事光電及半導體相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售。	82,322	185,936	6,907,585	62.80	62.80	59,124	(14,531)	(14,531)	(9,126)												
長興材料工業股份有限公司	希爾樹膠股份有限公司	台灣	從事矽膠塗層樹脂之生產及銷售業務。	36,400	36,400	3,660,000	40.00	40.00	129,546	140,733	140,733	56,293	註 4											
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。	-	147,000	-	96.71	96.71	4,315	(64)	(64)	(22,648)	註 1											
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	75.00	138,401	26,392	26,392	22,648												
長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	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	100.00	79,729	(4,513)	(4,513)	(6,818)	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膜機之製造及銷售。	257,657	257,657	11,520	100.00	100.00	906,581	168,671	168,671	170,914	註 1											
長興材料工業股份有限公司	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	合成樹脂相關產品之製造、銷售、貿易與服務業務。	1,322,305	1,322,305	165,855,600	90.00	90.00	668,505	(242,699)	(242,699)	(219,335)	註 1											
長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	287,169	287,169	-	72.68	72.68	174,611	(48,152)	(48,152)	(48,047)	註 1											
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。	6,550,737	6,550,737	211,823,592	100.00	100.00	14,112,838	505,703	505,703	-	註 2 及 3											
長興材料工業股份有限公司	E-Chem Corp.	菲律賓	對其他地區投資。	165,608	165,608	4,990,000	100.00	100.00	2,027,439	220,984	220,984	-	註 2 及 3											
長興材料工業股份有限公司	長新樹膠有限公司	香港	商品貿易及對其他地區投資。	246,495	155,870	7,791,000	49.00	49.00	378,636	111,195	111,195	-	註 2 及 3											
長興材料工業股份有限公司	Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.	美國	塑膠製品製造業。	121,913	121,913	4,694,296	30.00	30.00	106,442	(18,274)	(18,274)	-	註 2 及 3											
長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation Ltd.	美國	經營光阻劑之生產及銷售業務。	600,693	600,693	2,333	100.00	100.00	(58,104)	(51,121)	(51,121)	-	註 2 及 3											
長興材料工業股份有限公司	High Expectation Limited	開曼群島	對其他地區投資。	871,519	871,519	26,005,000	100.00	100.00	4,106,018	361,709	361,709	-	註 2 及 3											
長興(中國)投資有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	58,610	58,610	-	22.32	22.32	14,747	(48,152)	(48,152)	-	註 2 及 3											
Nikko-Materials Co., Ltd.	Nikko Mechanics Co., Ltd.	日本	各種產業機械、工作機械設計製作及販賣。	107,897	107,897	5,248	80.00	80.00	191,155	44,641	44,641	-	註 2 及 3											

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：係依民國 108 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 4：108 年 8 月清算完結，年底餘額為剩餘清算款。

長興材料工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 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)	本期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		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司或間接投資之持股比例	本期認列帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益	註
					匯出金額(註8)	匯入金額						
大陸被投資公司		\$ 755,651	2	\$ 625,549	\$ -	\$ -	\$ 625,549	\$ 398,480	100.00	\$ 398,480	\$ 741,842	註2及4
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	94,220	50.00	46,657	479,187	註3
帝興樹脂(昆山)有限公司	生產銷售粉末塗料用樹脂。	13,661	2	7,020	-	-	7,020	540	100.00	540	-	註2及4
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。	191,777	2	15,364	-	-	15,364	(3,813)	100.00	(3,813)	165,880	註2及4
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	292,884	100.00	292,884	983,767	註2及4
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。	614,887	2	-	-	-	-	(77,044)	100.00	(77,044)	-	註2及4
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	-	-	-	-	473,325	100.00	473,325	-	註2及4
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。	124,282	2	-	-	-	-	(6,396)	100.00	(6,396)	-	註2及4
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	7,702	40.00	3,599	197,532	註3及4
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的材料。	726,426	2	279,811	-	-	279,811	58,584	100.00	58,584	-	註2及4
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。	1,008,004	2	599,320	-	-	599,320	87,069	100.00	87,069	-	註2及4
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。	611,011	2	243,540	-	-	243,540	237,967	90.00	220,715	607,788	註2及4
長興特殊材料(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。											

(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)	本期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	本期自台灣匯出累積投資金額	期末被投資公司之溢(損)益	本公司或間接投資之比例	本期認列之投資收益(損失)	期末投資面價	截至本期末未匯回投資收益	註
		2	\$	\$	\$	(\$)	(%)	(\$)	(\$)	\$	
大陸被投資公司名稱 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、高性能複合材料、特種功能複合材料及製品，銷售本公司產品。	403,180	196,680	-	196,680	53,304	40.00	(13,566)	(2,296)	-	註2及4
長興材料工業(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	868,175	-	868,175	361,881	100.00	361,881	4,103,566	683,460	註2及4
長興(中國)投資有限公司	經營管理、投資顧問服務、研發、租賃、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務。	8,569,307	5,061,184	-	5,061,184	556,113	100.00	556,113	14,141,752	-	註2、4及5
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	-	-	-	(169,266)	100.00	(169,266)	(247,237)	-	註2及4
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、研發樹脂材料，銷售自產產品並提供相關售後技術服務。	1,381,040	-	-	-	53,422	100.00	53,422	1,299,475	-	註2及4
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。	751,443	-	-	-	(97,204)	60.00	(58,322)	150,641	-	註2及4
長興特殊材料(蘇州)有限公司	從事化工產品的研發、銷售及售後服務。	1,199,225	-	-	-	105,045	100.00	105,045	1,191,978	-	註2及4
長興材料(常州)有限公司	氟破樹脂、聚醯樹脂材料的銷售。	602,000	-	-	-	28,746	100.00	28,746	633,350	-	註2及4
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	-	-	-	4,912	30.00	1,201	86,376	-	註2及4
杭州永信洋光電材料有限公司	液晶顯示用光學薄膜的研發、銷售。	45,170	-	-	-	(45,296)	51.00	(21,985)	(26,299)	-	註2及4
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	19,392	-	19,392	-	-	-	-	32,871	註4及9

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6)	本公司赴大陸地區投資額(註7)
長興材料工業股份有限公司	\$ 8,895,642	\$ -

(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告認列投資損益。

註 4：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 5：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 6：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 7：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 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，主係清算之子公司公司損失。

註 9：已於 108 年 9 月處分，參閱合併財務報告附註二九。

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

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年	108 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	30,666,571	30,227,516	(439,055)	-1.43%
不動產、廠房及設備	18,792,384	17,435,546	(1,356,838)	-7.22%
無形資產	385,279	343,782	(41,497)	-10.77%
其他資產	4,516,045	5,789,885	1,273,840	28.21%
資產總額	54,360,279	53,796,729	(563,550)	-1.04%
流動負債	14,482,801	15,828,650	1,345,849	9.29%
非流動負債	18,252,309	16,048,344	(2,203,965)	-12.07%
負債總額	32,735,110	31,876,994	(858,116)	-2.62%
股本	12,402,795	12,402,795	0	0.00%
資本公積	356,046	356,046	0	0.00%
保留盈餘	8,755,131	10,099,185	1,344,054	15.35%
其他權益	(510,893)	(1,442,689)	(931,796)	182.39%
非控制權益	622,090	504,398	(117,692)	-18.92%
權益總額	21,625,169	21,919,735	294,566	1.36%

增減比例變動達 20% 以上分析說明：

- 1.其他資產：主係本年度自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產所致。
- 2.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	107 年	108 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	43,300,155	40,363,238	-2,936,917	-6.78%
營業毛利	7,279,839	7,856,953	577,114	7.93%
營業利益	1,813,005	2,335,050	522,045	28.79%
營業外收入及支出	50,966	578,881	527,915	1035.82%
稅前淨利	1,863,971	2,913,931	1,049,960	56.33%

(一)增減比例變動達 20%以上分析說明：

- 1.營業利益：主係原料價格下跌毛利率上升所致。
- 2.營業外收入及支出：處分土地利益增加所致。
- 3.稅前淨利：主係原料價格下跌毛利率上升及處分土地利益增加所致。

(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 109 年度營業計畫以中長期穩定營收、獲利成長為目標，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	107 年	108 年	增(減)比例
現金流量比率	20%	31%	55%
現金流量允當比率	58%	67%	16%
現金再投資比率	4%	7%	75%

主係本年度營業活動淨現金流入增加所致。

(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
6,009,646	3,761,150	4,339,883	5,430,913	-	-

1.現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計營業收入及本業獲利將持續成長。
- (2)投資活動：預計將持續國內、外投資。
- (3)籌資活動：本期將發放現金股利、償還銀行借款。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

無現金不足額之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)本公司 108 年度資本支出包含新建廠房、中國總部大樓興建、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，發展電子及特用材料等多元性產品，並根據上下游供應鏈布局中國大陸及其他海外地區，目標為貼近市場並可適時調整產銷政策，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，個體報告計新台幣 1,725,901 仟元，合併報表計新台幣 278,973 仟元。
改善計畫：持續提升各轉投資子公司營運績效，並針對不具效益之轉投資進行處分或採例外管理調整體質，同時於適當時機處分部份轉投資以實現投資收益。
- (三)未來一年投資計畫：
於台灣路竹廠區進行廢氣燃燒爐汰換，預計投資金額為新台幣 30,000 仟元；於中國大陸天津廠進行氟碳樹脂產能提升，預計投資金額為新台幣 56,290 仟元。

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	108年度
利息收支淨額	(380,014)
營業收入	40,363,238
稅前淨利	2,913,931
利息收支淨額占營業收入比率	(0.94%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(13.04%)

影響：108 年度利息收支淨額為新台幣(380,014)仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為(0.94%)及 (13.04%)。108 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 108 年度現金流出 110,910 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水準，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：

單位：新台幣仟元

項目	108年度
兌換損益淨額	(4,563)
營業收入	40,363,238
稅前淨利	2,913,931
兌換損益占營業收入比率	(0.01%)
兌換損益占稅前淨利比率	(0.16%)

108 年度兌換損益淨額為新台幣(4,563)仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為(0.01%)及(0.16%)。由於外銷市場占公司營收比率高，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趨勢，作為日常結匯及外匯避險之參考依據，積極應變匯率波動所產生之負面影響。
 - (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)對於外幣資產金額較大者，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，利用自然避險之特性以規避大部份匯兌風險，故僅需對外幣淨資產(負債)部位依匯率波動狀況採取其他工具規避匯兌風險。
 - (6)業務單位在向客戶報價前，依據財務部門對外幣匯率之預估，綜合考量與評估後，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
5G高頻材料	28,501
綠能/儲能材料	45,431
軟性電子材料	49,066
半導體封裝材料	25,886
高性能工程塑膠材料	14,460
循環永續環保材料	41,251
健康照護生醫材料	39,625

未來研發得以成功之主要影響因素

- 1.掌握主流產業的材料發展趨勢。
- 2.突破配方與製程技術瓶頸，以優質材料提高客戶滿意度。
- 3.客製化的技術能力與回應速度。
- 4.超越競爭品的技術與價格優勢。

(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 108 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 108 年並無重大併購之情事發生。

(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：108 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，108 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 83~177 頁。
- (二)關係企業合併營業報告書：請參閱第 266~277 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。

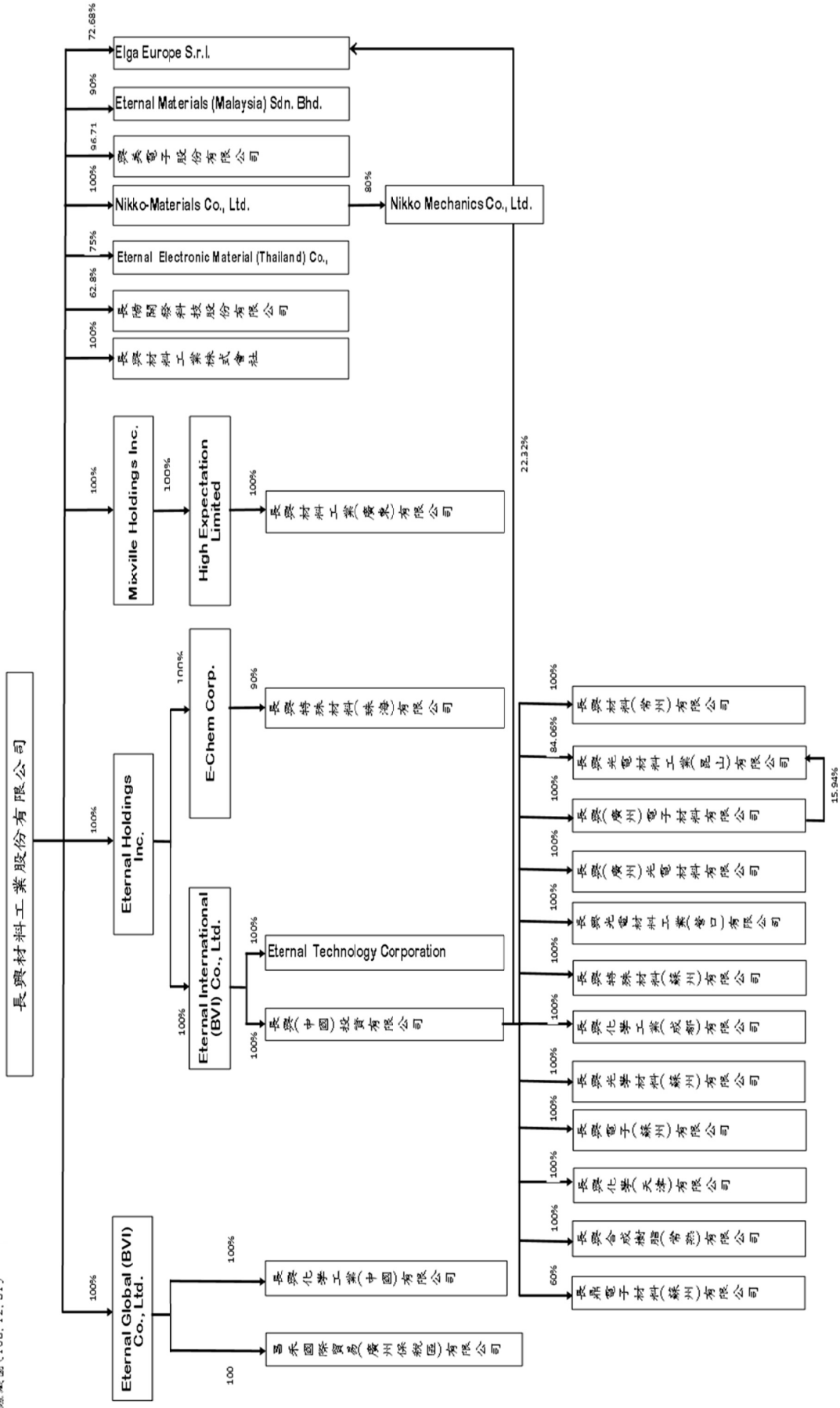
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

長興材料工業股份有限公司
民國108年度關係企業合併營業報告書

一、關係企業概況

(一)關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖(108.12.31)



2. 依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係公司：無此情事。

3. 依公司法第369條之2第二項規定直接由本公司控制人等、財務或業務經營之從屬公司：無此情事。青興樹脂股份有限公司、長興樹脂有限公司、長興樹脂(廣東)有限公司之總經理均由本公司指派人員獲聘，但本公司對該等公司未具控制力。杭州永信光電材料有限公司依據合資協議對該公司未具控制力。

(二)各關係企業基本資料

108年12月31日

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 12,402,795仟元	各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、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	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	NTD 6,603,283仟元	對其他地區投資。
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	西元 1995.06.15	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola VG 1110, British Virgin Islands.	NTD 717,527仟元	對其他地區投資。
Mixville Holdings Inc.	西元 1999.08.11	OMC Chambers, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	NTD 989,582仟元	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一路3號2樓	NTD 110,000仟元	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 152,000仟元	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。
長興材料工業株式會社	西元 1996.01.17	神奈川縣橫濱市神奈川區金港町3-1コンカード横浜507	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	神奈川縣橫濱市神奈川區金港町3-1コンカード横浜507	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 1,469,227仟元	合成樹脂相關商品之製造、銷售、貿易與服務業務
Eliga Europe S.r.l.(註2)	西元 1973.05.24	Via della Merlata, 8 20014 Nerviano MILANO	NTD 95,441仟元	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	西元 1994.10.14	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola VG 1110, British Virgin Islands.	NTD 6,550,737仟元	對其他地區投資。
E-Chem Corp.	西元 2003.01.03	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	NTD 165,608仟元	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	Vistra (Cayman) Limited, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 3119, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	NTD 871,519仟元	對其他地區投資。

(接下頁)

企業名稱	成立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Nikko Mechanics Co., Ltd. (註2)	西元 2017.02.10	3-1, Kofukada, Shinbayashi-cho, Chiryu-shi, Aichi-ken 472-0017, Japan	NTD 21,712 仟元	各種產業機械、工程機械設計製作及販售。
長興化學工業(中國)有限公司(註2)	西元 1985.10.31	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	廣東省廣州市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	江蘇省蘇州市高新區嵩山路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	遼寧省營口市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刷電路板行業相關輔助材料。
長興合成樹脂(常熟)有限公司(註2)	西元 2006.05.24	江蘇省常熟市經濟開發區沿江工業區興港路15號	NTD 726,426 仟元	生產和銷售不飽和聚脂樹脂相關業務。
長興化學(天津)有限公司(註2)	西元 2009.08.26	天津市濱海新區大港石化產業園區金源路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。
長興特殊材料(珠海)有限公司(註2)	西元 2003.04.23	廣東省珠海市高欄港經濟區石化九路307號	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。
長興材料工業(廣東)有限公司(註2)	西元 2000.01.21	廣東省珠海市金灣區南水鎮珠海大道9523號	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	上海市徐匯區宜山路1397號A棟14層1401室	NTD 8,369,307 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	四川省成都市邛崃市羊安工業區區羊橫四路15號	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	江蘇省蘇州市高新區漣湖鎮華橋路2號	NTD 1,381,040 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。
長鼎電子材料(蘇州)有限公司(註2)	西元 2013.12.09	蘇州高新區嵩山路111號	NTD 751,443 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。
長興特殊材料(蘇州)有限公司(註2)	西元 2014.03.11	江蘇省常熟市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。
長興材料(常州)有限公司(註2)	西元 2017.06.29	溧陽市南渡鎮新材料工業集中區創新路99號	NTD 602,000 仟元	氟碳樹脂、聚酯樹脂材料的銷售。

註1：本公司設有路竹廠(成立日期：民國62年間，地址：高雄路竹區後寮村長興路22號，主要生產產品：樹脂製品及特用材料品及電子材料品)、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、甲基丙烯酸酯、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 108 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(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、長興特殊材料(珠海)有限公司、長興合成樹脂(常熟)有限公司、長興材料工業(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、長興電子(蘇州)有限公司及長興特殊材料(蘇州)有限公司、長興材料(常州)有限公司，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、電子化學品材料之研發、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、Elga Europe S. r. l.、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 Mechanics Co., Ltd. 真空壓模機製作及販售，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，本公司透過長興材料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。

(五)各關係企業董事(含獨立董事)、監察人及總經理資料。

108年12月31日 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	
長興材料工業股份有限公司	董事長	高國倫	50,138,856	4.04%	
	董事	謝錦坤	722,595	0.06%	
	董事	柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人)	123,002,116	9.92%	
	董事	高英智	19,851,560	1.60%	
	董事	楊淮焜	16,575,900	1.34%	
	董事	黃梧桐	3,921,010	0.32%	
	董事	蕭慈飛	558,416	0.05%	
	董事	顏淑秀	299,235	0.02%	
	獨立董事	洪麗蓉	-	0	
	獨立董事	羅立群	-	0	
	總經理	毛惠寬	217,338	0.02%	
	Eternal Holdings Inc.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	216,303,859 股	100%
	Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	16,821,024 股	100%
Mixville Holdings Inc.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	29,530,000 股	100%	
長陽開發科技股份有限公司	董事長	溫清章	801,200	7.28%	
	董事	毛惠寬、宋春隆、葉茂榮、戴明德 (長興材料工業股份有限公司代表人)	6,907,585	62.80%	
	董事	楊信華 (英業達股份有限公司代表人)	1,760,000	16%	
	董事	柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人)	1,100,000	10%	
	監察人	蘇慧芬、程賢和	-	-	
總經理	宋春隆	-	-		

興美電子股份有限公司	(註4)				
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	董事長	洪釗城 (長興材料工業股份有限公司代表人)	937,500 股	75%	
	董事	許世豪、謝炎汾 (長興材料工業股份有限公司代表人)			
	董事	蔡淑純、程滄照	312,500 股	25%	
	總經理	許世豪	—	—	
長興材料工業株式會社	董事	鄭傳能、張世芳、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	—	—	
	總經理	鄭傳能	—	—	
	董事長	楊明雄 (長興材料工業股份有限公司代表人)	11,520 股	100%	
Nikko-Material Co., Ltd.	董事	洪釗城、謝炎汾、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	楊明雄	—	—	
	董事長	廖恒寧 (長興材料工業股份有限公司代表人)	165,855,600 股	90%	
Eternal Materials(Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	張世芳、林兆坤 (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)	18,428,400 股	10%	
	總經理	田志雄	—	—	
	董事長	洪釗城 (長興材料工業股份有限公司代表人)			
Elga Europe S.r.l.	董事	謝炎汾 (長興材料工業股份有限公司代表人)	\$ 345,779	95%	
	董事	Giorgio Favini	\$ 18,199	5%	
	董事	高國倫 (Eternal Holdings Inc.代表人)	211,823,592 股	100%	
E -Chem Corp.	董事	高國倫 (Eternal Holdings Inc.代表人)	4,990,000 股	100%	

Eternal Technology Corporation	董事長	洪釗城 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人)			100%
	董事	謝炎汾、李偉		2,333 股	
	總經理	李偉		—	—
High Expectation Limited	董事	高國倫 (Mixville Holdings Inc. 代表人)		26,005,000 股	100%
	董事	洪釗城、楊明雄 (長興材料工業股份有限公司代表人)		5,248 股	80%
Nikko Mechanics Co., Ltd.	董事	近藤恭司、岩田和敏、秋田義宏		1,312 股	20%
	監察人	蘇慧芳		—	—
	總經理	楊明雄		—	—
長興化學工業(中國)有限公司	董事長	廖恒寧 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 代表人)			100%
	董事	陳弘毅、林兆坤 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 代表人)	\$ 755,651		
	監察人	蘇慧芳		—	—
昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司	總經理	林學全		—	—
	董事長	黃金隆 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 代表人)			100%
	董事	毛惠寬 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 代表人)	\$ 13,661		
長興光電材料工業(昆山)有限公司	監察人	蘇慧芳		—	—
	總經理	蘇瑞嵩		—	—
	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)			100%
長興光電材料工業(昆山)有限公司	董事	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 191,777		
	監察人	蘇慧芳		—	—
	總經理	張宗明		—	—

長興(廣州)電子材料有限公司	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 1,259,046	100%
	董事	謝炎汾、廖耿忠 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	謝炎汾		
長興光學材料(蘇州)有限公司	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 614,887	100%
	董事	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	林育蔚		
長興(廣州)光電材料有限公司	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 997,694	100%
	董事	謝炎汾、廖耿忠 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	廖耿忠		
長興光電材料工業(營口)有限公司	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 124,282	100%
	董事	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	利吉勝		
長興合成樹脂(常熟)有限公司	董事長	廖恒寧 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 726,426	100%
	董事	張世芬、劉佳興 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	劉佳興		
長興化學(天津)有限公司	董事長	廖恒寧 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 1,008,004	100%
	董事	陳弘毅、林兆坤 (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		

長興特殊材料(珠海)有限公司	董事長	陳金源 (E-Chem Corp. 代表人)	\$ 549,910	90%
	董事	潘金城、陳崑雄、林敬堯 (E-Chem Corp. 代表人)		
長興材料工業(廣東)有限公司	董事	HENRY PACKERT (Cognis B.V. 代表人)	\$ 61,101	10%
	監察人	蘇慧芳	—	—
	總經理	林敬堯	—	—
	董事長	廖恒寧 (High Expectation Limited 代表人)		
	董事	陳弘毅、林兆坤 (High Expectation Limited 代表人)	\$ 1,297,259	100%
	監察人	蘇慧芳	—	—
長興(中國)投資有限公司	總經理	林辰羿	—	—
	董事長	高國倫 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人)		
	董事	毛惠寬、朱瑞欣 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人)	\$ 8,369,307	100%
	監察人	蘇慧芳、劉秉誠	—	—
	總經理	毛惠寬	—	—
	董事長	廖恒寧 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
長興化學工業(成都)有限公司	董事	陳弘毅、林兆坤 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 450,351	100%
	監察人	蘇慧芳	—	—
	總經理	董仕康	—	—
	董事長	洪劍城 (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	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 1,381,040	100%
	監察人	蘇慧芳	—	—
	總經理	林育蔚	—	—

長鼎電子材料(蘇州)有限公司	董事長	櫻田武志 (日本山櫻化研株式會社代表人)	\$ 300,577	40%
	董事	柴崎昭彥 (日本山櫻化研株式會社代表人)		
	副董事長	毛惠寬 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	董事	麥文臻、洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳、高部丈昌		
	總經理	麥文臻		
	董事長	陳金源 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
長興特殊材料(蘇州)有限公司	董事	潘金城、王宏宇 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 1,199,225	100%
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	王宏宇		
	董事長	廖恆寧 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
長興材料(常州)有限公司	董事	黃金隆、陳弘毅 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$ 602,000	100%
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	林學全		
	董事長	蘇慧芳		

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：該公司於經濟部工商登記之公司狀況：解散已清算完結，董事會已不存在，於 109 年第一季除帳。

二、關係企業營運概況
各關係企業之財務狀況及經營結果：

108年12月31日 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	\$12,402,795	\$42,955,994	\$21,540,657	\$21,415,337	\$14,804,018	\$144,187	\$2,466,356	\$1.99
Eternal Holdings Inc.	6,603,283	17,371,492	490,406	16,881,086	0	(8,584)	773,410	3.58
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	717,527	4,727,520	9	4,727,511	0	(89)	446,369	26.54
Mixville Holdings Inc.	989,582	4,352,798	0	4,352,798	0	(71)	368,187	12.47
長陽開發科技股份有限公司	110,000	99,666	5,529	94,137	14,819	(15,500)	(14,531)	(1.32)
興美電子股份有限公司	152,000	4,462	0	4,462	0	(82)	(64)	-
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	121,225	290,332	96,223	194,109	539,742	23,279	26,392	21.11
長興材料工業株式會社	60,431	224,115	140,861	83,254	373,618	(10,155)	(4,513)	(1,128.25)
Nikko-Materials Co., Ltd.	125,176	1,427,734	517,571	910,163	1,462,441	146,676	168,671	14,641.58
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	1,469,227	2,879,719	2,134,646	745,073	1,481,449	(179,251)	(242,699)	(1.32)
Elga Europe S.r.l.	95,441	687,394	623,901	63,493	544,690	(39,312)	(48,152)	-
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	6,550,737	14,306,834	1,017	14,305,817	0	(63)	505,703	2.39
E-Chem Corp.	165,608	2,052,627	0	2,052,627	0	(31)	220,984	44.29
Eternal Technology Corporation	600,693	512,654	570,757	(58,103)	285,099	(28,295)	(51,121)	(21,912.13)
High Expectation Limited	871,519	4,166,308	0	4,166,308	0	(179)	361,709	13.91
Nikko Mechanics Co., Ltd.	21,712	666,870	427,926	238,944	561,394	63,620	44,641	6,805.03

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	\$5,404,644	\$1,116,675	\$4,287,969	\$1,787,800	\$170,406	\$398,480	-
昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司	13,661	22,265	864	21,401	0	(55)	540	-
長興光電材料工業(昆山)有限公司	191,777	233,891	603	233,288	0	(10,423)	(3,813)	-
長興(廣州)電子材料有限公司	1,259,046	5,664,872	644,084	5,020,788	2,483,500	112,067	292,884	-
長興光學材料(蘇州)有限公司	614,887	290,487	890,487	(600,000)	49,705	(50,386)	(77,044)	-
長興(廣州)光電材料有限公司	997,694	4,426,874	649,958	3,776,916	2,839,319	481,328	473,325	-
長興光電材料工業(營口)有限公司	124,282	189,451	388,254	(198,803)	175,668	6,765	(6,396)	-
長興合成樹脂(常熟)有限公司	726,426	1,477,519	1,292,296	185,223	1,533,390	97,683	58,584	-
長興化學(天津)有限公司	1,008,004	2,487,356	1,738,040	749,316	2,069,438	117,762	87,069	-
長興特殊材料(珠海)有限公司	611,011	3,020,008	810,480	2,209,528	4,127,635	260,418	237,967	-
長興材料工業(廣東)有限公司	1,297,259	5,120,887	1,017,320	4,103,567	4,637,401	304,919	361,881	-
長興(中國)投資有限公司	8,369,307	15,275,887	1,134,135	14,141,752	1,016,742	(96,422)	556,113	-
長興化學工業(成都)有限公司	450,351	1,133,697	1,380,934	(247,237)	550,780	(112,030)	(169,266)	-
長興電子(蘇州)有限公司	1,381,040	3,213,073	1,913,598	1,299,475	2,251,713	78,544	53,422	-
長鼎電子材料(蘇州)有限公司	751,443	700,248	448,141	252,107	374,988	(84,411)	(97,204)	-
長興特殊材料(蘇州)有限公司	1,199,225	2,015,630	823,651	1,191,979	1,914,000	135,953	105,045	-
長興材料(常州)有限公司	602,000	633,350	0	633,350	0	(32)	28,746	-

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



