

股票代號:1717



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

一一一年度年報

中華民國 一一二年 五月 十二日 刊印  
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：<https://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：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

代理 發言人：朱 瑞 欣 職 稱：行政管理長

電 話：(07) 383-8181 轉 306

電子郵件信箱：phoenix\_chu@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 10 街 300 號 6 樓之 1

電話：(04) 2253-3555

北區生醫據點：新北市汐止區新台五路一段 99 號 31 樓之 1

電話：(02) 2697-6228

**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：王兆群、郭麗園

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：<https://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、簽證會計師公費資訊	70
六、更換會計師資訊	70
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	71
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	71
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	73
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	74
肆、募資情形	
一、資本及股份	74
二、公司債辦理情形	80
三、特別股辦理情形	81
四、海外存託憑證辦理情形	81
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	81
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	81
七、資金運用計畫執行情形	81

## 伍、營運概況

一、業務內容-----	81
二、市場及產銷概況-----	92
三、從業員工資訊-----	96
四、環保支出資訊-----	97
五、勞資關係-----	98
六、資通安全管理-----	101
七、重要契約-----	102
八、工作環境與員工人身安全保護措施-----	103

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	105
二、最近五年度財務分析-----	109
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	112
四、最近年度財務報告-----	113
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	204
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-----	285

## 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-----	285
二、財務績效-----	285
三、現金流量-----	286
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	286
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-----	287
六、風險事項分析及評估-----	287
七、其他重要事項-----	289

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	290
二、私募有價證券辦理情形-----	290
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	290
四、其他必要補充說明事項-----	290

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-----	290
---	-----

## 壹、致股東報告書

回顧 111 年，全球政經驟變，俄烏戰爭加劇通膨，各國央行升息以及中美角力，總體經濟成長大幅放緩，長興經營團隊謹慎對應，持續開展市場及成本控管，仍因原物料價格高漲及客戶庫存調節致利潤下滑，整體獲利表現未能優於前期。

面對新的一年，疫情全面解封後，地緣政治、國際貿易生態、升息循環的不確定因素，仍將影響全球經濟活動。公司審慎觀察國際情勢，在主要市場中國之外，積極布局東南亞生產基地，因應亞洲供應鏈往東南亞移動的市場變化，馬來西亞廠出貨穩定量增，已進行擴廠準備，未來也密切觀察東南亞合適的拓展據點，開發各事業部門業務。中國市場預期將迎來疫情解封的經濟復甦，公司近年於中國大陸擴產投資陸續進行，有利銜接市場需求回升。此外，公司堅強的研發團隊，持續推出新產品，優化產品組合，保持營運成長動能。

112 年臺灣將啟動 ESG 碳盤查，長興除強化永續發展佈局，集團內部戮力深化 ESG 各項指標，從製造到新產品研發，逐步導入環保、節能及減碳等相關概念，朝綠色供應鏈邁進，在營運規模擴大的同時，持續由內至外落實 ESG 永續發展。

茲將 111 年營業結果報告如下：

### 一、111 年營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司 111 年度合併營收 490 億元，與 110 年度相較減少 3%；在營運績效方面，稅前淨利為 35.15 億元，較 110 年度減少 21%，稅後淨利歸屬於母公司業主為 26.18 億元，每股盈餘 2.15 元。

#### (二)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	111 年金額
營業收入	49,014,100
營業毛利	10,162,785
營業利益	3,276,845
營業外收入及支出	238,072
稅前淨利	3,514,917
本年度淨利	2,619,481
本年度其他綜合損益稅後淨額	374,596
本年度綜合利益總額	2,994,077
淨利歸屬於母公司業主	2,617,592
淨利歸屬於非控制權益	1,889

綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,998,649
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(4,572)
每股盈餘(元)	2.15

註：公司於 111 年並未公開財務預測，故無 111 年預算執行分析資料。

## 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	30
純益率	5
每股盈餘(元)	2.15

## (三)研究發展狀況

### 1、111年度研發成果：

- (1)鞋材油墨用水性聚氨酯
- (2)複合材料用之輕質/重質乙烯基船用補土膠
- (3)化妝品用硅凝膠
- (4)水性輕防腐用樹脂
- (5)光固化硅離型劑於電子、標籤產業應用
- (6)保護膜用聚氨酯感壓膠
- (7)LF系列透鏡硅封裝膠於Mini LED產品應用
- (8)烤漆用水溶性聚酯
- (9)功能性膠印油墨光固化材料
- (10)COVID-19抗原、抗體快速檢測試劑
- (11)低碳足跡鈕釦樹脂
- (12)離岸風電機艙罩FRP樹脂
- (13)低氣味無苯乙烯汽車用鈹金補土樹脂
- (14)感光型覆蓋膜搭配真空壓膜機於軟板應用

### 2、未來研究方向如下：

- (1)新技術生根：配合5G與半導體發展逐步開發如下技術
  - A. 高頻材料設計技術
  - B. 高溫燒結及無機粉體表面處理技術
  - C. 熱塑材料混鍊及加工技術
  - D. 材料分析技術

(2)佈局新材料研發：配合5G、半導體、電動車及綠色材料發展，逐步研發如下材料

- A. 高頻、高速及高導熱的電子材料
- B. 半導體構裝材料
- C. 高性能熱塑複材
- D. 鋰電池與儲能材料
- E. 生質材料、低碳材料
- F. 生醫檢測材料
- G. 次世代顯示材料
- H. 氫能產業材料

## 二、111 年度營業計畫概要

### (一)預期銷售數量

公司 112 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、新產品研發方向將聚焦 5G、電動車、半導體、綠能、儲能等潛力產業，以研發能量迅速回應客戶需求，加快產品上市速度。
- 2、深耕大中華市場，因應產業趨勢，擴大市場滲透，穩固基本盤，提高利基產品銷售量。
- 3、拓展東協、印度等新興市場，以馬來西亞廠在地產能、關稅、運輸成本等優勢，擴大區域銷售；同時在亞洲地區與國際大廠策略合作，強化業務及產品開發能力。

## 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：

面對未來的產業趨勢變化及市場競爭，長興將以明確的策略方向、長期累積的研發能量、完整的銷售佈局，強化營運管理能力，整合內外部資源，穩固既有市場，並積極拓展新興區域。同時因應淨零減碳等全球趨勢，佈局關鍵材料，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」。

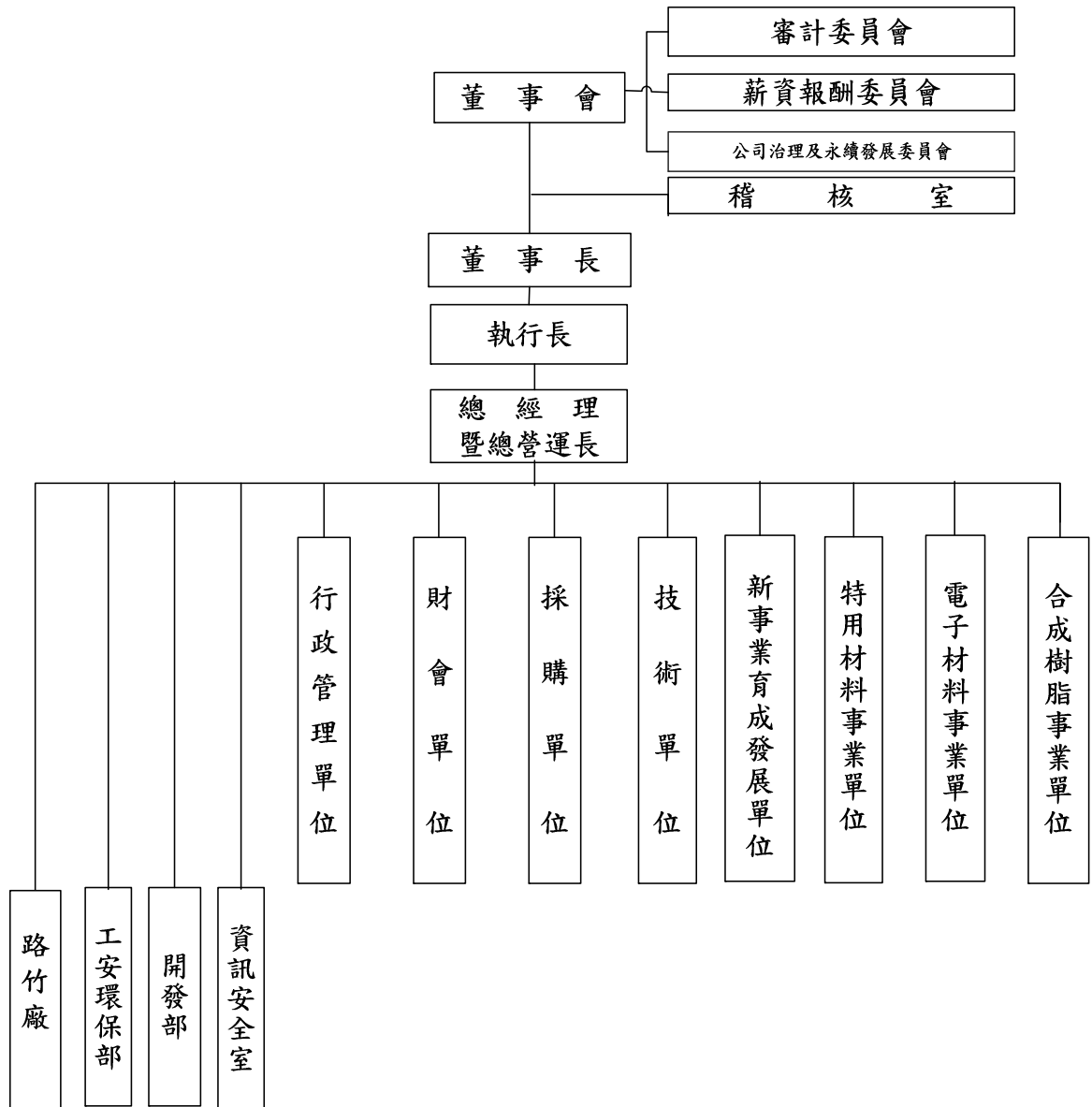


- 97年 於泰國投資取得「長興電子材料(泰國)有限公司」，持股百分之七十五。
- 97年 於荷蘭投資設立「Eternal Chemical Europe B.V.」。
- 98年 於中國大陸天津投資設立「長興化學(天津)有限公司」。
- 98年 於南科高雄園區與光陽工業股份有限公司等合資設立「長陽開發科技股份有限公司」。
- 99年 於日本投資取得「高新PETFILM投資株式會社」，持股百分之二十。
- 100年 於中國大陸上海投資設立「長興(中國)投資有限公司」。
- 100年 大陸地區投資事業「長興(廣州)化學工業有限公司」併入大陸地區投資事業「長興(廣州)電子材料有限公司」。
- 100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。
- 110年 於印尼投資設立「PT Eternal Materials Indonesia」，持股百分之六十七。
- 於中國大陸安徽投資設立「長興材料工業(銅陵)有限公司」。
- 111年 於高雄分割設立「長廣精機股份有限公司」。

# 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	負責督導管理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	負責督導管理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	負責督導管理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	負責督導管理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	負責管理海內外研究單位的新產品研發、技術品質提升及工程技術、新製程技術並育成新創研發主題等。
採購單位	負責管理國內外原料、機器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	負責管理所轄財務、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	負責管理所轄人力資源管理、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之評估、營業據點擴展規劃與管理、集團行銷機制規劃與建立、規劃與整合集團營業管理系統並建立監控及警示機制。
工安環保部	負責規劃集團工安環保制度，督導管理海內外各廠區工環業務之執行，並定期查核其運作情形。
路竹廠	負責路竹廠區各項安全衛生及環境保護業務管理、工務系統管理、能資源供應及管理、廠區用地規劃與建物管理、行政後勤管理、藝文中心文物展示與管理、環境與公共設施維護等，並落實廠區ESG推行。
稽核室	負責查核、評估內部控制制度、風險管理與治理流程之缺失及衡量營運的效果與效率，並協助董事會及管理階層達成健全經營之目標。
資訊安全室	負責集團資訊安全之制度規劃與宣導、技術評估、教育訓練、督導及稽核。

## 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 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註1)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務 (註2)	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	關係	
董事長	中華民國	高國倫	男 67	111.06.23	3年	810715	54,006	4.35	51,306	4.35	5,445	0.46	0	0	美國南加州大學 企管碩士 曾任本公司總經理	本公司執行長 本公司公司治理及 永續發展委員會召 集人	無	無	無	(註3、5)
董事	中華民國	光陽工業 股份有限公司 代表人：柯俊斌	男 65	111.06.23	3年	840428	124,000	9.99	117,800	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	楊淮焜	男 84	111.06.23	3年	610514	15,576	1.26	14,597	1.24	0	0	0	0	淡江大學管理科學 碩士	(註4)	無	無	無	-
董事	中華民國	陳昭旭	男 66	111.06.23	3年	11110623	1,261	0.10	1,198	0.10	1,131	0.09	2,090	0.18	台大醫師 台大皮膚部皮膚保 健及外科分科主任 台灣皮膚科醫學會 秘書長 台灣皮膚暨美容外 科醫學會理事 台灣醫用雷射光電 學會常務理事	台大醫院皮膚部 兼任主治醫師	無	無	無	-
董事	中華民國	高國勳	男 47	111.06.23	3年	11110623	1,503	0.12	2,288	0.19	0	0	0	0	Initial Life Corporation 董事長	誠富國際投資股份 有限公司董事	董事	高英智	父子	高英智董事 改選後卸任
董事	中華民國	黃舜仁	男 69	111.06.23	3年	11110623	840	0.07	798	0.07	422	0.04	0	0	清華大學化學碩士 本公司副總經理 本公司技師長	無	無	無	無	-
董事	中華民國	陳金源	男 67	111.06.23	3年	11110623	255	0.02	242	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系 本公司副總經理、 本公司技師長、 事業單位營運長	本公司顧問	無	無	無	-

董事	中華民國	廖恒寧	男	65	111.06.23	3年	11110623	253	0.02	241	0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	洪麗蓉	女	60	111.06.23	3年	1050615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳以亨	男	65	111.06.23	3年	1050615	146	0.01	138	0.01	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	羅立群	男	56	111.06.23	3年	1080626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	盧俊誠	男		111.06.23	3年	11110623	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-

		64																沛然(股)公司董事 長 春星工業(股)公司 監察人						
董	中華民國	謝錦坤	男	108.06.26	3年	930414	723	0.06	686	0.06	0	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理 曾任本公司總經理、 總營運長、策略 略長	本公司副董事長、 資深顧問	無	無	無	-	
董	中華民國	高英智	男	108.06.26	3年	990615	19,852	1.60	16,764	1.42	986	0.08	5.965	0.51				中原理學物理系 曾任台灣好奇(股) 公司董事長	誠富國際投資(股) 公司監察人	董事	高國勳	父子	高英智董事 改選後卸任	
董	中華民國	蕭慈飛	男	108.06.26	3年	870410	558	0.05	530	0.05	0	0	0	0				政治大學企業管理 曾任本公司副董事 長、總經理、策略 長	本公司資深顧問	無	無	無	-	
董	中華民國	顏淑霽	女	108.06.26	3年	1080626	299	0.02	284	0.02	0	0	0	0				成功大學企業管系 曾任本公司副總經 理	本公司顧問	無	無	無	-	

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。

註2：本公司董事陳以亨獨立董事，自111.06.23董事改選後卸任。

註3：目前兼任其他公司之職務；請另參閱本年報第294-298頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

註4：董事柯俊斌一光陽工業(股)公司常務董事、執行長；光星實業(股)公司董事長；光捷(股)公司董事長；鑫尚揚創業投資(股)公司董事長；長陽開  
發科技(股)公司董事長。

註5：董事長於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，董事長主要負責為主持董事會職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  
計劃之推動達成，故有其設立之必要性，且本公司董事會有過半數以上董事未兼任員工或經理人。

## 2.法人股東之主要股東

112年04月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
光陽工業股份有限公司	信勝投資(股)公司	11.31
	弘光投資(股)公司	7.99
	光洲投資(股)公司	6.66
	大明投資(股)公司	6.33
	光星實業(股)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

112年04月30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
	柯陳素惠	0.005
	弘光投資(股)公司	0.005
	循環投資(股)公司	62.10
	明峯投資(股)公司	19.05
	信慶投資(股)公司	18.83
弘光投資股份有限公司	柯王淑媛	20.00
	柯弘明	20.00
	柯勝峯	20.00
	柯宇峯	20.00
	柯光峯	20.00
光洲投資股份有限公司	信東投資(股)公司	8.25
	先宇利投資(股)公司	7.70
	禾璋投資(股)公司	5.23
	騰彬投資(股)公司	4.38
	慶昌投資(股)公司	4.38
	佳群投資(股)公司	4.28
	慶大投資(股)公司	3.53
	昱揚投資(股)公司	3.34
	洲安投資(股)公司	3.16
	丞泰投資有限公司	3.02
大明投資股份有限公司	紘陞投資(股)公司	19.35
	柯佳宏	12.50
	柯佳成	12.50
	政君投資(股)公司	8.77
光星實業股份有限公司	光陽工業(股)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
	鉅鎰投資(股)公司	12.50

#### 4.董事及監察人資料

##### (1)董事會成員多元化政策：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡及性別等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：管理、化工、人力資源管理、財會等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

為強化董事會職能達到公司治理理想目標，於「長興材料工業股份有限公司治理守則」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。

##### (2)董事會專業性及獨立性要求：

現任董事會由 12 位董事組成(包含 4 位獨立董事)，具體管理目標：長興公司董事會亦注重成員性別平等，目前董事成員有包含 1 位女性董事；著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。

董事會成員均具備，商務、法務、財務、會計或公司業務所需之豐富工作經驗與專業資格能力；4 位獨立董事，各獨立董事就其專精領域提供客觀及專業之意見，協助董事會制定對公司最有利的決策。長興公司董事選舉係採候選人提名制，候選人名單經資格審查後，交由股東會就名單中選任，任期 3 年。

##### (3)董事會成員之專業資格及多元化落實執行情形：

高國倫、柯俊斌、楊淮焜、高國勳董事具備營運判斷、經營管理、危機處理及國際市場觀，陳昭旭董事具備醫學專業背景及醫師資格，黃舜仁、陳金源、廖恒寧董事具備理工、科技等專業背景；獨立董事洪麗蓉及羅立群為長於審計稅務及財管金融專務的專業人士；獨立董事陳以亨為專長於人力開發管理的教授；獨立董事盧俊誠為具有法律專務的專業律師。董事會成員具備豐富多元之背景，能夠從多面向提供經營管理與策略發展等相關之意見。

##### (4)本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

具員工身分占比為 8.33%，獨立董事占全體董事比為 33.33%，女性董事占比為 8.33%，4 位獨董任期皆未連續超過 3 屆，1 位董事年齡在 70 歲以上，10 位在 50~70 歲，1 位 50 歲以下。

董事會成員之資格及多元化除下表說明外，另詳「(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之三、董事會之組成及職責」說明。



多元化 核心項目	基本組成						獨立董事			經驗及下列專業資格											無公司法第20條各款情事
	姓名	國籍	具員工身分	性別	主要學歷	年齡		3年 以下	3年 ~9年 (含)	9年 以上	多元化核心項目					專業資格					
						50~70 (含)	70歲 以上				領導 能力	營運 判斷	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場 觀 察 力	商 務 財 會 公 務 相 關 之 專 門 講 座	法 律 師 或 公 所 法 師	官 官 、 或 公 所 家 格 證 書 技 術 人 員	檢 計 師 、 會 計 師 、 或 其 他 專 業 技 術 人 員	
董事	高國倫	中華民國	V	男	美國南加州大學 企管碩士	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V		
	柯俊斌	中華民國	-	男	淡江大學管理 科學碩士	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V		
	楊淮焜	中華民國	-	男	東吳大學會計系	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V		
	陳昭旭	中華民國	-	男	台灣大學醫學系	V	-	-	-	-	V	-	V	V	V	V	-	V	醫師	V	
	高國勳	中華民國	-	男	美國西雅圖城市 大學企業管理碩士	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V		
	黃舜仁	中華民國	-	男	清華大學化學碩士	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V		
	陳金源	中華民國	-	男	台灣大學化工系	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V		
	廖恒寧	中華民國	-	男	台灣大學化工系	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V		
獨立董事	洪麗蓉	中華民國	-	女	成功大學會計系	V	-	-	7	-	V	V	V	V	V	V	-	V	會計師	V	
	陳以亨	中華民國	-	男	美國紐約大學人力 資源管理與組織發 展博士	V	-	-	6	-	V	V	V	V	V	V	V	-	-	V	
	羅立群	中華民國	-	男	香港理工管理學 博士	V	-	-	4	-	V	V	V	V	V	V	V	-	-	V	
	盧俊誠	中華民國	-	男	政治大學法學碩士	V	-	1	-	-	V	V	V	V	V	V	-	V	律師	V	

(2)獨立董事獨立性說明：

112年04月30日

多元化 核心項目	獨立性情形						兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	姓名	包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有股份數		是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近2年提供本公司或其關係企業商、務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	
股數			比率				
	陳以亨	否	216,447	0.01%	否	0	2
	洪麗蓉	否	0	0	否	0	2
	羅立群	否	0	0	否	0	0
	盧俊誠	否	1,806	0	否	0	0

## (二) 主要經理人資料

112年04月30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(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	102.06.20	51,306	4.35	5,445	0.46	0	0	美國南加州大學企管碩士	(註1、2)	-	-	註11
總經理暨 總營運長	中華民國	毛惠寬	男	108.06.26	206	0.02	0	0	0	0	台灣大學化學碩士	(註2)	-	-	無
副總經理	中華民國	廖恒寧 (註3)	男	106.01.01	241	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	無	-	-	無
副總經理	中華民國	洪劍城	男	110.07.01	246	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	(註2、4)	-	-	無
副總經理	中華民國	潘金城	男	110.07.01	227	0.02	105	0.01	0	0	成功大學化學碩士	(註2、5)	協理	朱瑞欣	配偶
協理	中華民國	林治國	男	88.07.01	569	0.05	0	0	0	0	中山大學人管博士	無	-	-	無
協理	中華民國	高志宇	男	99.01.01	60	0	10	0	0	0	台灣大學化工博士	(註6)	-	-	無
協理	中華民國	張世芳 (註3)	男	103.01.01	95	0.01	460	0.04	0	0	東海大學化工系	無	-	-	無
協理	中華民國	黃金隆 (註3)	男	104.01.01	223	0.02	53	0	0	0	中原大學化工系	無	-	-	無
協理	中華民國	蘇文彬	男	104.01.01	51	0	13	0	0	0	台灣工業技術學院工管碩士	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	(註2)	-	-	無
協理	中華民國	翁進益	男	108.01.01	9	0	0	0	0	0	清華大學化工碩士	(註2)	-	-	無
協理	中華民國	朱瑞欣	女	109.01.01	105	0.01	227	0.02	0	0	中山大學企管碩士	(註2)	協理	潘金城	配偶
協理	中華民國	陳弘毅	男	109.01.01	41	0	28	0	0	0	中原大學化學工程碩士	(註2、7)	-	-	無
協理	中華民國	林兆坤	男	109.01.01	28	0	33	0	0	0	中山大學化學碩士	(註2、7)	-	-	無
協理	中華民國	廖耿忠 (註3)	男	109.06.01	238	0.02	0	0	0	0	東海大學化學工程系	無	-	-	無
協理	中華民國	張繼綱	男	110.01.01	0	0	0	0	0	0	中山大學化學博士	(註8)	-	-	無
協理	中華民國	謝炎汾	男	110.01.01	74	0	0	0	0	0	暨南大學工商管理碩士	(註2)	-	-	無
財務主管暨 公司治理主管	中華民國	劉秉誠	男	107.12.01 108.05.10	67	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、9)	-	-	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、10)	-	-	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 294~298 頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

註 3：廖恒寧、張世芳、黃金隆及廖耿忠分別於 111 年 5 月、111 年 5 月、111 年 3 月及 111 年 6 月退休/解任。

註 4：洪釗城－高新 PET FILM 投資株式會社監事。

註 5：潘金城－創興精細化學(上海)有限公司董事、昆山興凱半導體材料有限公司董事、達興材料股份有限公司董事。

註 6：高志宇－帝興樹脂(股)公司董事、帝興樹脂(昆山)有限公司董事、研創資本股份有限公司董事。

註 7：陳弘毅、林兆坤－長新樹脂(廣東)有限公司董事、長新樹脂(股)公司董事、帝興樹脂(昆山)有限公司董事。

註 8：張繼綱－達興材料股份有限公司董事。

註 9：劉秉誠－長新樹脂(廣東)有限公司董事、長新樹脂(廣東)有限公司監事、TBG Diagnostics Limited 董事。

註 10：蘇慧芳－帝興樹脂(股)公司監事、帝興樹脂(昆山)有限公司監事、長新樹脂(廣東)有限公司監事、創興精細化學(上海)有限公司監事、昆山興凱半導體材料有限公司監事、昭和電工新材料(珠海)有限公司監事。

註 11：本公司執行長與董事長為同一人因兩職位職權內容不同，董事長主要職責為主持董事會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達成，故有其設立之必要性，且本公司董事會有過半數以上董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註2)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	高國倫	0	0	0	0	4,309	4,309	60	60	60	60	20,265	20,265	0	0	4,331	0	28,965	28,965	1.11	1.11	0
董事	光陽工業股份有限公司代表人：柯俊斌	0	0	0	0	2,155	2,155	60	60	63	63	0	0	0	0	0	0	2,215	2,218	0.08	0.08	0
董事	楊淮焜	0	0	0	0	2,155	2,155	50	50	50	50	0	0	0	0	0	0	2,205	2,205	0.08	0.08	0
董事	謝錦坤(註1、2)	0	0	0	0	1,034	1,034	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	1,054	1,054	0.04	0.04	0
董事	蕭慈飛(註1、2)	0	0	0	0	1,034	1,034	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	1,054	1,054	0.04	0.04	0
董事	高英智(註1)	0	0	0	0	1,034	1,034	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	1,054	1,054	0.04	0.04	0
董事	顏淑蓉(註1、2)	0	0	0	0	1,034	1,034	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	1,054	1,054	0.04	0.04	0
董事	陳昭旭	0	0	0	0	1,120	1,120	40	40	40	40	0	0	0	0	0	0	1,160	1,160	0.04	0.04	0
董事	高國勳	0	0	0	0	1,120	1,120	40	40	40	40	0	0	0	0	0	0	1,160	1,160	0.04	0.04	0
董事	黃舜仁	0	0	0	0	1,120	1,120	40	40	40	40	0	0	0	0	0	0	1,160	1,160	0.04	0.04	0
董事	陳金源(註2)	0	0	0	0	1,120	1,120	40	40	40	40	0	0	0	0	0	0	1,160	1,160	0.04	0.04	0
董事	廖恒寧(註2)	0	0	0	0	1,120	1,120	40	40	40	40	0	0	0	0	0	0	1,160	1,160	0.04	0.04	0

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金				
		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)			本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
獨立董事	陳以亨	1,200	1,200	0	0	0	110	110	110	0	0	0	0	0	0	1,310	0.05	1,310	0.05	0
獨立董事	洪麗蓉	1,200	1,200	0	0	0	110	110	110	0	0	0	0	0	0	1,310	0.05	1,310	0.05	0
獨立董事	羅立群	1,200	1,200	0	0	0	110	110	110	0	0	0	0	0	0	1,310	0.05	1,310	0.05	0
獨立董事	盧俊誠	700	700	0	0	0	70	70	70	0	0	0	0	0	0	770	0.03	770	0.03	0

註1：董事謝錦坤、高英智、蕭慈飛、顏淑雯於111.06.23董事改選後卸任。

註2：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供之顧問領取酬金之報酬計新台幣8,256仟元

註3：包含公司配車費用。另有關於付司機之報酬計新台幣1,098仟元，但不計入本項酬金。

註4：支付公司獨立董事之報酬，依據本公司董事酬勞暨報酬發放準則規定辦理，111年度每人每年新台幣120萬元整，按季發放。

董事酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	盧俊誠	盧俊誠	盧俊誠	盧俊誠
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	謝錦坤、蕭慈飛、 顏淑霽、陳金源、 廖恒寧、高英智、 陳昭旭、高國勳、 黃舜仁、洪麗蓉、 羅立群、陳以亨	謝錦坤、蕭慈飛、 顏淑霽、陳金源、 廖恒寧、高英智、 陳昭旭、高國勳、 黃舜仁、洪麗蓉、 羅立群、陳以亨	謝錦坤、蕭慈飛、 顏淑霽、陳金源、 廖恒寧、高英智、 陳昭旭、高國勳、 黃舜仁、洪麗蓉、 羅立群、陳以亨	謝錦坤、蕭慈飛、 顏淑霽、陳金源、 廖恒寧、高英智、 陳昭旭、高國勳、 黃舜仁、洪麗蓉、 羅立群、陳以亨
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	楊淮焜、光陽工業 (股)公司代表人： 柯俊斌	楊淮焜、光陽工業 (股)公司代表人： 柯俊斌	楊淮焜、光陽工業 (股)公司代表人： 柯俊斌	楊淮焜、光陽工業 (股)公司代表人： 柯俊斌
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)				
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	高國倫
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	16	16	16	16

註：董事謝錦坤、高英智、蕭慈飛、顏淑霽於 111.06.23 董事改選後卸任。

## 2. 執行長、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註 1)		員工酬勞金額(D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額及 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											82,558	82,558		
副總經理	廖恒寧(註)	18,131	18,131	3,398	3,398	46,947	46,947	14,082	0	14,082	0	;	;	0	
副總經理	洪釗城											3.15	3.15		
副總經理	潘金城														

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 1,098 仟元，但不計入本項酬金。

註 2：本公司民國 111 年度盈餘於民國 112 年分配之員工酬勞金額為暫估數字。

註 3：廖恒寧於 111 年 5 月退休。

\*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、總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司執行長、總經理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	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
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)	洪釗城、廖恒寧(註)	洪釗城、廖恒寧(註)
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	潘金城	潘金城
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	高國倫、毛惠寬	高國倫、毛惠寬
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	5	5

註：廖恒寧於 111 年 5 月退休。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 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	24,815	24,815	0.95
	總經理暨總營運長	毛惠寬				
	副總經理	廖恒寧(註)				
	副總經理	洪釗城				
	副總經理	潘金城				
	協理	林治國				
	協理	高志宇				
	協理	張世芳(註)				
	協理	黃金隆(註)				
	協理	蘇文彬				
	協理	葉茂榮				
	協理	翁進益				
	協理	朱瑞欣				
	協理	林兆坤				
	協理	陳弘毅				
	協理	廖耿忠(註)				
	協理	張繼綱				
	協理	謝炎汾				
	經理	劉秉誠				
	經理	蘇慧芳				

註：廖恒寧、張世芳、黃金隆及廖耿忠分別於 111 年 5 月、111 年 5 月、111 年 3 月及 111 年 6 月退休/解任

(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(%)			
		111 年度		110 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)		0.90	0.90	0.81	0.81
總經理、副總經理(註 2)		3.15	3.15	2.73	2.73

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。

(1)依公司章程第十七條規定，公司當年度如有獲利以不高於百分之一為董事酬勞。依第十四條之一，並參照同業水準核定相關報酬支給辦法。公司內部另訂有「董事酬勞暨報酬發放準則」，辦法之修訂及酬金發放依法經薪資報酬委員會及董事會決議後執行。

獨立董事領取固定報酬，一般董事則依其對公司營運參與程度、貢獻價值及公司經營績效、專業能力與職責等為給付酬勞依據。所有董事另按實際出席董事會情形支領車馬費。公司適時視營運狀況及未來風險檢討董事酬金政策。

(2)總經理及副總經理等經理人之年度薪酬含薪資、獎金以及盈餘分配之員工酬勞；薪資報酬係參考同業水準支給情形，並考量本公司經營績效、個人表現及未來風險之合理性核定。經理人相關薪酬另需依據法令送薪資報酬委員會審議及董事會決議核發。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

1. 111 年度董事會開會 6 次(A)，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	6	0	100	
董事	光陽工業股份有限公司 代表人：柯俊斌	6	0	100	
董事	楊淮焜	5	0	83	
董事	謝錦坤	2	0	100	於 111.06.23



董事	高英智	2	0	100	董事改選後卸任；應出席次數 2 次
董事	蕭慈飛	2	0	100	
董事	顏淑雯	2	0	100	
董事	陳昭旭	4	0	100	於 111.06.23 董事改選後就任；應出席次數 4 次
董事	高國勳	4	0	100	
董事	黃舜仁	4	0	100	
董事	陳金源	4	0	100	
董事	廖恒寧	4	0	100	
獨立董事	洪麗蓉	6	0	100	
獨立董事	陳以亨	6	0	100	
獨立董事	羅立群	6	0	100	
獨立董事	盧俊誠	4	0	100	於 111.06.23 董事改選後就任；應出席次數 4 次

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。

## 2.各次董事會獨立董事出席狀況：

111 年	3/11	5/13	6/23	8/3	11/11	12/28
洪麗蓉	V	V	V	V	V	V
羅立群	V	V	V	V	V	V
陳以亨	V	V	V	V	V	V
盧俊誠	N/A	N/A	V	V	V	V

註：V 親自出席

## 3.出席情形說明：

- (1)111 年度董事會實際總出席率為 98.52%。
- (2)111 年度 6 次董事會獨立董事皆親自出席會議。

## 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、111年董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
3/11	高國倫(主席)	經理人利潤超標績效獎金案、經理人簽呈專案獎勵案	決議內容與董事有自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	由董事長指定蕭慈飛董事代理主持本議案；代理主席徵詢其餘全體出席董事無異議照案通過。
5/13	高國倫(主席)	經理人之員工酬勞分派案	決議內容與董事兼執行長高國倫董事有自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	由董事長指定楊淮焜董事代理主持本議案；代理主席徵詢其餘全體出席董事無異議照案通過。
6/23	陳以亨	與國立中山大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案	決議內容與董事有自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	洪麗蓉 陳以亨 羅立群	薪酬委員會委員委任案	決議內容與董事有自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	高國倫(主席)	公司治理及永續發展委員會委員委任案	決議內容與董事有自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	由董事長指定楊淮焜董事代理主持本議案；代理主席徵詢其餘全體出席董事無異議照案通過。
8/3	盧俊誠	薪資報酬委員會委員增額委任案	決議內容與董事有自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
12/28	高國倫(主席)	經理人年度調薪案、理人年績效獎金、經營績效獎金	決議內容與董事有自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	由董事長指定楊淮焜董事代理主持本議案；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：

(一)年度自行評估

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。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01 ~ 111.12.31	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

(二)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	45	99

	4.董事之選任及持續進修 5.內部控制		
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	99
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	98

(三)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)改善計畫：本次評估結果中分數較低之項目為董事會績效評估：『董事會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有足夠之瞭解』。

(五)改善方式：

- 1.依個別董事所提需求安排實體報告或提供書面資料。
- 2.經營團隊不定期提供相關產業資訊供參。

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：

(一)加強董事會職能之目標：

- 1.堅持營運透明，注重股東權益，並相信健全及有效率的董事會是公司治理的基礎，基於這樣的理念，公司藉由制定相關制度規範及設置委員會中，加強董事會職能。
  - (1)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)於 100 年設置薪資報酬委員會，本屆成員皆為獨立董事，負責協助董事會評估董事及經理人之薪資報酬水準。
  - (3)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。
  - (4)於 110 年設置「公司治理及企業社會責任委員會」，獨立董事為當然委員，並由董事長擔任召集人及會議主席，成立目的係以實踐永續發展之目標，強化推動永續發展執行情形，並於 111 年 3 月將新成立之委員會更名為「公司治理及永續發展委員會」。

2.各委員會將協助董事會履行其職責，並定期向董事會報告其活動和決議。

(二)執行情形：公司之重大議案(如投資、取得或處份資產、資金貸與或背書保證等)，均送交董事會經充分討論決議後始得執行之，並將董事會通過之重大議案於年報、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，以達資訊公開透明之目標。

## 五、董事會成員及重要管理階層之接班規劃及執行情形：

### 1. 董事會成員

- (1) 本公司董事採候選人提名制，每屆任期為三年。董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本公司「董事選舉辦法」辦理。
- (2) 本公司董事之選任，應考量基本條件與價值(包含性別、年齡、國籍及文化等)、專業知識技能(包含專業背景、專業技能及產業經驗)等多元面向。
- (3) 此外，為達到公司治理之理想目標，董事應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，應具備之能力如下：
  - ★營運判斷能力。
  - ★會計及財務分析能力。
  - ★經營管理能力。
  - ★危機處理能力。
  - ★產業知識。
  - ★國際市場觀。
  - ★領導能力。
  - ★決策能力。

本公司透過下列方式進行董事接班人選規劃：

- 一、現任董事推薦適當之人選；
- 二、股東推薦之董事人選；
- 三、依董事會績效評估結果作為提名董事續任之參考依據。

本公司為強化董事行使職能之效能，將隨時參考公司內外部環境條件變化及發展需求，並安排年度進修課程，提升董事之專業知能。

### 2. 重要管理階層

- (1) 為因應集團人力資源發展需求，本公司設有人力資源評議委員會，於每年第四季定期召開高階人評會會議，檢討各單位人力資源培育與人員發展狀況。
- (2) 為確保管理人才的培育與輪調發展，各事業單位及關鍵功能單位於每年第一季均需提供關鍵職位，及事業部、子公司部級以上組織主管接班梯隊名單，並檢視培育狀況。
- (3) 對於管理階層同仁的培育，除基礎新任主管管理訓練外，課級主管均需通過中階主管管理才能訓練，另參與高階主管擔任講師的管理性講座課程。
- (4) 除公司自辦訓練課程外，公司制度亦鼓勵中階主管擴大專業領域及結合實務歷練，針對晉升經理層級的管理人員，要求均需有跨功能或海外派任歷練，以提升主管實務管理資歷及管理職能能力。

## (二) 審計委員會運作情形

1.111 年度審計委員會開會 5 次(A)獨立董事出席及運作情形如下：

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 1)	備註
獨立董事	洪麗蓉	5	0	100	無
獨立董事	羅立群	5	0	100	無
獨立董事	陳以亨	5	0	100	無
獨立董事	盧俊誠	3	0	100	於 111.06.23 改選後就任；應出席次數 3 次

註 1：上表揭露至 111.12.31，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。

註 2：審計委員會成員專業資格詳如二、董事、監察人及經理人資料之主要經(學)歷說明。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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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
111.03.07 第二屆 第十五次 審計委員會	1.通過 110 年度合併及個體財務報告討論案。
	2.通過 111 年第 2 季至 112 年第 1 季會計師事務所委任案及獨立性評估。
	3.通過本公司 110 年內部控制制度設計及執行之有效性同意案。
	4.通過 110 年度營業報告書。
	5.通過本公司辦理現金減資案。
	6.通過 110 年度盈餘分配案。
	7.通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。
	8.通過擬分割讓與電子材料事業單位電材設備專案組部門相關營業並設立子公司及其分割計畫書案。
	9.通過為配合本公司新設之子公司「長廣精機股份有限公司」股票上市計畫，本公司得分次辦理持有對該公司股份釋股作業及放棄參與長廣精機股份有限公司現金增資計畫案。
	10.通過本公司擬發行 111 年度有擔保普通公司債案。
	11.通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。
	12.通過蘇州材料廠第二期擴廠投資案。
	13.通過長興電子(蘇州)有限公司現金增資案。
	14.通過長新樹脂公司(合資公司)減資案。
	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。
111.05.09 第二屆 第十六次 審計委員會	1.通過 111 年第 1 季合併財務報告討論案。
	2.通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)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。
111.08.02 第三屆 第一次 審計委員會	1.通過 111 年第 2 季合併財務報告討論案。
	2.通過本公司分割電子材料事業單位電材設備專案組部門相關營業並設立子公司及其分割計畫書案。
	3.通過本公司取消發行 111 年度有擔保普通公司債案。
	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。
111.11.07 第三屆 第二次 審計委員會	1.通過 111 年第 3 季合併財務報告討論案。
	2.通過長興材料(馬來西亞)有限公司(下稱馬來廠)購地案。
	3.通過子公司 Eternal Nanyang Investment Co.,Ltd.及 Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.現金增資案。
	4.通過子公司 Eternal Global (BVI) Co.,Ltd.及 Mixville Holdings Inc.現金減資案。
	5.通過長興(中國)投資有限公司、Eternal International (BVI) Co.,Ltd.及 Eternal Holdings Inc.現金減資案。
	6.通過集團公司間資金貸與(非循環額度)案。
	7.通過「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範」、「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」、「獨立董事職責範疇規則」及「董事候選人提名辦法」部分條文修正案。
	8.通過本公司「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。
111.12.19 第三屆 第三次 審計委員會	1.通過設立長廣精機股份有限公司子公司投資案。
	2.通過集團子公司間資金貸與(循環額度)年度審核調整事宜。
	3.通過集團公司間資金貸與(非循環額度)案。
	4.通過「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。
112.03.09 第三屆 第四次 審計委員	1.通過 111 年度合併及個體財務報告討論案。
	2.通過 112 年第 1 季起簽證會計師變更案。
	3.通過 112 年第 2 季至 113 年第 1 季會計師事務所委任案及獨立性評估。
	4.通過本公司 111 年內部控制制度設計及執行之有效性同意案。
	5.通過「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估準則」修正案。
	6.通過 111 年度營業報告書。
	7.通過 111 年度盈餘分配案。
	8.通過長興材料工業(銅陵)有限公司取得土地使用權及現金增資案。
	9.通過分割本公司之子公司「Nikko-Materials Co., Ltd.」乾膜光阻相關營業讓與本公司之子公司「長興材料工業株式會社」案。
	10.通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。
	11.通過集團子公司間資金貸與(循環額度)案。
	12.通過創興精細化學(上海)有限公司股權出售案。
(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.稽核主管依規定按月及按季將稽核報告及追蹤報告送交各獨立董事查閱。
- 2.內部稽核主管單獨與獨立董事至少每季一次進行座談，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告與進行溝通，並就獨立董事之建議提出公司處理執行結果。

3.111 年度與內部稽核主管之溝通情形：

日期	獨立董事出席情形	溝通事項	溝通結果/辦理情形
03.07	2/3 出席	稽核主管報告採購作業查核結果並提出制度面改善建議。	出席獨董對報告內容無意見。
05.09	全體出席	稽核主管報告生產循環之稽核發現及缺失改善情形，並針對獨董提問進行回覆。	獨董請稽核室對相關查核缺失追蹤至改善完成；稽核室已進行追蹤。
08.02	3/4 出席	稽核主管報告資通安全檢查作業、薪工循環之查核結果，並對獨董提問進行回覆。	獨董請稽核室對受查單位所提之改善方案追蹤至改善完成；稽核室已進行追蹤。
11.07	全體出席	稽核主管報告安全衛生管理、智財權管理、配方管理之查核結果。	獨董請稽核室對受查單位所提之改善方案進行追蹤及內部檢討配方案管理之優化並於下一次座談回覆。

(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。

日期	獨立董事出席情形	溝通重點	獨立董事建議
03.07	全體出席	會計師 110 年度查核工作報告 1. 查核範圍、方式及時間 2. 重大會計估計、顯著風險與重大事件或交易 3. 關鍵查核事項說明 4. 應與公司治理單位之溝通其他事項 5. 調整分錄 6. 近期法規、命令及準則更新—資安議題 7. 附錄：獨立性聲明	無意見
12.19	全體出席	111 年度治理單位溝通事項 1. 集團查核範圍 2. 辨認顯著風險及關鍵查核事項 3. 轉投資減損議題 3. 審計品質指標說明(AQI) 4. 獨立性聲明	無意見

## 2. 年度工作重點

審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

(1) 審計委員會以下列事項之監督為主要目的：

- 公司財務報表之允當表達。
- 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 公司內部控制之有效實施。
- 公司遵循相關法令及規則。
- 公司存在或潛在風險之管控。

(2) 審核財務報告

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、盈餘分配議案、財務報告及合併財務報告，業經審計委員會審查完竣，認為尚無不符。

(3) 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 COSO 發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

## 3. 委員會成員專業資格與經驗

身分別	條件	專業資格與經驗
	姓名	
召集人 獨立董事	洪麗蓉	曾任資誠聯合會計師事務所執業會計師及合夥人，擔任審計委員會委員之資歷已逾 3 年以上，已具備有營業判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等專業能力。
獨立董事	陳以亨	為中山大學人力資源所教授、並任職 2 家其他公開發行公司獨立董事，擔任審計委員會委員之資歷已逾 3 年以上，已具備有營業判斷能力、人才培育能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等專業能力。
獨立董事	羅立群	曾任南洋商學院客座副教授及普羅管理顧問(股)公司執行長多年，審計委員會委員之資歷逾 3 年，已具備有營業判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等專業能力。
獨立董事	盧俊誠	為匯理法律事務所合夥律師，擁有執業超過 20 年以上經歷，並兼任沛然(股)公司董事長及春星工業(股)公司監察人，具備有營業判斷能力、法律能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等專業能力。



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已訂定「長興材料工業股份有限公司治理規定」，規定之訂定及修訂依法經董事會通過，並已揭露於公司網站。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司業已訂定「服務作業管理辦法」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。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司可掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並且定期依規定申報董事、經理人及持股百分之十以上之大股東股權異動申報於公開資訊觀測站公告，另股務相關事務由股務代理機構統一綜合證券協助辦理。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司已訂定「關係人交易作業準則」及「對子公司之監督與管理規範」作為與關係企業間作業之規範依據。且關係企業之資產及財務皆獨立，由專人負責並受母公司控管與稽核，以避免關係企業產生弊端造成公司之風險。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範」，以禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 1.本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權，並訂定「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。 2.具體管理目標： (1)本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員至少應包含1位女性董事。	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		<p>(2) 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。</p> <p>(3) 董事具員工身分占比低於 10%，獨立董事未連任超過 3 屆，以保持其獨立性。</p> <p>3. 落實執行情形：</p> <p>(1) 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、柯俊斌、楊淮焜、陳昭旭、高國勳，技術性專業特長有黃舜仁、陳金源、廖恒寧。</p> <p>(2) 獨立董事：洪麗蓉及羅立群為長於審計稅務及財管金融專務的專業人士；陳以亨為專長於人力開發管理的教授；盧俊誠為具有法律專務的專業律師。</p> <p>(3) 具員工身分占比為 8.33%，獨立董事占全體董事比為 33.33%，女性董事占比為 8.33%，4 位獨董任期皆未連續超過 3 屆，1 位董事年齡在 70 歲以上，10 位在 50~70 歲，1 位在 50 歲以下。</p> <p>(二) 本公司除依法分別於 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，於 110 年 11 月設置「公司治理及企業社會責任委員會」，為實踐永續發展之目標，強化推動永續發展執行情形，業於 111 年 3 月將新成立之委員會更名為「公司治理及永續發展委員會」，並依規定公告。</p>	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異。
(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		<p>(三)</p> <p>1. 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 111 年評估方式、範圍及結果提報 112 年 3 月 10 日董事會，並運用於董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>2. 另依績效評估辦法，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，上一次外部評估時間為 110 年。</p> <p>3. 評估內容及結果等資訊，請詳閱本年報「(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」之說明。</p>	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		<p>(四)</p> <p>1. 本公司每年定期檢視及評估簽證會計師之獨立性，並提報審計委員會及董事會報告評估結果。</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																									
		<p>2.本公司評估簽證會計師獨立性評估項目及結果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>獨立性評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>四、簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>七、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 本公司已提報 112 年 3 月 9 日審計委員會及 112 年 3 月 10 日董事會關於簽證會計師之獨立性評估，並取具會計師提供之「獨立性聲明書」，董事會已審議通過。</p> <p>4. 本公司已依上市上櫃治理實務守則第 29 條規定，由勤業會計師事務所出具之審計品質指標(AQIs)彙總說明，提報於 112 年 3 月 9 日審計委員會，評估簽證會計師獨立性及適任性。</p>	獨立性評估項目	是	否	一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	V		二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V		三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V		四、簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。	V		五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V		七、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。	V		
獨立性評估項目	是	否																									
一、簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	V																										
二、簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V																										
三、簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V																										
四、簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。	V																										
五、簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V																										
六、簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V																										
七、簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。	V																										
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	V	<p>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。</p> <p>一、111 年度業務執行情形如下：</p> <p>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：</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																			
會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>2.協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之治理運作狀況，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。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式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.於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日通知各董事於該封閉期間不得交易公司股票。</p> <p>5.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、議事錄及董事補選事務。</p> <p>二、111年進修總時數12小時，課程日期/內容如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>03.17</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>03.25</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10.05</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10.14</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>資訊安全治理的趨勢與挑戰</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	日期	主辦單位	課程名稱	時數	03.17	證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3	03.25	證券暨期貨市場發展基金會	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3	10.05	證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	10.14	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
日期	主辦單位	課程名稱	時數																				
03.17	證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3																				
03.25	證券暨期貨市場發展基金會	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3																				
10.05	證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																				
10.14	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	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													
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>一、本公司為確保資訊揭露更加完善周全，於111年參加4次券商舉辦之法人說明會，針對各季經營績效及公司發展進行說明，及參與不定期座談會，與投資人保持良好溝通管道。</p> <p>二、網站已設置「利害關係人專區」，鑑別各利害關係人關切之議題，以提供投資人關係、客戶服務、企業社會責任等專責單位及聯絡方式，強化溝通並即時回應。</p> <p>三、與利害關係人之溝通，除即時於公司網站上揭露外，111年與各利害關係人溝通情形於111.12.28董事會中提報。</p> <p>四、內容詳如下所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關心議題</th> <th>溝通管道</th> <th>與利害關係人溝通實績</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>投資人</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>●經營績效</li> <li>●資訊揭露</li> <li>●重大訊息</li> <li>●公司網站</li> </ul> </td> <td>           1.年度：股東會、年報            2.不定期：發言人            3.視需要：公開資訊觀測站、法說會            4.即時：公司網站         </td> <td>           1.財務、業務相關資訊以公告或新聞稿形式不定期發佈外，每季亦將法人說明會影音檔及簡報檔備置於公司官方網站揭露。            2.參加4次券商舉辦之法人說明會。         </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>●產品品質</li> <li>●交期</li> <li>●服務</li> <li>●客訴管道</li> </ul> </td> <td>           1.年度：客戶滿意度調查            2.不定期：拜訪、Email、電訪            3.視需要：技術支援         </td> <td>           1.原則上每年至少進行一次客戶滿意度調查，滿意度調查內容涵蓋營業人員服務、訂貨交期、產品品質、技術服務及客訴處理等項目。並設定績效管理指標(KPI)目標值訂定為4。若個別單項平均值低於KPI目標值4，即以客戶滿意度改善表展開改善作業。            2.營業、行銷或指定之研發人員透過客戶拜訪、電話聯絡往來郵件等日常業務活動所獲取的信息輸入CRM系統，建立客戶/產業資料庫。            3.營業單位接到客戶以電話、函件或於拜訪客戶         </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關心議題	溝通管道	與利害關係人溝通實績	投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>●經營績效</li> <li>●資訊揭露</li> <li>●重大訊息</li> <li>●公司網站</li> </ul>	1.年度：股東會、年報 2.不定期：發言人 3.視需要：公開資訊觀測站、法說會 4.即時：公司網站	1.財務、業務相關資訊以公告或新聞稿形式不定期發佈外，每季亦將法人說明會影音檔及簡報檔備置於公司官方網站揭露。 2.參加4次券商舉辦之法人說明會。	客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>●產品品質</li> <li>●交期</li> <li>●服務</li> <li>●客訴管道</li> </ul>	1.年度：客戶滿意度調查 2.不定期：拜訪、Email、電訪 3.視需要：技術支援	1.原則上每年至少進行一次客戶滿意度調查，滿意度調查內容涵蓋營業人員服務、訂貨交期、產品品質、技術服務及客訴處理等項目。並設定績效管理指標(KPI)目標值訂定為4。若個別單項平均值低於KPI目標值4，即以客戶滿意度改善表展開改善作業。 2.營業、行銷或指定之研發人員透過客戶拜訪、電話聯絡往來郵件等日常業務活動所獲取的信息輸入CRM系統，建立客戶/產業資料庫。 3.營業單位接到客戶以電話、函件或於拜訪客戶	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
利害關係人	關心議題	溝通管道	與利害關係人溝通實績													
投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>●經營績效</li> <li>●資訊揭露</li> <li>●重大訊息</li> <li>●公司網站</li> </ul>	1.年度：股東會、年報 2.不定期：發言人 3.視需要：公開資訊觀測站、法說會 4.即時：公司網站	1.財務、業務相關資訊以公告或新聞稿形式不定期發佈外，每季亦將法人說明會影音檔及簡報檔備置於公司官方網站揭露。 2.參加4次券商舉辦之法人說明會。													
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>●產品品質</li> <li>●交期</li> <li>●服務</li> <li>●客訴管道</li> </ul>	1.年度：客戶滿意度調查 2.不定期：拜訪、Email、電訪 3.視需要：技術支援	1.原則上每年至少進行一次客戶滿意度調查，滿意度調查內容涵蓋營業人員服務、訂貨交期、產品品質、技術服務及客訴處理等項目。並設定績效管理指標(KPI)目標值訂定為4。若個別單項平均值低於KPI目標值4，即以客戶滿意度改善表展開改善作業。 2.營業、行銷或指定之研發人員透過客戶拜訪、電話聯絡往來郵件等日常業務活動所獲取的信息輸入CRM系統，建立客戶/產業資料庫。 3.營業單位接到客戶以電話、函件或於拜訪客戶													

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>時，所提出對公司產品或服務之抱怨客訴，營業人員應先進行初步了解，填寫“客訴/客服處理單”並在接受客訴24小時內回應客戶處理情形，為避免異常情形擴大，需在38小時內圍堵，防止事件擴大。另視需要會同相關人員前往客戶處了解實際狀況，檢討原因、釐清問題之責任點；如涉及產品品質問題，必要時進行採樣，會技術單位共同研討。</p>
		員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>●薪酬制度</li> <li>●教育訓練</li> <li>●福利措施</li> <li>●安全衛生</li> <li>●健康促進</li> </ul> <p>1.不定期：溝通會議、Email、公司內部公告 2.半年度：單位主管訪談 3.每季：職工福利委員會、勞資會議暨高階主管座談會</p>	<p>1.薪酬、福利、訓練相關訊息以公告及mail方式不定期告知員。制度辦不法的調整或新增均可在系統上查詢最新的公告。 2.每季召開勞資會議暨高階主管座談會、職工福利委員會，會議中高階主管與工會代表討論勞資相關議題，包含薪酬、福利、安衛規定、健康促進活動等。 3.每半年主管須與間接員工進行績效面談，面談中可針對各項員工問題進行討論。 4.針對TOP作業觀察，若有不符合規範的不安全行為，則進行安全訪談。</p>
		供應商/承攬商	<ul style="list-style-type: none"> <li>●供應商評鑑</li> <li>●供應商分級管理</li> <li>●承攬商施工安全管理</li> </ul> <p>1.不定期：Email、電話交流、邀供應商來訪 2.年度：承攬商會議</p>	<p>1.持續供應商行為準則推廣新供應商簽署供應商行為準則，鼓勵供應商以符合公司永續發展之經營理念，該文件之簽署情況為公司作出購置及發包決策時之考量之一。 2.承攬商施工安全管理定期與承攬商開立協議組織會議</p>
		政府	<ul style="list-style-type: none"> <li>●法規遵循</li> <li>●安全衛生</li> <li>●環境保護</li> <li>●產業升級</li> </ul> <p>1.視需要：參加各項法規宣導、參與草案訂</p>	<p>1.不定期查核最新法規資符合情形，若有不合情形，並檢視公司法規符合情形，若有不合情形，即向相關單位提出改善建議。</p>

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	
			定、參訪、公文或問卷調查 2.不定期：獎項競賽 3.年度：工業區會議 2.工安環保新法令推動初期會透過政府單位的宣導講座進行法令的了解，若有影響內部規範的部份，會在法令生效前完成內部規範的調整與公告周知。 3.參加主管機關各項法規研討及宣導會議，政府機關公會公文辦理，客戶問卷調查。 4.參與政府獎項競賽。 5.參加樹脂公會及化學品照顧協會及工業區會議。	
		社區	●社區參與 ●公益活動 1.不定期：拜訪、Email、電訪 1.落實敦親睦鄰 2.持續扶助弱勢 3.參與社區活動	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託統一綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設網站，建置「投資人關係」與「企業責任」專區，揭露財務業務及公司治理資訊。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
(二)公司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）？	V		(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每年至少舉辦四次之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。 3.本公司並已架設英文網站，將中文資訊同步於英文網站上揭露。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
(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？	V		(三)本公司按證券交易法相關法令之規定於會計年度終了後75日內公告並申報年度財務報告。此外，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，皆於規定期限前公告。有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。	與上市上櫃公司治理實務守則規範基本無差異，財務報告公告及申報期限則依相關法令辦理。

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													
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)?	V		<p>(一)員工權益及僱員關懷： 本公司「員工福利」包含生育、婚、喪、喜慶、國內外旅遊補助、團保、生日及節慶禮金、久任(資深)員工獎勵、定期健康檢查、年終獎金，以及提供員工餐廳、交通車、宿舍、圖書閱覽室書報借閱等措施。 在「退休制度」方面則依「勞動基準法」規定，凡於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資均列入該法退休條件之服務年資計算。同時，本公司每月按薪資總額之10%提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，亦進行整體檢視專戶結餘狀況，若結餘不足給付次一年度內預估成就法定退休之員工，則於次年度三月底前完成提撥以確保退休員工權益。另民國94年7月1日起之新進人員皆適用「勞工退休金條例」規定，由公司每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。此外，本公司位於大陸地區之子公司按當地政府規定每月繳交養老保險。 關於勞資間之協議與員工權益維護措施則透過定期召開勞資會議以增進勞資雙方之溝通並確保勞資和諧關係。</p> <p>(二)投資者關係：即時公告財務、業務及重大訊息於公司網站及公開資訊觀測站，使投資者充分知悉公司之發展方向及策略動向。</p> <p>(三)供應商關係：與上游供應商與優質顧客建立良好的合作關係，共同營建互信共生的商業生態系統。</p> <p>(四)利害關係人之權利：重視利害關係人之權利，公司網站已揭露財務、業務、公司治理等相關資訊供參考，利害關係人如有需求可利用發言人專屬電話、電子郵件或傳真等管道表達意見隨時與公司連絡。</p> <p>(五)111年度非初任董事每位皆已完成每年6小時進修之規定，4位初任董事(含1位獨立董事)皆已完成第一年12小時進修時數之規定，並已依規定在公開資訊觀測站上揭露。</p> <p>1.續任董事進修情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>高國倫</td> <td>10/14</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>資訊安全治理的趨勢與挑戰</td> <td>6.0</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	總時數	董事	高國倫	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	6.0	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	總時數											
董事	高國倫	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	6.0											



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				
			09/16	中華公司治理協會	董監事重要職 權及責任		
		董事	柯俊斌	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理 的趨勢與挑戰	6.0
			09/16	中華公司治理協會	董監事重要職 權及責任		
		董事	楊淮焜	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理 的趨勢與挑戰	6.0
			09/16	中華公司治理協會	董監事重要職 權及責任		
		董事	黃舜仁	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理 的趨勢與挑戰	6.0
			09/16	中華公司治理協會	董監事重要職 權及責任		
		董事	陳金源	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理 的趨勢與挑戰	6.0
			09/16	中華公司治理協會	董監事重要職 權及責任		
		獨立 董事	洪麗蓉	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理 的趨勢與挑戰	9.0
			09/16	中華公司治理協會	董監事重要職 權及責任		
			04/22	台灣永續能源研究 基金會	台新三十永續 淨零高峰會論 壇-認真淨零		
		獨立 董事	羅立群	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理 的趨勢與挑戰	6.0
			09/16	中華公司治理協會	董監事重要職 權及責任		
		獨立 董事	陳以亨	10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理 的趨勢與挑戰	6.0
			08/05	中華公司治理協會	公司治理與證 券法規		
		2.初任董事進修情形					
		職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	總時數
		董事	陳昭旭	10/25	中華公司治理協會	公司治理重要 判決解讀-以董 事責任為核心	12.0
			10/14	中華公司治理協會	資訊安全治理 的趨勢與挑戰		
			09/30	中華公司治理協會	國際秩序變數 與企業治理因 應		

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				
			09/16	中華公司治理協會	董監事重要職權及責任		
		董事	高國勳	10/25	中華公司治理協會		公司治理重要判決解讀-以董事責任為核心
				10/14	中華公司治理協會		資訊安全治理的趨勢與挑戰
				09/30	中華公司治理協會		國際秩序變數與企業治理因應
				09/16	中華公司治理協會		董監事重要職權及責任
				12.0			
		董事	廖恒寧	10/25	中華公司治理協會		公司治理重要判決解讀-以董事責任為核心
				10/14	中華公司治理協會		資訊安全治理的趨勢與挑戰
				09/30	中華公司治理協會		國際秩序變數與企業治理因應
				09/16	中華公司治理協會		董監事重要職權及責任
		12.0					
		獨立 董事	盧俊誠	10/25	中華公司治理協會		公司治理重要判決解讀-以董事責任為核心
				10/14	中華公司治理協會		資訊安全治理的趨勢與挑戰
				09/16	中華公司治理協會		董監事重要職權及責任
				08/16	中華公司治理協會		ESG 治理面面觀-從知道到做到
				07/15	中華公司治理協會	孰真？孰假？面對不實報導的危機處理	
		15.0					
		<p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂定各類符合法令與內部管理需求之規章，以進行各種風險評估與衡量。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：制定「客訴處理作業程序書」迅速且有效的解決客戶反應的問題。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買董事及重要職員責任險。</p>					

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112年4月發布之第九屆(111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
1.3	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？
<b>改善情形：</b> 111年股東常會8席董事親自出席會議(總席次：10)含3席獨立董事，已過1/2以上董事出席，並於111年度股東常會議事錄中揭露出席之董事名單。	
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？
<b>改善情形：</b> 已揭露於公司網站及年報中。	
2.7	公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上？
<b>改善情形：</b> 公司目前董事共計12席，獨立董事4席，達1/3以上。	
2.24	公司是否建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於公司網站或年報？
<b>改善情形：</b> 已揭露於公司網站及年報中。	
4.1	公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？
<b>改善情形：</b> 公司已設置永續發展委員會專責單位，推行及訂定相關政策。	

(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，111 年度共召開 3 次會議，委員皆親自出席與會。

(1)薪資報酬委員成員專業資格與經驗說明：

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗(註)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	召集人	陳以亨	為中山大學人力資源所教授、並任職 2 家公開發行公司獨立董事，擔任薪酬委員會委員之資歷已逾 3 年以上，已具備有營業判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等專業能力。	詳下表說明	2
獨立董事	洪麗蓉	曾任資誠聯合會計師事務所執業會計師及合夥人，擔任薪酬委員會委員之資歷已逾 3 年以上，已具備有營業判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等專業能力。	詳下表說明	2	
獨立董事	羅立群	曾任南洋商學院客座副教授及普羅管理顧問(股)公司執行長多年，擔任薪酬委員會委員之資歷已逾 3 年，已具備有營業判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等專業能力。	詳下表說明	0	
獨立董事	盧俊誠	為匯理法律事務所合夥律師，擁有執業超過 20 年以上經歷，並兼任沛然(股)公司董事長及春星工業(股)公司監察人，具備有營業判斷能力、法律能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等專業能力。	詳下表說明	0	

註：請參閱「董事及監察人資料」說明。

(2)薪資報酬委員成員獨立性說明：

112 年 04 月 30 日

姓名	獨立性情形				最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	公司法第 30 條各款情事
	包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有股份數	股數	比率		
陳以亨	否	216,447	0.01%	否	0	無
洪麗蓉	否	0	0	否	0	無
羅立群	否	0	0	否	0	無
盧俊誠	否	1,806	0	否	0	無

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4人。

2.本屆委員任期：111年06月23日至114年06月22日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	洪麗蓉	4	0	100%	無
委員	羅立群	4	0	100%	無
委員	陳以亨	4	0	100%	無
委員	盧俊誠	1	0	100%	於111.08.03選任； 應出席次數1次

註：上表揭露至111.12.31，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：

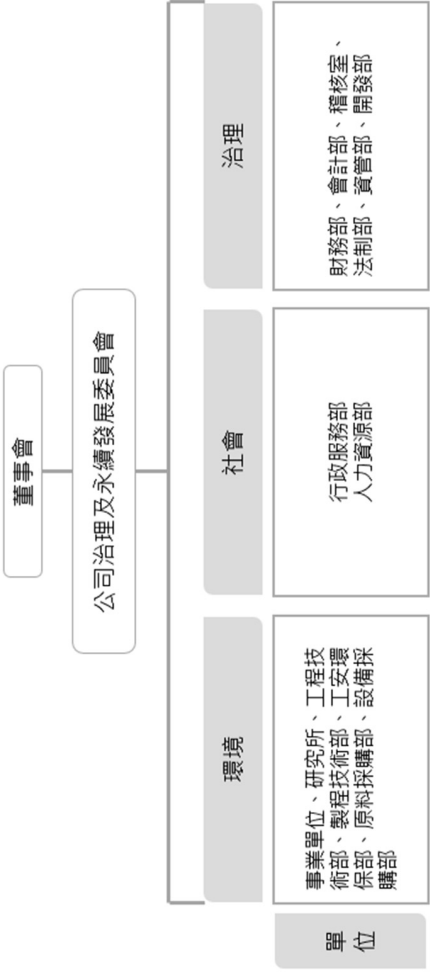
一、薪資報酬委員會111年度之運作情形，會議日期、期別、議案內容、薪資報酬委員會決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

開會日期	議案內容	決議結果	意見之處理
111.03.07 第四屆第十次 薪資報酬委員會	1.一一〇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.「薪資報酬委員會組織規程」修訂案	無異議照案通過	董事會同意通過
	3.2021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
	4.2021年經理人簽呈專案獎勵案	無異議照案通過	董事會同意通過
111.05.09 第四屆第十一次 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
	2.2021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
111.08.02 第五屆第一次 薪資報酬委員會	1.「薪資報酬委員會組織規程」修訂案	無異議照案通過	董事會同意通過
	2.新任資訊安全長薪資審議案	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
111.12.19 第五屆第二次 薪資報酬委員會	1.2023年經理人年度調薪案	無異議照案通過	董事會同意通過
	2.2022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
	3.本公司重要營運主管變動暨薪資審議案	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)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形與原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>已依上市上櫃公司永續發展實務守則之精神執行並無差異</p>
		<p>摘要說明</p> <p>1.公司治理及永續發展委員會架構：</p>  <p>2.「公司治理及企業社會責任委員會」於110年11月成立(111年3月11日董事會決議更名為「公司治理及永續發展委員會」)</p> <p>(1)本屆任期(第二屆)：111.06.23~114.06.22</p> <p>(2)本屆委員共計7人，由董事長擔任召集人，其他委員為4位獨立董事、總經理、行政管理長組成，委員會成員分別具備環境、社會或公司治理之專業才能，一年至少召開一次會議，旨在檢視公司核心營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關管理政策或策略，以有目的、有系統、有組織的方式，推動永續發展。</p>	

(3)最近年度公司治理及永續發展委員會開會3次(A)，委員出席情形如下：

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	高國倫	3	0	100%	無
委員	洪麗蓉	3	0	100%	無
委員	陳以亨	3	0	100%	無
委員	羅立群	3	0	100%	無
委員	盧俊誠	1	0	100%	於 111.06.23 選任； 應出席次數 1 次
委員	毛惠寬	3	0	100%	無
委員	朱瑞欣	3	0	100%	無

註：上表揭露至 111.12.31。

3.董事會督導情形：

(1)委員會議案內容

開會日期	議案內容	決議結果
111.03.07 第一屆第一次 委員會議	1. 本公司「企業社會責任準則」、「企業社會責任政策」、「公司治理及企業社會責任委員會組織規程」名稱、部分條文修正及「公司治理及企業社會責任委員會」更名案。 2. 本公司「公司治理規定」部分條文修正案。 3. 2022 年永續發展年度計畫及策略方向案。	無異議照案通過
111.08.02 第二屆第一次 委員會議	1. 2021 年永續報告書審查案。	無異議照案通過
111.12.19 第二屆第二次 委員會議	1. 與各利害關係人溝通情形及重大議題之辨識。 2. 2023 年永續發展年度計畫及策略方向案	無異議照案通過 無異議照案通過

		<p>(2)董事會針對策略目標及未來行動計畫提供建議及檢視達成之可能性，董事會通過後經營團隊展開具體行動，董事會並定期檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> <p>4.具體推動計畫與實施成效：</p> <p>(1)本公司結合自身專業與資源，集合利害關係人力量，以守法、守信、守德企業文化回饋社會，同時鼓勵員工以實際行動參與企業社會責任，期能共創美好的社會。</p> <p>(2)111年長興持續評選納入「台灣永續指數」成分股。</p>	<p>已依上市櫃公司永續發展實務守則之精神執行並無差異</p>																										
<p>二、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？</p>	<p>V</p>	<p>參考 GRI Standards 重大性原則進行相關議題之評估及提出政策因應。</p> <table border="1" data-bbox="542 358 1372 1478"> <thead> <tr> <th data-bbox="550 1232 630 1478">構面</th> <th data-bbox="550 1008 630 1232">評估項目</th> <th data-bbox="550 358 630 1008">未來方向與計畫</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="630 1232 726 1478" rowspan="2">環境</td> <td data-bbox="630 1008 726 1232">能源使用單耗</td> <td data-bbox="630 358 726 1008">以 2016 到 2020 年度各種能源單耗平均值(製程用電、熱能、總取水量)為基線，自 2021 年起每年各種能源單耗降 1.5%。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="726 1008 821 1232">每滴水使用次數</td> <td data-bbox="726 358 821 1008">每滴水使用次數於 2025 年達 1.6 次以上。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="821 1232 917 1478"></td> <td data-bbox="821 1008 917 1232">碳密集度</td> <td data-bbox="821 358 917 1008">(物理強度) 每單位產品碳排放量減少 1.5%；基準年為 2020 年。 (經濟強度) 每單位營業額碳排放量減少 3%；基準年為 2020 年。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="917 1232 1013 1478"></td> <td data-bbox="917 1008 1013 1232">累積減量作為</td> <td data-bbox="917 358 1013 1008">以 2020 為基準年，每年減碳量達 7442tCO<sub>2</sub>e(3%)。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1013 1232 1109 1478"></td> <td data-bbox="1013 1008 1109 1232">再生能源</td> <td data-bbox="1013 358 1109 1008">以 2020 為基準年，逐步提高再生能源使用量。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1109 1232 1204 1478"></td> <td data-bbox="1109 1008 1204 1232">產品碳足跡</td> <td data-bbox="1109 358 1204 1008">從 2022 年起逐步執行產品碳足跡調查。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1204 1232 1300 1478"></td> <td data-bbox="1204 1008 1300 1232">供應鏈碳排放管理</td> <td data-bbox="1204 358 1300 1008">基準年為 2021 年；逐年減少範疇 3 排放量。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1300 1232 1380 1478"></td> <td data-bbox="1300 1008 1380 1232">綠色研發創新</td> <td data-bbox="1300 358 1380 1008">1.以 2021 年為基準 (1)逐年減少高關注及毒性化學物質原料使用量</td> </tr> </tbody> </table>	構面	評估項目	未來方向與計畫	環境	能源使用單耗	以 2016 到 2020 年度各種能源單耗平均值(製程用電、熱能、總取水量)為基線，自 2021 年起每年各種能源單耗降 1.5%。	每滴水使用次數	每滴水使用次數於 2025 年達 1.6 次以上。		碳密集度	(物理強度) 每單位產品碳排放量減少 1.5%；基準年為 2020 年。 (經濟強度) 每單位營業額碳排放量減少 3%；基準年為 2020 年。		累積減量作為	以 2020 為基準年，每年減碳量達 7442tCO <sub>2</sub> e(3%)。		再生能源	以 2020 為基準年，逐步提高再生能源使用量。		產品碳足跡	從 2022 年起逐步執行產品碳足跡調查。		供應鏈碳排放管理	基準年為 2021 年；逐年減少範疇 3 排放量。		綠色研發創新	1.以 2021 年為基準 (1)逐年減少高關注及毒性化學物質原料使用量	
構面	評估項目	未來方向與計畫																											
環境	能源使用單耗	以 2016 到 2020 年度各種能源單耗平均值(製程用電、熱能、總取水量)為基線，自 2021 年起每年各種能源單耗降 1.5%。																											
	每滴水使用次數	每滴水使用次數於 2025 年達 1.6 次以上。																											
	碳密集度	(物理強度) 每單位產品碳排放量減少 1.5%；基準年為 2020 年。 (經濟強度) 每單位營業額碳排放量減少 3%；基準年為 2020 年。																											
	累積減量作為	以 2020 為基準年，每年減碳量達 7442tCO <sub>2</sub> e(3%)。																											
	再生能源	以 2020 為基準年，逐步提高再生能源使用量。																											
	產品碳足跡	從 2022 年起逐步執行產品碳足跡調查。																											
	供應鏈碳排放管理	基準年為 2021 年；逐年減少範疇 3 排放量。																											
	綠色研發創新	1.以 2021 年為基準 (1)逐年減少高關注及毒性化學物質原料使用量																											



		<p>(2)逐年提高綠色產品銷售額成長率 (3)逐年提高綠色/節能應用品材料銷售額 2.從 2022 年起逐步執行產品碳足跡調查。</p>				
溫室氣體排放管理	基準年為 2021 年；逐年減少範疇 3 排放量。	落實「長興人權政策」及國際人權法典、及國際勞工組織「勞動基準保障核心條約」。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立整體人力資源政策(育、用、留)具有彈性與符合管理效益。</li> <li>● 進行離職訪談，確認離職因素，以作為內部制度政策改善之參考</li> <li>● 每兩年執行集團投入度調查，並據以落實強化方案。</li> </ul>			
人權			<ul style="list-style-type: none"> <li>● 建立各職能訓練體系與制度，使各職能依需求培育各職能專業人員。</li> <li>● 建立與推動數位化學習平台與機制。</li> <li>● 鼓勵專業人員自主學習，依工作需求提供外部訓練、發展、海外研討會、外語補助、各類專業證照等。</li> </ul>			
人才吸引與留任策略						
訓練與發展						
社會公益						
運輸商管理						
供應商管理						
供應商社會責任風險評估						<ul style="list-style-type: none"> <li>● 主要原料供應商生質材料及回收材料使用調查及統計</li> <li>● 高風險供應商進行改善計畫</li> </ul>

			<p>為確保公司產品品質及服務品質，建立以客戶為導向的品質管理系統，透過整合行銷、策略性管理，以凝聚目標資源達成「品質客戶之要求。長興公司致力於技術開發與提升，無時不以產品信譽、創新、服務」為信念，發展更多優良產品，服務社會人羣，實現永續成長、技術領先的理念，並放眼於更寬廣的國際視野，於全球重點市場努力深耕，矢志成為世界級材料供應商。</p>	<p>建立可控風險的環境與作業，提供無傷害、事故的工作環境，持續優化及有效落實職業安全衛生管理系統。</p> <p>灌輸員工拒絕不可控風險的態度“知道危險才能避險”及“預防為先”之風險觀念。</p> <p>●董事會及功能性委員會運作  ●董事會進修  ●董事會及功能性委員會績效評估  ●董事會成員獨立性與多元化</p> <p>●股東會運作  ●股利政策執行  ●投資人關係維護強化  ●ESG資訊揭露  ●公司治理藍圖 3.0 執行</p> <p>●公司章程修訂  ●相關辦法修訂</p>	<p>客戶關係</p> <p>建立安全工作環境</p> <p>構築安全文職場環境</p> <p>董事會效能</p> <p>資訊透明度</p> <p>法令遵循</p>	<p>系統品質滿足產品社會的</p> <p>導源達不以服務廣</p> <p>為客戶為導向的品質管理，以凝聚目標資源達成「品質客戶之要求。長興公司致力於技術開發與提升，無時不以產品信譽、創新、服務」為信念，發展更多優良產品，服務社會人羣，實現永續成長、技術領先的理念，並放眼於更寬廣的國際視野，於全球重點市場努力深耕，矢志成為世界級材料供應商。</p>	<p>已上市櫃公司永續發展實務守則之精神執行並無差異</p>
<p>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？</p>	<p>V</p>	<p>(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，自1999年取得ISO14001環境管理系統認證；並於2017年進行ISO14001：2015年版換版取得認證，並持續每年第三方驗證機構管理系統有效性驗證，證書有效期至2023年7月22日。  2022年執行ISO14064-1：2018組織型溫室氣體盤查標準之盤查及外部查證作業，公司將每年固定定期執行。</p>					

<p>(二)公司是否致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> <p>(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、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(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，綠色產品研發，以設計低耗能、低污染、高功效之應用材料，除源頭管理外，積極投入廢料的循環經濟使用，以作為企業投身環境綠化之實質行動。</p> <p>公司另依經濟部能源局規範，制定以2014年之總用電量為基準，每年度節電1%之目標設定與監控。</p> <p>(三)氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，公司於2022年開始執行TCFD(氣候相關財務揭露)專家輔導揭露計畫，針對氣候變遷對於公司所造成的風險及機會，以及因應措施作整體評估及分析，預計2023年將完成TCFD報告書並揭露。</p> <p>(四)公司自2005年起每年均進行溫室氣體排放量，每年均請第三方驗證單位(台灣衛理國際品保險股份有限公司(BV))查證；且因應ISO14064-1:2018溫室氣體盤查標準改版，於2021年度開始執行ISO 14064-1：2018範疇一(Scope1)~範疇三(Scope3)之盤查及第三方查證作業，並每年定期進行集團溫室氣體盤查作業，目前已完成2022年溫室氣體排放量盤查作業。</p> <p>另依環保署規範，申請溫室氣體減量抵換專案共三案(路竹廠、屏南廠)，執行減量碳權之抵換申請。</p> <p>其他各項環境相關統計量，如用水量、空污排放量、廢污水排放量、廢棄物產出量均會完成統計、提報(向主管機關提報)、並揭露(如ESG報告書)，各項節能減碳及環境議題之政策執行結果均定期於廠區、集團檢討並持續改善。</p> <p>公司於2021年11月5日年成立「公司治理及永續發展委員會」由董事長擔任委員會主席，總經理擔任執行單位最高主管，各單位依職能擔任E(環境)S(社會)G(治理)各工作項目展開推動，包括定期監控以上所有環境管理議題。</p>	<p>已依上市櫃公司永續發展之精神執行並無差異</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>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>為致力於勞動人權之保障，除內部控制檢核制度推動外，長興公司針對新人及在職員工持續進行人權保障相關訓練，2022年人權總訓練時數，台灣地區共239.82小時，平均應受訓人數均授有0.1小時的訓練時數，受訓比例為100%。</p>	<p>已依上市櫃公司永續發展之精神執行並無差異</p>

(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、並休假及其他福利等),並將其經營績效或成果適當反映於員工薪酬?

V

(二)

1.為了能夠吸引及留住最好人才，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、年終獎金、年績效獎金、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。

2.職場多元化與平等

本公司堅信在地化與多元職場的價值，在相互包容與公平對待所有員工的前提下，使公司營運得在地與多元融合的優勢下持續發展。因製造業的產業特性因素，男性員工比例較高(女性員工佔全體員工24%)，但女性主管仍有相當比例(15.4%)，在長興公司人才的聘僱、晉升、績效考核、薪資等制度並不受性別影響。

本公司制定「職場防護措施申訴作業程序書」設置員工申訴管道，及相關溝通管道，致使建立職場多元化及公平對待員工。

員工類別	基本薪資(女:男)	薪酬(女:男)
主管職	1:1.0	1:1.0
專業職	1:1.1	1:1.1
直接人力	1:1.0	1:1.0

3.員工酬勞依本公司章程規定按當年度決算之獲利狀況，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。

4.公司福利制度茲介紹如下：

工時性福利項目	資深同仁旅遊假: 獎勵資深員工對公司長期貢獻，凡屆規定年資及發給旅遊假 員工旅遊假:每兩年一天 特別休假 育嬰留職停薪假 生理假/產假/陪產假/產檢假/家庭照顧假
---------	---

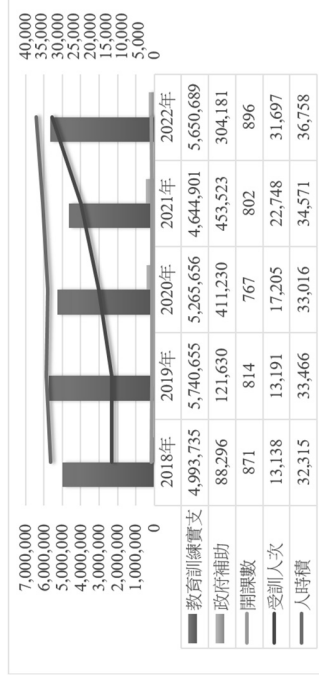
		<p>保險計畫</p> <p>1. 公司:於員工就職當日投保勞健保、雇主責任保險、團體傷害保險</p> <p>2. 福委會:為員工投保團體保險，內容包含定期壽險；癌症醫療險，且員工依自身需求提高保險等級或為其眷屬加保</p> <p>3. 針對派外員工提供完善保險組合:加保旅行平安險、當地之醫療保險</p> <p>退休金制度</p> <p>1. 遵循相關法令提撥儲備金至法定退休金帳戶</p> <p>2. 優於法定自請退休:「凡在公司服務滿二十年以上，員工得申請自願退休」</p> <p>3. 不定期優惠退休辦理，讓在公司服務滿一定年資的員工，可在期限內提出申請，經核准後將給予優惠之退休金</p> <p>資深員工旅遊補助:獎勵資深員工對公司長期貢獻，凡屆規定年資及發給旅遊補助金</p> <p>員工互助金:引領員工發揮患難相助精神，設有員工喪事互助金</p> <p>年終獎金、年績效獎金:獎勵員工對於公司營運績效之貢獻，無實施員工持股信託計劃</p> <p>定期健康檢查</p> <p>伙食補助</p> <p>生日禮金、四節獎金</p> <p>急難救助及補助:福委會辦理喪葬補助、結婚補助、生育補助、新居落成、住院補助</p> <p>在職員工暨職工子女助學金:福委會辦理以鼓勵在職員工暨職工子女努力向學</p>	<p>設施性福利項目</p> <p>員工餐廳</p> <p>員工宿舍</p> <p>圖書閱覽室</p> <p>上下班交通車</p> <p>咖啡廳</p>
	<p>經濟性福利項目</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>(三)</p>	<p>1.公司提供安全舒適職場工作環境，讓員工在工作上安心及受到照護，導入國際標準ISO45001：2018職安衛管理系統，於2020年8月3日通過第三方驗證，證書有效至2023年8月2日涵蓋母公司及台灣路竹廠、大發廠、屏南廠等生產基地範圍，以PDCA管理架構建構安全及健康職場環境，年度訂定安全與健康教育計劃，據以實施。</p> <p>2.另以優於法規規範之健康檢查每年徹底實施，出具檢查結果分析報告，由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健康檢查狀況，規劃健康促進講座，定期安排廠醫或專家針對職場相關疾病預防與健康政策進行訓練等；宣導各種衛教小常識，並舉行員工樂活健走等活動。持續健康觀念的推動，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。</p> <p>3.而在2023年度共發生4件職災案件、4位人員受傷，佔整體員工總人數為0.9%，分別為手部遭高溫容器燙傷、人員出差腦心血管疫病突發、搬運不慎撞傷腿部、清潔作業遭滾輪夾捲，改善措施為重新確認作業危害辨識、風險評估並再次進行教育訓練、加強相關設施及健康高風險族群關懷。</p> <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>已依上市櫃公司永續發展實務守則之精神執行並無差異</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>	<p>V</p>	<p>(四)</p>	<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>已依上市櫃公司永續發展實務守則之精神執行並無差異</p>

## 2022年訓練成效說明：

### 1.開課數、受訓人次、人時積來到歷史新高

如下表，2022年度於肺炎疫情影響下，公司透過線上學習，以及適度採用實體與視訊教學合併上課方式，全年度的開班數、受訓人次、人時積等指標持續成長，來到歷年來的新高成果。



### 2.數位學習方式在人時積佔比大幅成長

經持續推廣，數位學習方式在人時積佔比已經從2021年的21.7%(當時的新高)，2022年更進一步來到28.7%，顯示數位學習方式成為員工學習方式之一，並已有一定的成效，這也是讓公司受訓人次一舉突破3.1萬的關鍵因素之一。

### 3.主管管理才能訓練(HPM)之大陸區子公司梯次，深化主管經驗培育與傳承之成效推展至大陸區子公司

2022年度，主管管理才能訓練(HPM)課程，首度擴大舉辦大陸區子公司班次，由公司內部中階主管擔任講師，併同母公司，共辦理兩梯次，合計47人通過，達到了主管經驗培育與傳承之成效。

訓練類別	2022 成果	主要達成
內訓	<p>共開辦146堂，訓練人時積合計17,758小時，總受訓人次:6,284人次。支出最多為管理類訓練占69.42%。</p>	<p>◎管理訓練類：  1. 集團高階主管接班梯隊機制運作  → 集團接班梯隊統計於3/21完成，集團合計儲備率為78%。  → 事業部整體儲備率提升，儲備率皆在72%以上。  2. 中階主管培育傳承~主管管理才能訓練(HPM)  → 完成兩梯次(台/大陸)，共44人通過  3. 高階主管管理主題講座  → 廖恒寧~國際化經驗分享(線上)於2/22上線  → 陳金源~創新的七項修練(線上)於2/22上線  → 洪釗城~EMBA 教我的三件事(實體)於3/28於母公司開辦，子公司同步視訊  4. 帳款風險管理之呆帳預防及催收技巧  → 針對營業/營管同仁，提升對帳款風險管理觀念與催收技巧。  → 共115人完成14小時訓練。</p> <p>◎研發技術類~田口式工程應用培訓  → 針對技術主管進行『田口式品質工程』訓練，以應用於製程技術開發、產品設計領域，能突破設計及製造之瓶頸，取得最適化參數設計及縮小變異的方法。  → 完成14小時課程，22人次之訓練。</p>
外訓	<p>共申請665堂，訓練人時積合計9,075小時，總受訓668人次</p>	<p>主要用於環類課程64.13%，包含現場人員取得法定證照課程、持證廚師衛生講習、環安相關研討會等內容。</p>
數位學習平台	<p>2022年底數位學習平台，新增數位課程85堂，閱讀累積24,745人次，閱讀時數9,925小時</p>	<p>→ 共完成85堂自製數位課程(母公司40、大陸子公司45)  → 大陸地區子公司、馬來廠已全部準時上線  → 完成數位教材評估與購置，將於2023年推廣</p>



(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、客戶權益、客戶滿意度、客戶投訴等問題，公司是否遵守相關法規及政策，並制定相關保護消費者權益政策及程序？

(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？

V

V

(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、行銷及產品標示...等問題，定期召開產銷會議及業務/技術會議，亦制定客訴處理作業程序書，迅速且有效的解決客戶反應的問題。並於公司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。

(六) 1. 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，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。

2. 於每年第一季進行供應商年度書面評鑑，依照年用量規模(分為四級：5000噸以上，1000-5000噸，100-1000噸，100噸以下)各級挑選代表的原料品項(各5項)，展開原料供應商評鑑。

(1) 將評鑑結果分為 A 級：90 分以上、B 級：75-89 分、C 級：60-74 分、D 級：60 分以下。

(2) 評鑑為 C 的供應商要求改善並降低採購配置，評鑑為 D 者將予以暫停採購，待改善後再予恢復採購。

(3) 評分標準如下表所示：

Quality (50分)：	■ Cost(20分)：價格是否有競爭力。
① 是否有 ISO9001 合格證書(10分)	■ Delivery(10分)：是否準時交貨。
② 是否有環安衛管理系統(10分)	■ Service(20分)：
③ 是否附檢驗表(10分)	① 公司要求事項(10分)
④ 交貨品質狀況(20分)	② CSR 企業社會責任評分(10分)

(4) 111 年評鑑結果：供應商皆表現優良，沒有廠商被評為 C 級或 D 級。

<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？</p>	<p>V</p>	<p>參考GRI Standards及AA1000編製永續報告書，並由會計師依據第一號確信準則公報，執行報告書的有限確信工作，並取得確信聲明書。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。</p>	<p>已依上市上櫃公司永續發展實務守則之精神執行並無差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p>	<p>1.本公司訂有「企業社會責任準則」(於111年3月11日董事會決議更名為「永續發展準則」)，作為落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、及加強企業社會責任資訊揭露之遵循依據。</p> <p>2.運作情形請參閱上述各項之說明。</p> <p>3.與「上市上櫃公司永續實務守則」無差異。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：相關資訊請參考本公司於公司網站揭露之運作情形與詳細報告書內容，網址：<a href="https://www.eternal-group.com/WebData/Corporate02">https://www.eternal-group.com/WebData/Corporate02</a>。</p>			
<p>八、上市上櫃公司氣候相關資訊</p> <p>1. 氣候相關資訊執行情形</p>			
<p>項目</p> <p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>執行情形</p> <p><b>1. 公司治理及永續發展委員會</b></p> <p>(1) 為落實公司治理及永續發展，本公司於2021年11月5日經董事會通過成立「公司治理及企業社會責任委員會」，並於2022年3月11日更名為「公司治理及永續發展委員會」，協助董事會訂定公司永續發展目標及策略，鑑別需關注的永續議題與擬定行動方案，追蹤執行成效與建立改善方案，每年至少召開1次委員會會議，發揮監督及治理效能。</p> <p>(2) 委員會由董事長擔任委員會主席，獨立董事及總經理、行政管理長擔任委員會委員；總經理亦擔任執行單位最高主管，負責統籌管理各單位，各單位則依職能推動E(環境)S(社會)G(治理)等各工作項目，並定期監控執行成果。</p>		

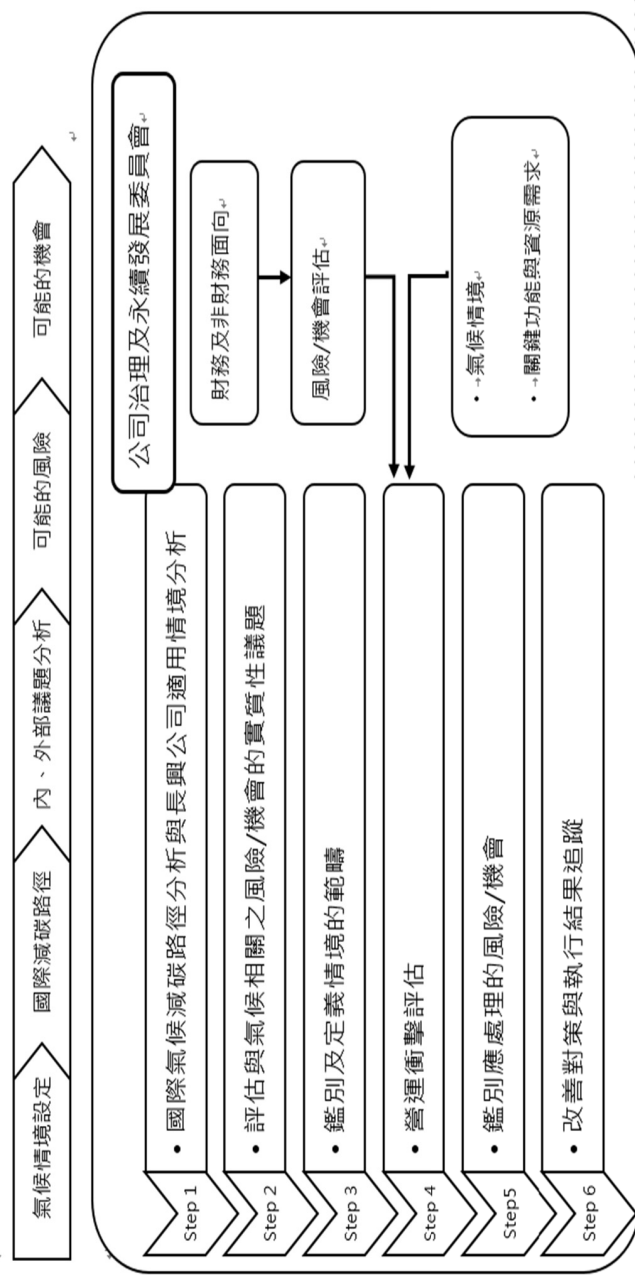
## 2. 治理架構與監督

(1)除了「公司治理及永續發展委員會」，並下設淨零碳排小組，管理範疇涵蓋各地區所有生產基地，由總經理擔任最高層級領導，每季審議氣候變遷相關議題推動狀況，由工作小組直接向董事會報告氣候變遷相關指標執行成果。

(2)本公司依照「經營策略暨風險評估作業程序書」，每年盤點氣候變遷對企業經營相關風險，由委員會定期向董事會報告氣候變遷對企業經營之風險與因應對策。並訂有「授權管理辦法-追加減預算金額」，有關資本支出暨經費預算管理具明確之核決權限，若達一定金額以上則須由董事會核決。

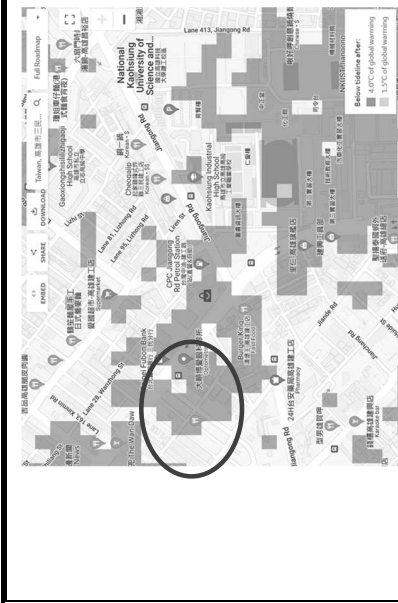
## 3. 風險與機會管理

風險與機會鑑別評估流程



	<p>(1) 參考TCFD架構建議之風險與機會類別（轉型風險、實體風險及機會）進行分類與盤點，經「公司治理及永續發展委員會」與各部門進行討論，釐清現有措施、可解決之方案、財務量化數據取得之形式、可行性與來源等相關問題後，彙整本公司可能之氣候變遷風險與機會。</p> <p>(2) 氣候風險評估流程係以氣候變遷對公司整體營運的衝擊為基礎，並參考TCFD報告架構及日本環境省發佈的氣候關聯風險・機會情境導入分析指引ver2.0進行流程設計。首先鑑別出本公司內部作業的關鍵單元與設備設施，如能源需求、法規要求與減碳目標等，進行有關的可能影響與衝擊程度評估。</p> <p><b>4. 風險與機會管理流程</b></p> <p>(1) 針對本公司可能之氣候風險與機會，以該議題對營運衝擊程度與發生機率兩項因素為考量，對照公司衝擊程度量表與發生機利率表定義之分數等級進行評分，其中進行營運衝擊程度評分時優先考量財務面向的影響；在量化為財務資訊不可行之狀態下，才以非財務面向考量其衝擊程度。</p> <p>(2) 完成衝擊程度與發生機利率評估後，參考「風險機會等級分級矩陣指引」，進一步將風險與機會依其落點級距進行分級，鑑別出應處理之風險與機會，並擬定執行策略。</p> <p><b>5. 組織整體風險管理机制整合</b></p> <p>本公司將氣候議題之風險與機會鑑別與公司治理與永續發展委員會程序整合，每年一次透過內外部環境議題風險評估程序，以各種角度審視並評估各議題與公司營運風險之相關性與風險大小。委員會每年向總經理提報氣候風險與機會執行內容，並由總經理向董事會提報相關績效，持續改善與落實各項管理作業。</p>
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型對財務之影響。</p> <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p><b>1. 實體風險</b></p> <p>(1) 目前全球海平面上升相較1900年約高20公分，依據IPCC AR6之評估報告推估，至2100年平均海平面將因大氣中二氧化碳濃度高低之影響，約將再上升30公分至1公尺，甚至更高。</p> <p>(2) 本年度本公司採用美國中央氣候研究組織之海平面上升評估軟體「Surging seas MAPPING CHOICES」進行評估，本公司主要生產據點包括台灣、大陸廠區及馬來西亞廠區，於全球平均溫升1.5°C下，未受海平面上升之影響，然，若全球平均溫升達4°C時，總公司需長期關注可能淹水的風險。</p>

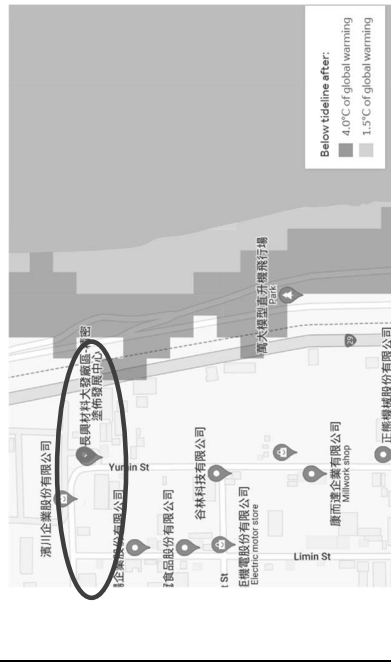
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。



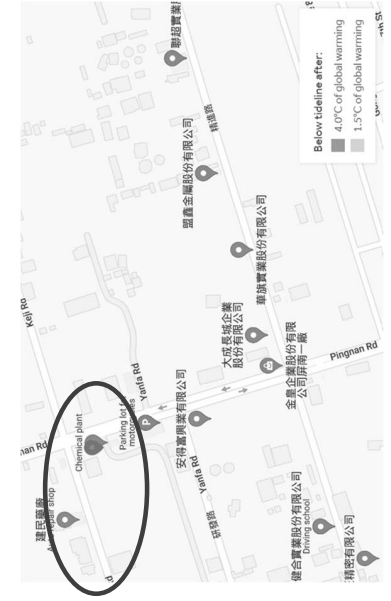
總公司



路竹廠



大發廠



屏南廠

主要據點在 1.5°C 及情境下受海平面可能之影響

2. 轉型風險

為因應氣候變遷而制定的全球相關政策法規變化、碳邊境稅、供應鏈減排壓力、經營風險升高及減碳技術帶來的轉型風險，本公司已啟動風險評估、採取行動、提高能源效率及碳權佈局等制定可持續發展策略，維持公司競爭力。

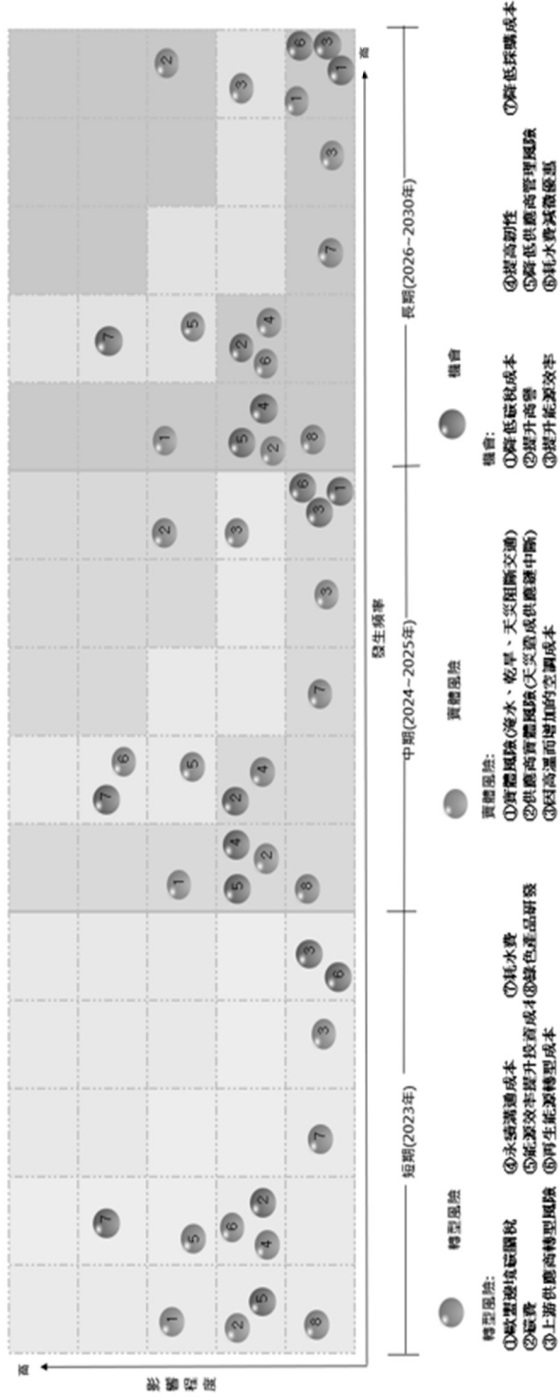
### 3. 氣候風險與財務影響評估

本次評估設定短期為2023年，中期為2024~2025年，長期則為2026~2030年，針對可能之氣候變遷風險與機會議題，依現有措施、情境模擬及議題關聯強度判定該議題對營運衝擊程度與發生機率，並繪製風險與機會矩陣圖。圖中綠色區塊屬於低度風險與機會區域；黃色為中度風險與機會區域；粉橘色屬於高度風險與機會區域，依據各議題得分落點及發生時程期限，擬定風險與機會因應策略。

#### (1) 短中長期氣候風險矩陣

- A. 經情境模擬極端的氣候條件，例如颱風、洪水、乾旱、暴雨等，對本公司財務的影響可能包括生產能力受損、製造成本增加、風險管理成本增加及產品需求減少等影響，整體而言極端氣候對製造業財務的影響是負面的，需要加強風險的管理措施，以減少極端氣候對公司造成損失。
- B. 依評估風險矩陣結果來看，轉型與實體風險伴隨著不同的風險情境，且可能產生的短、中、長期的財務成本衝擊。

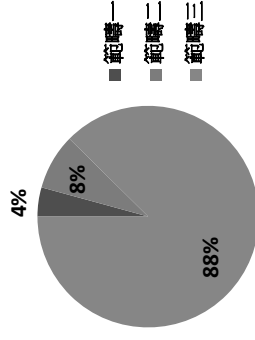
氣候相關風險與機會矩陣圖



	<p>(2)短中長期財務影響評估</p> <p>由風險矩陣結果，本公司短、中、長之財務影響為：</p> <p>短期：無高度風險議題。</p> <p>中期：高風險議題為碳費成本(每噸 300NT 估算)。</p> <p>長期：高風險議題為碳費成本(每噸 300NT 估算)。</p> <p>為達到低於平均溫攝氏 1.5°C 要求，本公司自 2012 年即成立節能減碳推動小組，訂定集團減量目標，每月定期檢討用電、用水、熱能、排碳等使用效率及減量作業，持續投入綠色產品研發、設置太陽能發電系統及汰換老舊設備提升能源效率等積極作為，且配合政府相關法令規章，工廠徹底執行各項節能方案以達到節能減碳的目標，依氣候變遷議題對財務影響評估表顯示各項氣候風險議題短、中、長期對營業收入影響均小於 0.2%。綠色產品開發成本之投入則對短、中、長期營業收入影響，約在 1.49%~3.87%之間，佔較大成本影響比例。</p>																
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p><b>1. 溫室氣體排放目標</b></p> <p>(1) 配合國際間對氣候變遷及節能減排的議題與風險，依 ISO 50001 設定能源基線與能源績效指標方法，本公司全球的節能及減碳管理目標如下：</p> <p>① 節能管理目標：以 2016 到 2020 年年度各種能源單耗平均值為基線，至 2030 年合計各種能源使用單耗減量合計 15%。</p> <p>② 減碳管理目標：2030 年每單位產品碳排放量比 2020 年減少 1.5%。</p> <p>③ 再生能源發展目標：本公司全球再生能源履行義務容量，2030 年達成 2020 年全球總耗電量 10%。</p> <p>(2) 本公司至今持續紮實的製程技術研發與完善的環安衛管理系統，採用各種方式全面性推動工廠節能減碳措施，提升能源使用效率，加強能源及溫室氣體管理，以期善盡企業社會公民責任，減少對全球環境氣候變遷之衝擊。</p>																
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源。</p>	<p><b>本公司溫室氣體排放量</b></p> <p>單位：噸 CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1" data-bbox="1209 215 1378 1570"> <thead> <tr> <th colspan="4">2022 年</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th colspan="3">2022 年</th> </tr> <tr> <th>地區</th> <th>台灣</th> <th>大陸</th> <th>馬來西亞</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>總排放</td> </tr> </tbody> </table>	2022 年				年度	2022 年			地區	台灣	大陸	馬來西亞				總排放
2022 年																	
年度	2022 年																
地區	台灣	大陸	馬來西亞														
			總排放														

及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。

範疇一	27,949	48,268	7,437	83,654
範疇二	35,540	121,097	4,839	161,475
總排放	63,489	169,365	12,275	245,129
範疇三	359,626	1,237,747	140,931	1,738,304



## 2. 氣候相關風險和機會之指標

為降低氣候變遷帶來之營運衝擊，除節能及溫室氣體目標，針對電能、熱能、取水、排水、再生能源等設定各項節能減碳管理目標，每年檢視達成情形，並進一步研擬改善計畫。

指標	氣候相關指標		
	2020 年	2021 年	2022 年
節電率 (%)	0.23%	0.55%	1.42%
節熱率 (%)	0.32%	5.15%	2.03%
再生能源建置 (kW)	0	15	15
再生能源使用 (kWh)	0	17,305	621,465
電子材料能源密集度 (MJ/m <sup>2</sup> )	0.85	0.81	0.79
樹脂材料能源密集度 (MJ/ton.)	3456.59	3369.14	3782.71
生醫材料能源密集度 (MJ/dose)	-	-	1.54
取水量 (百萬公升)	1114.59	1227.72	1073.67
一滴水使用次數	1.02	1.30	1.48
事業廢棄物再利用率 (%)	47.6	49.9	47.6

## 3. 目標與對策

本公司依據氣候情境模擬之結果，鑑別出風險與機會及其對於財務之衝擊或效益，制定溫室氣體排放及節能減碳各期目標及其相應對策，並依公司治理架構定期監督個目標成效以減緩企業所受到之衝擊。



	<pre> graph TD     A[氣候衝擊評估] --&gt; B[風險及機會類型]     B --&gt; C[潛在財務影響及效益]     C --&gt; D[指標與目標]     D --&gt; E[政策與監督]     E --&gt; A         </pre> <p><b>4. 內部碳定價：2023 年規劃制定中。</b></p>																												
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形</p>	<p>1-1 溫室氣體盤查及確信情形</p> <p>本公司基本資料  <input checked="" type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業  <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司  <input type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司</p> <p>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露  <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查  <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查  <input type="checkbox"/> 母公司個體確信  <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信</p> <table border="1" data-bbox="1050 185 1361 1626"> <thead> <tr> <th colspan="2">2022 年</th> <th>總排放量 (公噸 CO<sub>2</sub>e)</th> <th>密集度 (公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)</th> <th>確信機構</th> <th>確信情形說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">範疇一</td> <td></td> <td></td> <td>不適用</td> <td rowspan="3">左列溫室氣體排放量為本公司台灣廠區自 2005 年及其他地區廠區自建成開始每年自主盤查之結果，台灣廠區依據 ISO14064-1 每年執行第三</td> </tr> <tr> <td colspan="2">路竹廠</td> <td>15,108</td> <td>1.756</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">大發廠</td> <td>5,127</td> <td>2.566</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">屏南廠</td> <td>7,714</td> <td>1.408</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	2022 年		總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)	確信機構	確信情形說明	範疇一				不適用	左列溫室氣體排放量為本公司台灣廠區自 2005 年及其他地區廠區自建成開始每年自主盤查之結果，台灣廠區依據 ISO14064-1 每年執行第三	路竹廠		15,108	1.756		大發廠		5,127	2.566		屏南廠		7,714	1.408		
2022 年		總排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)	確信機構	確信情形說明																								
範疇一				不適用	左列溫室氣體排放量為本公司台灣廠區自 2005 年及其他地區廠區自建成開始每年自主盤查之結果，台灣廠區依據 ISO14064-1 每年執行第三																								
路竹廠		15,108	1.756																										
大發廠		5,127	2.566																										
屏南廠		7,714	1.408																										

					方查證及確信，均依照相關法令規範期程執行。	
範疇二						不適用
	路竹廠	18,937	2.201			
母公司	大發廠	8,053	4.030			
	屏南廠	8,550	1.561			
範疇三						不適用
	路竹廠	177,486	-			
母公司	大發廠	29,608	-			
	屏南廠	152,532	-			

註：2023年僅進行盤查尚未委確信機構確信。

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)本公司為落實防範不誠信行為發生，訂定有「檢舉制度暨實施管理辦法」，並透過內部控制運作、例行性稽核等方式，以降低各類型不誠信行為之風險。 本公司積極落實推動防貪機制，避免發生貪瀆不法，最近三年度貪腐發生案件皆為0件，達成率100%。</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>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</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>	已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異

<p>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>	V		<p>(三)本公司於「永續發展政策」中明訂履行企業永續發展時，應本於尊重社會公益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)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>	V		<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)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.宣導課程：分別採實體及數位課程，關於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)共計162人次(1,325分鐘)。</li> <li>3.要求所有供應商簽屬供應商行為準則，為企業經營理念，而供應鏈視為其價值鏈的重要延伸，為了確保供應鏈工作環境的安全、保障員工受到尊重並富有尊嚴、落實環保並遵守道德操守，除了要求供應商完全遵守經營所在國家/地區的法律和法</li> </ol>	

			規外訂定本供應商行為準則，鼓勵供應商於各方面之商業行為能確實符合本準則。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V  V  V		(一)本公司已訂定「長興材料工業股份有限公司誠信經營守則」規範相關檢舉制度，並建立檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。 (二)已訂定「檢舉制度」實施暨管理辦法，並於公司內部公告周知。 (三) 1.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。 2.於各季結束後將檢舉信箱內容，彙總檢舉事項及受理情形寄送各獨立董事。	已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異
四、加強資訊揭露 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？	V		公司網站 ( <a href="https://www.eternal-group.com/WebData/Director02">https://www.eternal-group.com/WebData/Director02</a> ) 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。	已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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。				
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。				

(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](http://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永續發展準則」、「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：112 年 03 月 10 日

本公司民國111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，評估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111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 112 年 03 月 10 日董事會通過，出席董事12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

#### 1.111 年度股東常會

議案	重要決議	執行情形
案由一	承認一一〇年度決算表冊案。	照案執行。
案由二	承認一一〇年度盈餘分配案。	每股配發現金股利 1.5 元，於 111 年 08 月 26 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，本公司悉依修正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。	決議通過，本公司悉依修正後處理程序辦理相關作業，並於公司對外網站公開揭露。
案由五	通過本公司北部生醫據點申辦醫療器材販賣業許可執照案。	決議通過，已於 111 年 8 月取得販售許可執照。
案由六	通過本公司辦理現金減資案。	減資案經 111.08.17 經濟部核准變更登記完竣，並於 111.10.11 完成減資換發新股上市。
案由七	通過擬分割讓與電子材料事業單位電材設備專案組部門相關營業並設立子公司及其分割計畫書案。	決議通過，已於 111 年 10 月 21 日依照經濟部經授商字第 11101198630 號核准分割設立設立長廣精機股份有限公司。
案由八	通過為配合本公司新設之子公司「長廣精機股份有限公司」股票上市計畫，本公司得分次辦理持有對該公司股份釋股作業及放棄參與長廣精機股份有限公司現金增資計畫案。	決議通過，持續按進度規劃執行中。

#### 2. 董事會

日期	決議
111.03.11	案由一：通過 110 年度合併及個體財務報告討論案。 案由二：通過 111 年第 2 季至 112 年第 1 季會計師事務所委任案及獨立性評估。 案由三：通過 110 年度營業報告書。 案由四：通過依法出具 110 年度「內部控制制度聲明書」。 案由五：通過本公司辦理現金減資案。 案由六：通過 110 年度盈餘分配案。 案由七：通過 110 年度董事及員工酬勞分派案。 案由八：通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。 案由九：通過本公司北部生醫據點申辦醫療器材販賣業許可執照案。 案由十：通過本公司第十九屆董事選舉案。 案由十一：通過董事會提名及檢查董事(含獨立董事)候選人名單。 案由十二：通過解除本公司第十九屆董事競業禁止限制案。 案由十三：通過擬分割讓與電子材料事業單位電材設備專案組部門相關營業並設

	<p>立子公司及其分割計畫書案。</p> <p>案由十四：通過為配合本公司新設之子公司「長廣精機股份有限公司」股票上市計畫，本公司得分次辦理持有對該公司股份釋股作業及放棄參與長廣精機股份有限公司現金增資計畫案。</p> <p>案由十五：通過民國 111 年股東常會召開事宜。</p> <p>案由十六：通過本公司擬發行 111 年度有擔保普通公司債案。</p> <p>案由十七：通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。</p> <p>案由十八：通過蘇州材料廠第二期擴廠投資案。</p> <p>案由十九：通過長興電子(蘇州)有限公司現金增資案。</p> <p>案由二十：通過長新樹脂公司(合資公司)減資案。</p> <p>案由二十一：通過本公司「企業社會責任準則」、「企業社會責任政策」、「公司治理及企業社會責任委員會組織規程」名稱、部分條文修正及「公司治理及企業社會責任委員會」更名案。</p> <p>案由二十二：通過本公司「公司治理規定」部分條文修正案。</p> <p>案由二十三：通過 2022 年永續發展年度計畫及策略方向案。</p> <p>案由二十四：通過本公司經理人廖恆寧副總經理退休解任案。</p> <p>案由二十五：通過本公司重要營運主管變動案。</p> <p>案由二十六：通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。</p> <p>案由二十七：通過 2021 年經理人利潤超標績效獎金案。</p> <p>案由二十八：通過 2021 年經理人簽呈專案獎勵案。</p>
111.05.13	<p>案由一：通過 111 年第 1 季合併財務報告討論案</p> <p>案由二：通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案</p> <p>案由三：通過經理人職務異動暨薪資審議案</p> <p>案由四：通過 110 年經理人之員工酬勞分派案</p>
111.06.23	<p>案由一：選任第十九屆董事長案。</p> <p>案由二：通過與國立中山大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。</p> <p>案由三：通過第五屆薪酬委員會委員委任案。</p> <p>案由四：通過第二屆公司治理及永續發展委員會委員委任案。</p>
111.08.03	<p>案由一：通過 2022 年集團營業計畫修訂案。</p> <p>案由二：通過 2022 年度年中修訂現金流量計畫案。</p> <p>案由三：通過 111 年第 2 季合併財務報告討論案。</p> <p>案由四：通過決議本公司分割電子材料事業單位電材設備專案組部門相關營業並設立子公司及其分割計畫書案。</p> <p>案由五：通過本公司取消發行 111 年度有擔保普通公司債案。</p> <p>案由六：通過訂定本公司減資換股作業計畫書。</p> <p>案由七：通過 2021 年永續報告書審查案。</p> <p>案由八：通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。</p> <p>案由九：通過第五屆薪資報酬委員會委員增額委任案。</p> <p>案由十：通過資訊安全長委任暨薪資審議案。</p> <p>案由十一：通過經理人職務異動薪資審議案。</p>
111.11.11	<p>案由一：通過 111 年第 3 季合併財務報告討論案。</p> <p>案由二：通過長興材料(馬來西亞)有限公司(下稱馬來廠)取得土地使用權案。</p> <p>案由三：通過子公司 Eternal Nanyang Investment Co., Ltd. 及 Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.現金增資案。</p>



	<p>案由四：通過子公司 Eternal Global (BVI) Co., Ltd.及 Mixville Holdings Inc.現金減資案。</p> <p>案由五：通過長興(中國)投資有限公司、Eternal International (BVI) Co., Ltd.及 Eternal Holdings Inc.現金減資案。</p> <p>案由六：通過集團公司間資金貸與(非循環額度)案。</p> <p>案由七：通過「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範」、「董事會議事規範」、「審計委員會組織規程」、「獨立董事職責範疇規則」及「董事候選人提名辦法」部分條文修正案。</p> <p>案由八：通過本公司「印章管理規定」修訂案。</p>
111.12.28	<p>案由一：通過 2023 年度集團(合併)營業計畫案。</p> <p>案由二：通過 2023 年現金流量計畫案。</p> <p>案由三：通過 2023 年度稽核計畫案。</p> <p>案由四：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 2023 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>案由五：通過設立長廣精機股份有限公司子公司投資案。</p> <p>案由六：通過集團子公司間資金貸與(循環額度)年度審核調整事宜。</p> <p>案由七：通過集團公司間資金貸與(非循環額度)案。</p> <p>案由八：通過「長興材料工業股份有限公司授權規定」修訂案。</p> <p>案由九：通過 2023 年永續發展年度計畫及策略方向案。</p> <p>案由十：通過 2023 年經理人年度調薪案。</p> <p>案由十一：通過 2022 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案。</p> <p>案由十二：通過本公司重要營運主管變動暨薪資審議案。</p>
112.03.10	<p>案由一：通過民國 111 年度合併及個體財務報告討論案。</p> <p>案由二：通過 112 年第 1 季起簽證會計師變更案。</p> <p>案由三：通過 112 年第 2 季至 113 年第 1 季會計師事務所委任案及獨立性評估。</p> <p>案由四：通過依法出具 111 年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>案由五：通過「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估準則」修正案。</p> <p>案由六：通過 111 年度營業報告書。</p> <p>案由七：通過 111 年度盈餘分配案。</p> <p>案由八：通過 111 年度董事及員工酬勞分派案。</p> <p>案由九：通過民國 112 年股東常會召開事宜。</p> <p>案由十：通過長興材料工業(銅陵)有限公司取得土地使用權及現金增資案。</p> <p>案由十一：通過擬分割本公司之子公司「Nikko-Materials Co., Ltd.」乾膜光阻相關營業讓與本公司之子公司「長興材料工業株式會社」案。</p> <p>案由十二：通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。</p> <p>案由十三：通過集團子公司間資金貸與(循環額度)案。</p> <p>案由十四：通過 2022 年經理人簽呈專案獎勵案。</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：無。

## 五、簽證會計師公費資訊：

- (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：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群	111.01.01~111.12.31	8,710	1,870	10,580	非審計公費主係營利事業所得稅簽證、專案查核及諮詢費
	郭麗園	111.01.01~111.12.31				

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

- (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：

### 1. 關於前任會計師：

更換日期	112年3月10日經董事會通過		
更換原因及說明	依上市上櫃公司治理實務守則第29條評估聘任會計師之適任性規定，因郭麗園會計師提供本公司審計服務將屆滿7年，自民國112年第一季起，財務報告簽證會計師將由王兆群會計師及郭麗園會計師，更換為王兆群會計師及許瑞軒會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	v	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

2. 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師名稱	王兆群、許瑞軒
委任之日期	民國 112 年 3 月 10 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 股權變動情形：

職稱	姓名	111 年度		112 年 04 月 30 日止	
		持有股數增(減)數(註 1)	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	(2,700,293)	7,050,000	-	-
董事	光陽工業股份有限公司	(6,200,000)	(1,499,999)	-	-
	代表人：柯俊斌	-	-	-	-
	楊淮焜	(978,795)	-	(200,000)	-
	高英智(註 2)	(700,000)	-	-	-
	謝錦坤(註 2)	-	-	-	-
	蕭慈飛(註 2)	-	-	-	-
	顏淑霽(註 2)	-	-	-	-
	陳昭旭	(63,059)	-	-	-
	高國勳	(75,138)	-	860,000	-
	黃舜仁	(41,985)	-	-	-
	陳金源	(12,727)	-	-	-
	廖恒寧	(12,670)	-	-	-
獨立董事	洪麗蓉	-	-	-	-
	羅立群	-	-	-	-
	陳以亨	(7,289)	-	-	-
	盧俊誠	(49)	-	-	-
總經理兼營運長	毛惠寬	(10,867)	-	-	-

副總經理	廖恒寧	(12,670)	-	-	-
	洪釗城	(12,953)	-	-	-
	潘金城	(11,953)	-	-	-
協理	林治國	(29,956)	-	-	-
	張世芳(註3)	-	-	-	-
	高志宇	(3,173)	-	-	-
	黃金隆(註3)	-	-	-	-
	蘇文彬	(2,670)	-	-	-
	葉茂榮	(2)	-	-	-
	翁進益	(486)	-	-	-
	朱瑞欣	(5,518)	-	-	-
	陳弘毅	(2,173)	-	-	-
	林兆坤	(1,492)	-	-	-
	廖耿忠(註3)	-	-	-	-
	張繼綱	(15)	-	-	-
	謝炎汾	(3,919)	-	-	-
財務主管	劉秉誠	41,500	-	-	-
會計主管	蘇慧芳	-	-	-	-
公司治理 主管	劉秉誠	41,500	-	-	-

註1：111年股東會決議辦理現金減資。

註2：謝錦坤、高英智、蕭慈飛、顏淑雯於111.06.23董事改選後卸任，其股權異動皆露至卸任當月為止。

註3：張世芳、黃金隆及廖耿忠分別於111年5月、111年3月及111年6月退休/解任，其股權異動揭露至卸任當月為止。

(二)股權移轉關係人資訊：

截至112年04月30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	111.01.06	楊觀震	父女	100,000	不適用
楊淮焜	贈與	111.01.06	楊觀寧	父女	100,000	不適用
高英智	贈與	111.05.04	高國勳	父子	700,000	不適用
楊淮焜	贈與	112.02.01	楊觀震	父女	100,000	不適用
楊淮焜	贈與	112.02.01	楊觀寧	父女	100,000	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	
光陽工業股份有限公司	117,800	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
高英士	74,596	6.33	0	0.00	0	0.00	高國倫 高英智	父子 兄弟	無
高國倫	51,306	4.35	5,445	0.46	0	0.00	高英士	父子	無
光星實業(股)公司	45,600	3.87	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
合作金庫商業銀行(股)公司	21,855	1.85	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：雷仲達	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
富邦人壽保險(股)公司	20,661	1.75	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
渣打託管列支敦士登銀行	19,302	1.63	0	0.00	0	0.00	無	無	無
華陽企業(股)公司	19,281	1.63	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：李尚衡	6	0.00	11	0.00	0	0.00	無	無	無
高英智	16,764	1.42	986	0.08	5,965	0.51	高英士	兄弟	無
花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	16,300	1.38	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

111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.	200,108,859	100.00	0	0	200,108,859	100.00
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	16,357,914	100.00	0	0	16,357,914	100.00
Mixville Holdings Inc.	26,630,000	100.00	0	0	26,630,000	100.00
Advanced PET FILM 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	299,373	0.29	23,723,185	23.09
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
長廣精機股份有限公司	52,000,000	100.00	0	0	52,000,000	100.00
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
Elga Europe S.r.l.	註2	72.68	註2	22.32	註2	95.00

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：未發行股票不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本種類

112年04月30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	1,178,266(上市)	621,734	1,800,000	無

2.股本形成經過

112年04月30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	800	8	800	8	800	發起設立	無	--
55.01	100元	4,000	40	4,000	40	4,000	現金增資 3,200	無	--
57.01	100元	10,000	100	10,000	100	10,000	現金增資 6,000	無	--
61.01	100元	16,000	160	16,000	160	16,000	現金增資 6,000	無	--
61.11	100元	36,000	360	36,000	360	36,000	現金增資 20,000	無	--
62.11	100元	70,000	700	70,000	700	70,000	現金增資 34,000	無	--
64.09	100元	77,000	770	77,000	770	77,000	現金增資 7,000	無	--
65.09	100元	80,000	800	80,000	800	80,000	現金增資 3,000	無	--
67.08	100元	100,000	1,000	100,000	1,000	100,000	現金增資 20,000	無	--
68.11	100元	150,000	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	200,000	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資 50,000	無	--
76.01	10元	300,000	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 100,000	無	--
77.07	10元	455,000	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	600,000	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	720,000	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	909,419	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	1,316,774	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	1,645,967	164,597	1,645,967	164,597	1,645,967	盈餘增資 131,677 資本公積 164,597	無	84.06.08 (84) 台財證(一) 33684 號
85.07	10元	1,975,161	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	3,000,000	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	4,000,000	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	5,000,000	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	5,000,000	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
111.08	10 元	1,800,000	18,000,000	1,178,266	11,782,655	現金減資 620,140	無	111.08.17 經授商字第 11101156920 號

3. 總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

(二) 股東結構：

112 年 04 月 30 日；單位：仟股、%

股東結構 數量	股東結構					合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	
人數	0	14	204	53,486	258	53,962
持有股數	0	57,959	280,816	655,635	183,856	1,178,266
持股比例	0	4.92	23.83	55.65	15.60	100.00



(三)股權分散情形：

1.普通股：

112年04月30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	18,148	10,169,410	0.86
1,000 至 5,000	24,340	58,516,077	4.97
5,001 至 10,000	5,571	42,571,790	3.61
10,001 至 15,000	1,904	23,572,482	2.00
15,001 至 20,000	1,098	19,649,183	1.67
20,001 至 30,000	945	23,695,953	2.01
30,001 至 40,000	467	16,404,421	1.39
40,001 至 50,000	311	14,133,241	1.20
50,001 至 100,000	508	35,499,957	3.01
100,001 至 200,000	296	41,351,505	3.51
200,001 至 400,000	151	42,251,648	3.59
400,001 至 600,000	53	26,036,043	2.21
600,001 至 800,000	30	20,565,285	1.75
800,001 至 1,000,000	24	21,273,425	1.81
1,000,001 以上	116	782,575,063	66.41
合計	53,962	1,178,265,483	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：

112年04月30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		117,800,000	9.99
高英士		74,596,152	6.33
高國倫		51,305,563	4.35
光星實業股份有限公司		45,600,000	3.87
合作金庫商業銀行股份有限公司		21,854,750	1.85
富邦人壽保險股份有限公司		20,660,576	1.75
渣打託管列支敦士登銀行		19,301,729	1.63
華陽企業股份有限公司		19,281,000	1.63
高英智		16,763,982	1.42
花旗（台灣）銀行託管挪威中央銀行投資專戶		16,300,297	1.38

(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		110 年	111 年	當年度截至 112 年 03 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前		47.10	43.15	33.15
		追溯調整後		47.10	43.15	-
	最低	追溯調整前		32.70	29.30	31.00
		追溯調整後		32.70	29.30	-
	平均	追溯調整前		37.65	34.13	32.19
		追溯調整後		37.65	34.13	-
每股淨值 (註 2)	分配前			19.54	21.01	20.04
	分配後			19.54	21.01	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			1,240,280	1,178,266	1,178,266
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前		2.86	2.15	0.12
		追溯調整後		2.85	2.15	-
每股股利	現金股利			1.5	1.2	-
	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)			13.16	15.87	-
	本利比(註 6)			25.10	28.44	-
	現金股利殖利率(註 7)			3.98	3.52	-

\*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董事會或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：本公司於民國 112 年 3 月 10 日董事會決議分配 111 年現金股利，並將報告股東會。

(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)111 年度盈餘分派，擬依本公司章程第十八條規定分配。

(2)111 年度稅後盈餘新台幣(下同)2,617,591,810 元，扣除稅後淨利以外項目、10%法定公積及依法規定迴轉之特別盈餘公積，歸屬於 111 年之可分配盈餘為 2,722,091,599 元，加計 111 年初尚未分配盈餘 4,803,331,342 元，合計本期可供股東分配餘額為 7,525,422,941 元，提撥 1,413,918,580 元配發股東現金股利每股 1.2 元，於 112 年 4 月 4 日為配息基準日，發放日為 112 年 4 月 27 日。

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，本公司無公開民國一一一年度財務預測資訊。)

(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：

①配發員工現金酬勞：127,083,049 元較估列金額 130,000,000 元減少 2,916,951 元；

②配發董事酬勞：18,356,441 元較估列金額 18,250,000 元增加 106,441 元；

③差異皆依會計估列變動處理，列為次年度損益。

(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 176,559,255 元及董事酬勞 25,503,004 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：  
員工酬勞估列金額 177,500,000 元，實際配發較估列數減少 940,745 元；董監事酬勞估列數 24,890,000 元，實際配發金額較估列數增加 613,004 元。
- (3)差異皆依會計估列變動處理，列為次年度損益。

(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	一一〇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	110年8月27日至115年8月27日
面額	新臺幣 10,000 千元	新臺幣 10,000 千元
發行及交易地點	中華民國	中華民國
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額	新臺幣 30 億元	新臺幣 25 億元
利率	年息 0.82%	年息 0.58%
期限	五年	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。	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、華南商業銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司、兆豐商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、上海商業儲蓄銀行股份有限公司及元大商業銀行股份有限公司擔任聯合保證銀行依簽訂之聯合委任保證合約及履行公司債保證義務合約提供保證。
受託人	永豐商業銀行股份有限公司信託部	中國信託商業銀行股份有限公司
承銷機構	玉山商業銀行股份有限公司為主辦承銷商	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	宇豐法律事務所
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	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	依發行年期為到期一次還本
未償還本金	新臺幣 30 億元	新臺幣 25 億元
贖回或提前清償之條款	無	無
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	不適用
附 截至年報刊印日	無	無

其他權利	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		
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無	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	無
	交換標的委託保管機構名稱	無	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)合成樹脂及塑膠製造業
- (2)電子零組件製造業
- (3)塗料、油漆、染料及顏料製造業
- (4)工業助劑製造業
- (5)其他塑膠製品製造業
- (6)其他化學材料製造業
- (7)石油化工原料製造業
- (8)基本化學工業
- (9)醫療器材製造業
- (10)醫療器材批發業
- (11)醫療器材零售業
- (12)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

## 2. 111 年度主要產品佔營業比重：

產品名稱	百分比%
合成樹脂	49
電子材料	27
特用材料	23
其他	1

## 3. 產品及服務項目：

- (1)通用樹脂
- (2)塗料樹脂
- (3)聚酯樹脂
- (4)銅箔基板
- (5)乾膜光阻劑
- (6)特用化學品
- (7)封裝材料
- (8)結構接著膠材
- (9)複合材料
- (10)太陽能電池模組用背板材料
- (11)生醫檢測材料
- (12)真空壓膜機

## 4. 計劃開發之新產品及服務：

- (1)高頻、高速及高導熱的電子材料：開發高頻溶劑型 LCP 樹脂及 LCP 膜材，並進行非硅系統導熱膏開發評估
- (2)半導體構裝材料：3D-IC/SIP 高階封裝及底部填充材料、矽膠封裝材料。
- (3)高性能熱塑複材：航太、通訊、醫療、3D 列印用高性能熱塑型工程塑膠材料。
- (4)鋰電池材料：矽負極黏著劑、負極硅碳材料、固態電解質。
- (5)低碳材料：回收 PET 作為原料，合成 BHET 的實驗室條件、具經濟效益純化條件及品管條件。
- (6)生質材料：可降解塑料微球、生物基塗料、黏結劑。
- (7)生醫檢測材料：關鍵生醫原料開發/核心技術開發/快篩產品。
- (8)次世代顯示材料：建立微流道儀合成鈣鈦礦量子點材料。
- (9)氫能產業材料：質子傳導膜材料及封裝矽膠, 氫儲桶複材。

## (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

全球經濟逐漸逐漸從疫情衝擊下復甦，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、光學面板保護 PU PSA、PUR/PUD 接著劑用特殊 POLYOL、特殊應用接著劑，新產業部分更因應環保潮流，開發壓克力及溼氣硬化型 PU 接著劑，太陽能產業用之高分子聚酯接著劑，鋰電池鋁塑膜用接著劑。

## ②塗料樹脂

111年初因疫情下游廠商的庫存水位普遍偏低，當市場需求回溫時，出現客戶超額拉貨的態勢。111年太陽能產業需求火熱，利基產品氟碳樹脂出貨與獲利隨之水漲船高，第二季起大陸疫情爆發，各產品線需求量大為萎縮，情況持續到111年底。船運缺船缺櫃的問題逐步緩解，運費亦逐步下跌，帶動外銷出口訂單利差上升，挾同業供貨不及的情況下，外銷市場持續攻城掠地。111年整體獲利微幅成長，長期塗料市場仍回歸基本發展，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、對產品價格進行符合市場預期的機動調整模式、穩固本公司市占率之外，更積極配合新的策略合作夥伴，加強與深化合作關係與新合作項目擴展及舊產品新應用、新產品開發與新行業的拓展。大陸地區以外，本公司在馬來西亞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，在整體外銷出貨上，較往年有明顯的銷售數量增加，可預期的在未來仍有相當程度的成長空間可及。在短鏈化趨勢及中美貿易戰導致產業鏈外移東南亞的情況下，預期馬來西亞廠的優勢將逐漸顯現。

而在新行業上的投入方面，因應太陽能及防蝕產業需求持續成長，計畫將因應需求評估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；為因應產業趨勢，密切關注風力發電與太陽能產業的防蝕技術發展，開發因應嚴苛環境的解決方案，並持續關注生質原料，循環經濟，節能減碳等相關議題對於產品設計與產業應用的改變。

### B. 不飽和聚酯樹脂

111年在受到疫情、中國封城、俄烏戰爭等因素的影響下，全球通膨嚴重，尤其歐美國家受通膨影響其購買力，需求大降，進而影響長興銷售計劃；由於中美關稅戰持續，導致中國出口行業受到影響，使得部分廠商已開始出走中國，另覓生產基地。人造大理石業在中國難以出口美國市場的情況下，轉往東南亞設廠，尤其去越南和馬來西亞，但由於美國查洗產地的措施下，馬來西亞的大理石廠生產受影響，需求大降，長興雖有在地生產的優勢，沒有需求情況下，只能坐等訂單，不過，隨著2023年的到來，洗產地查核已告一段落，後續需求正逐步上升；另外在中國降低增值稅並調升退稅刺激經濟的政策下，部份中國同業開始外銷低價干擾東南亞市場；在馬來西亞廠就近供貨的優勢下，長興仍能有競爭力，爭取商機。因此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，也能持續保持市占率的主要因素。

## (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。111年印刷電路板產業面臨

著如升降機般的起伏，第一季至第二季中，延續著 110 年的高成長，但因俄烏戰爭的爆發，伴隨引起的全球性高通膨、消費力道下滑以及電子產業高庫存的影響，印刷電路板產業急轉直下，雖新冠疫情所造成的影響力度已逐漸減退，但目前尚難預估整體復甦之時程，Prismark 亦將原預估 111 年的成長預估由 4.8% 大幅下修至 1%，更預估 112 年成長率為悲觀的 -4%。雖然如此，但產業中仍舊有亮點的應用，如車用電子、5G 以及高速運算等產品。而隨著政府政策、產業發展趨勢以及消費需求等因素加持下，Prismark 對於長期的表現還是保持著樂觀的看法，預估至 116 年電路板產業之產值年複合成長率達 3.14%，主要成長動力來自電動車、5G 應用、高速運算以及人工智慧相關應用產品。

#### B. 銅箔基板

銅箔基板(覆銅板)主要應用於消費性電子產品。受到通膨所導致的消費性電子需求低迷影響，111 年整體銅箔基板產值較 110 年大幅衰退了 13.4%，再加上戰爭以及地緣政治等因素，各類工業原材料迎來了一波漲價熱潮，其中作為覆銅板上游三大原材料的銅箔/樹脂/玻纖布的價格均有不同程度上漲。原材料漲價及需求旺盛引發下游覆銅板的漲價潮，領頭企業建滔/生益多次對下游 PCB 廠商供貨提價。根據 Prismark 市調報告，雖有短期性的不利因素，複合環氧銅箔基板 CEM-1/CEM-3 的用量到 2025 的複合成長率也仍舊樂觀的上看 4.7%；酚醛紙基銅箔基板 FR-1 到 2025 的複合成長率也樂觀預估的可有 2.5% 的成長。

#### C. 真空壓膜機

真空壓膜機主要應用在於 IC 載板產業製程，PCB/FPC/其他產業高階特殊製程亦需要採用真空壓膜技術。近年來 5G 及車載應用相關晶片需求大增，除現有 IC 載板製造商積極擴充產能以符合終端客戶訂單需求外，也吸引其他新的投資者投入 IC 載板製造產業。2023 年下半年景氣反轉，主要大廠原訂擴線計劃轉趨保守，惟長期市場表現仍潛力。

### (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)的訴求以及中國能控及環保管控的背景下，紫外線光固化將應用於更多的產業轉型上，及汰換傳統高污染的工藝。雖受到全球通膨、中國疫情管控以及地緣政治帶來的能源問題，在 111 年全球光固化成長勢頭有所降低，但因具顯著節能以及高效優勢，順應著全球減碳趨勢以及中國之雙碳目標，UV 光固化材料的需求仍持續看好。

#### B. 特殊塗料

預估全球紫外線光固化(UV)各應用市場，以年增長率 5% 以上成長，其中亞洲地區轉型成長最快。長興特殊材料事業部積極投入高值 UV 產品四新應用發展(新材料、新技術、新產品、新市場)，市場活動佈局涵蓋車燈塗料、3D 列印材料、成型材膠水、UV 加硬塗料、UV 膠黏劑、光學膜材塗料、UV 無溶劑噴塗、膩子漆等，產品走向技術差異化及產品高值化。



### 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、耐侯性、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 封裝、LED/LCD 光擴散版、薄膜開口劑、化妝品添加劑、塗料助劑、油墨、PCB 等領域，極具多方向市場應用潛力。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，上下游關聯如下表所示：

上游產業	<ul style="list-style-type: none"><li>• 苯乙烯、丙烯酸(酯)、苯酚、己二酸、二甲苯..等</li><li>• 代表廠商：台塑、台苯、台化、中石化..等</li></ul>
中游產業	<ul style="list-style-type: none"><li>• 壓克力樹脂、聚酯樹脂、氟碳樹脂、醇酸樹脂、環氧樹脂、PU樹脂、酚醛樹脂、不飽和聚酯樹脂</li><li>• 代表廠商：長興、國精、南亞、英全、永純..等</li></ul>
下游產業	<ul style="list-style-type: none"><li>• 接著劑、建築塗料、工業塗料、車用漆、木器塗料、人造石、鈕扣、銅箔基板、電子膠帶、化妝品等</li><li>• 代表廠商：3M、Avery Dennison、永記、三芳、立邦、南寶、良機、四維、友達、波士膠..等</li></ul>

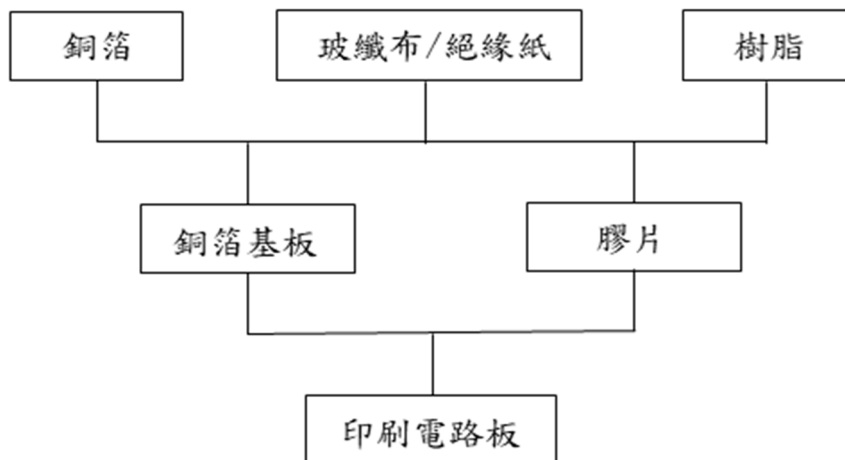
### (2) 電子材料

#### A. 光阻材料

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

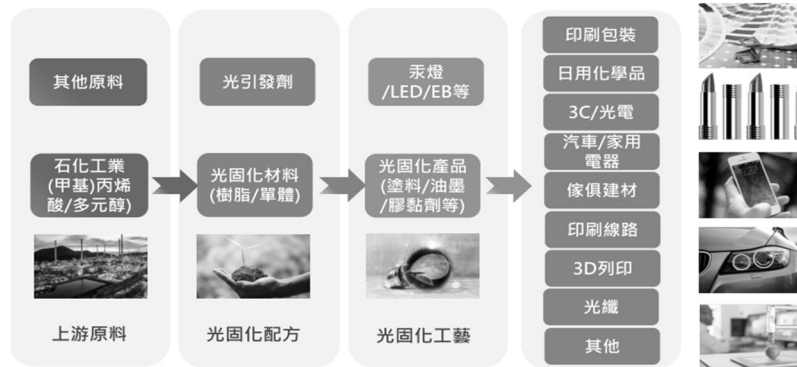
乾膜光阻劑下游產業主要為硬性、軟性印刷電路板、封裝基板..等產業。

#### B. 銅箔基板



### (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、有機矽離型劑、有機矽封裝材料
下游產業	LED、LCD、薄膜、化妝品、塗料、油墨、PCB、離型塗佈等

### 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、光學面板保護 PU PSA、PUR/PUD 接著劑用特殊 POLYOL，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，鋰電池鋁塑膜用接著劑，機能紡織材料用 PUD 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，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：

發展適合自動化生產，減少加工處理的不飽和聚酯樹脂為主要方向，提昇自動化生產以降低人工成本。

##### ②高固形分、低 VOC 樹脂：

因環保意識抬頭及對工作環境安全衛生要求提升，發展高固形分、低 VOC 樹脂，降低苯乙烯單體使用量及揮發或不使用苯乙烯產品，將為主要發展方向。

##### 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。

④發展高值化產品：

發展不飽和聚酯結構膠、乙烯基結構膠、環氧結構膠、配方環氧樹脂，提高石化產品的高值化，增加產品線毛利率。

(2)電子材料

A.光阻材料

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：

- ①一般 PC、通訊、汽車等消費電子之 PCB：主要為多層板，因內/外層板的製程不同(蝕刻/電鍍)需求而使用之乾膜光阻，近年因互聯網、電動車與 5G 及高階伺服器應用的發展，未來 5 年乾膜光阻在 IC 載板、HDI、車載用及通訊用之需求將持續成長。
- ②手機及部份 Notebook：由於智慧型手機市場帶動 HDI/AnyLayer 製程的快速發展及疫情產生宅經濟及視訊工作導致 NB 需求增加，並帶動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。
- ③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 IC Substrate 製造廠之努力創新，目前大多製程技術都直接由國內廠商自行研發，開發針對球閘陣列封裝及晶片尺寸封裝及 ABF 覆晶載板使用之高解析乾膜光阻也將是未來開發的重點。
- ④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。

B.銅箔基板

展望近幾年電路板產業，在宅經濟、5G 通訊、高效能運算、汽車電子等應用需求進一步放大，帶動 PCB 市場的需求成長與規格升級，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，預估未來將會是高成長之產品。目前已著手開發應用於 5G 高頻高速基板材料產品開發，藉此產品開發跨入高階銅箔基板領域。另外因應未來環保趨勢，長興環保材 CEM-1 兼具成本及品質優勢，也是目前推展的另一個重點產品。

C.真空壓膜機

真空壓膜機在現有 IC 載板市場優勢下，已積極開發出新一代機種，可符合載板高階產品製程使用。現階段亦配合半導體、LED 等相關產業客戶，積極開發先進製程技術應用，以持續開拓不同產業應用需求。

(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；中國是全球 LED 照明和 LCD 擴散板主要市場，每年以 5-8%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。111 年受全球通膨、中國疫情

管控以及地緣政治衝突影響，全球市場需求放緩，預計 112 年中國地區需求將會回暖，歐美需求與去年基本持平。整體紫外光固化型原材料，長期來看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、光阻材料及真空壓膜機設備、銅箔基板、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、FRP 製品
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
國泰	環氧樹脂硬化劑、酯化環氧樹脂、變性醇酸樹脂、水性樹脂、不飽和聚酯樹脂、中油型醇酸樹脂、尿素及三聚氰胺甲醛樹脂、固體環氧樹脂、松香酯樹脂、熱塑型丙烯酸樹脂
產協	壓克力樹脂、水性 PU 樹脂、飽和聚酯樹脂、醋酸乙烯樹脂、熱熔膠
高鼎	聚酯多元醇樹脂、PU 聚氨酯合成樹脂、水性 PU、TPU、濕氣反應型聚氨酯熱熔膠

## (2)電子材料

### A.光阻材料

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 厚膜用乾膜光阻 etc.	RigidPCB、HDI、FPC、RFPCB、IC 載板、封裝
2	昭和電工	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	RPCB、HDI、FPC
5	其他	中國	蝕刻型乾膜光阻	RigidPCB

### B.銅箔基板

銅箔基板主要產品為酚醛紙基銅箔基板(XPC、FR-1)及複合環氧銅箔基板(CEM-1)，長興以 FR-1 及 CEM-1 產品為主，於市場上以關鍵第三者為立足策略，競爭優勢為著重技術服務及產品性價比定位明確，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抑低與製程的不斷優化，持續精進保有競爭優勢地位，更積極挖掘新產業之趨勢，材料發展與應用拓展並重，建構永續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

111 年度投入之研發費用：新台幣 16.48 億元。

112 年截至 03 月 31 日止投入之研發費用：新台幣 3.61 億元。

### 2.111 年度研發成果

(1)鞋材油墨用水性聚氨酯

(2)複合材料用之輕質/重質乙烯基船用補土膠

(3)化妝品用矽凝膠

- (4)水性輕防腐用樹脂
- (5)光固化硅離型劑於電子、標籤產業應用
- (6)保護膜用聚氨酯感壓膠
- (7)LF 系列透鏡硅封裝膠於 Mini LED 產品應用
- (8)烤漆用水溶性聚酯
- (9)功能性膠印油墨光固化材料
- (10)COVID-19 抗原、抗體快速檢測試劑
- (11)低碳足跡鈕釦樹脂
- (12)離岸風電機艙罩 FRP 樹脂
- (13)低氣味無苯乙烯汽車用鈹金補土樹脂

#### (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增加行銷人力，持續掌握市場脈動與產品發展趨勢。
- ③新產業如，太陽能產業，鋰電池產業，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，應用驗證技術導入，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全面供應複合材料產業所需原材料成為亞洲先進之國際性製造商與供應商。

###### (2)電子材料

###### A.光阻材料

- ①全球研發/生產/銷售精密分工，新產品產出/產能運用/銷售成長最大效益化。
- ②緊密掌握市場及策略性客戶未來需求，提早開發完成下世代產品/全新產品。
- ③持續精進精密塗佈製程能力，積極拓展精密塗佈全球代工業務。

###### B.銅箔基板

- ①全方位掌控原料變化，穩定原料來源。
- ②逐步籌畫擴增產能與增加產品尺寸，以因應客戶需求。
- ③積極開發高頻高階材料，厚植未來成長基礎。

### C.真空壓膜機

- ①結合關鍵核心技術，拓展相關製程設備設計開發，致力成為 PCB、載板關鍵製程設備製造商。
- ②持續擴增真空壓膜機在封裝載板/被動元件/軟性印刷電路板/半導體的銷售。
- ③配合客戶需求，開發次世代產品/全新產品。

### (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，促進事業單位多元發展。
- ③加強新興應用產業之產品開發及市場推展。
- ④開發新材料在 UV 熱熔膠、UV 壓敏膠、UV 水性化、LED 固化、金屬基材保護塗裝、新能源電池塗裝等應用，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、無溶劑及低味道環保型產品及高固含氟碳，粉體氟碳等。

#### 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在東南亞馬來西亞生產基地建制完成下，就近供應東南亞各地營業據點之所需，擴大東南亞市場的占有率。
- ③加強開發與銷售利基型(機械成型/綠色環保)樹脂產品。
- ④持續推廣高值化產品提高毛利率

### (2)電子材料

#### A.光阻材料

- ①提高利基市場市占率(如 LDI、ENIG、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積極開闢東南亞(如泰國、越南、馬來西亞)與印度等市場。
- ④掌握重要原料來源，使成本得以有效控制。

#### B.銅箔基板

- ①持續深耕東南亞(如泰國、越南)與印度等市場。
- ②強化大陸家電品牌推展。
- ③尋求產品新的應用領域。
- ④通過國際電子大廠的認證。

### C.真空壓膜機

- ①在台建置中高階設備第二設計與組裝中心。
- ②強化大中華區銷售與技服能力，提供客戶完善之製程解決方案。
- ③開發半導體先進封裝製程用真空壓膜機。

### (3)特用材料

緊跟中國產業發展趨勢，持續維持在中國市場之領導地位

- ①深耕東南亞、印度、美洲、日本等市場。
- ②加強歐洲、中東、韓國等海外市場之擴展。
- 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，非 UV 應用市場並擴大塑膠、木器、油墨等行業市場佔有率。
- 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	110 年		111 年	
	金額	%	金額	%
台灣	6,082,548	12	5,969,038	12
中國大陸	31,266,877	62	28,920,450	59
其他地區	13,121,972	26	14,124,612	29
合計	50,471,397	100	49,014,100	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	2.00%
特用材料	15.88%
電子材料(乾膜光阻)	25.41%

#### 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。依據全球經濟發展預估，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、水性木器漆及水性工業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、相關化學品及真空壓膜機：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，台灣和中國大陸更已成為全球印刷電路板的最大生產基地，主要競爭對手為 Asahi、昭和電工、Dupont 等。本公司在此地已布局完整，為相關應用之領導廠商。

#### (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，符合全球減碳節能之發展趨勢，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。光固化有機矽離型劑產品具有環保、高效、節能之特點，市場成長率約 8-10%，在替代部分傳統熱固型離型劑方面，具有較好的發展潛能。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。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，並強化研發及行銷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，進一步強化大中華材料市場的佈局。另加強東協區域拓展，以馬來廠為營運核心，輻射東南亞及南亞市場，逐步完善亞太區域的市場佈局，展現長興深耕大中華，佈局亞太的發展決心。
- C. 面對疫情趨緩、烏俄戰爭、美中競爭、全球通膨...等因素的衝擊影響，產業在全球化布局調整、區域化短鏈供應及健全產業鏈的思維下，與國際知名公司策略聯盟，完成區域與全球性之合作。生產基地布局亦能配合重要客戶與市場需求，強化策略合作關係。

- D. 營收佔比較高的中國市場，因大陸疫情逐步解封開放，預期市場動能將逐步提升，公司將以完整的產能及銷售佈局，積極爭取解封後之市場榮景。
- E. 策略重點布局以提供顧客高性價比之產品及完善的技術服務，加速既有產業新產品之研發與製程技術精進，同時因應新產業需求，提早佈局前瞻性新產品，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。
- F. 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，將逐步跨入主流產業之關鍵材料與設備等高附加價值產品領域。
- G. 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”與”智慧工廠”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. 原料及貨運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. 外移到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，公司提早佈局馬來廠以避免相關風險。
- C. 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。
- D. RCEP 成形，導致台灣廠區出口面臨較高關稅問題，除了以靈活調度廠區出貨避免關稅造成成本增加外，更積極強化研發及製程能力，提升整體成本競爭力。

(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：各式水性與油性樹脂應用在建築塗料、木器塗料、PU 塗料、捲鋼及包裝塗料、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、風電機艙罩、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、光纖塗料、印刷油墨、數位噴印油墨、PCB 用光刻膠或防焊綠漆、光學膜塗層、特殊光學膠、UV 壓敏膠、樹脂合成交聯劑、UV 水性塗料。
- (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、UV 金屬塗料、光固化黏著膠、光固化成型材、UV 高比重膠。

- (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、UV 矽離型劑、顯示器 LED 封裝膠、液態矽橡膠。
- (7)銅箔基板：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：應用印刷電路板影像轉移製程用之光阻劑、文字油墨及乾膜防悍光阻劑。
- (9)真空壓膜機：應用於 IC 封裝用載板、軟性電路板 FPC，NCF，LED 等相關製程用真空壓膜機。

## 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、Idemitsu、中國大陸	良好
MPA-苯酐	聯成化科、南亞、中國大陸	良好
AA-丙烯酸酯	台塑、Arkema、中國大陸	良好
二甲苯	宏洋企業、佳美貿易	良好
聚酯薄膜	日本、韓國、印尼、中國大陸	良好
甲基丙烯酸酯單體	台塑、高雄塑酯、日本觸媒、羅姆、住友、中國大陸	良好
MA-順酐	合興石化、南亞、OOSB、中國大陸	良好
MPG-丙二醇	陶氏、殼牌、利安德巴賽爾、中國大陸	良好
PENTA-季戊四醇	李長榮、Perstorp、中國大陸	良好
AA-己二酸	日本 AKC、歐洲 RADICI、中國大陸	良好

### (四)本公司最近二年度主要供應商/客戶名單

#### 1.最近二年度主要供應商：

單位：新台幣仟元

項目	110年度				111年度				112年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度第一季進貨淨額比率	與發行人之關係
1	B 廠商	2,710,348	8%	無	A 廠商	1,975,007	7%	無	A 廠商	351,069	6%	無
	其他	32,006,248	92%	無	其他	25,640,291	93%	無	其他	5,062,612	94%	無
	進貨淨額	34,716,596	100%	-	進貨淨額	27,615,298	100%	-	進貨淨額	5,413,681	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	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
合成樹脂(噸)		701,998	480,314	23,383,598	727,803	395,694	20,793,867
電子材料(KFT <sup>2</sup> /KM <sup>2</sup> )		5,873,836	4,828,013	8,292,959	5,526,325	3,746,873	6,906,343
電子材料(其他)		-	-	1,283,497	-	-	1,529,008
特用材料(噸)		100,111	76,525	8,333,782	116,129	70,739	8,020,745
合計				41,293,836			37,249,963

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	110年度				111年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
合成樹脂(噸)		50,478	2,904,267	416,646	21,834,088	44,101	2,734,496	357,527	21,351,512
電子材料(KFT <sup>2</sup> /KM <sup>2</sup> )		506,385	1,234,831	4,075,079	10,435,929	386,983	941,261	3,347,907	8,737,316
電子材料(其他)		-	997,182	-	1,862,746	-	1,244,106	-	2,386,228
特用材料(噸)		5,525	882,919	65,978	9,970,236	5,331	917,440	61,705	10,310,425
其他(其他)		-	63,349	-	285,850	-	131,735	-	259,581
合計			6,082,548		44,388,849		5,969,038		43,045,062

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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 03 月 31 日
員 工 人 數 (註)	直接人工	1,264	1,197	1,214
	間接人工	3,696	3,701	3,703
	合計	4,960	4,898	4,917
平均年歲		37.42	38.19	38.04
平均服務年資		12.12	12.46	12.59
學 歷 分 布 比 率	博士	1.93%	1.88%	1.81%
	碩士	13.37%	13.50%	13.44%
	大學	35.10%	35.91%	36.06%
	大專	16.07%	15.90%	15.48%
	高中職以下	33.53%	32.81%	33.21%

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：

日期	處分字號	違反條文	違反內容	處分內容	廠別
111.1	(蘇蘇常碧)應急罰 [2021]總 794 號	危險化學品安全管理條例	集貨臺上存放危險化學品，未將危險化學品儲存在專用倉庫內	罰款 RMB53,750	常熟廠
111.3	(津)應急罰[2022]總 -3-001 號	危險化學品安全管理條例	化學品安全標籤不符合國家標準的要求	罰款 RMB20,000	天津廠
111.5	K18387-9	環境質量法	廢棄物不符合儲存規定	罰款 MY7,000	馬來西亞廠
111.5	(蘇蘇常碧)應急罰 [2022]124 號、(蘇蘇常碧)應急罰 [2022]125 號	安全生產法	生產經營單位未與承包單位簽訂安全生產管理協議之相關規定條文	罰款 RMB42,000	常熟廠
111.5	(珠)應急罰 〔2022〕15 號	安全生產法	系統連鎖回路測試記錄未由取得化工自動化控制儀錶作業資格人員簽名	罰款 RMB50,000	廣東廠
111.8	津濱環罰字 〔2021〕第 128 號	大氣污染防治法	TO、RTO 系統非甲烷總煙排放濃度超標	罰款 RMB100,000	天津廠
111.10	(蘇蘇常碧)應急罰 〔2022〕565 號	危險化學品安全管理條例	露天堆放危險化學品	罰款 RMB53,750	常熟廠
111.11	蘇環行罰字 〔2022〕81 第 328 號	大氣污染防治法	VOC 濃度超過工業污染物排放標準	罰款 RMB29,000	常熟廠
111.12	津濱環罰字 〔2022〕第 69 號	大氣污染防治法	廢氣排氣口無提供環評審批文件	罰款 RMB30,000	天津廠

(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，112 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 287,138 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

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。

#### 1.111 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
總經理	毛惠寬	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
副總經理	廖恒寧	01.13	開發部	CRM 顧客數據的資料分析思維	4.0
副總經理	洪釗城	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
副總經理	潘金城	02.25	人力資源管理部	國際化經驗分享	1.0
副總經理	潘金城	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	林治國	01.21	製程技術部	路竹廠-產品碳足跡介紹	3.0
協理	林治國	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	高志宇	01.21	研究所	新世代之光轉換材料	2.0
協理	高志宇	11.18	研究所	Polyimide 在電子工業的應用	2.0
協理	高志宇	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	蘇文彬	03.28	人力資源管理部	長興職人誌-EMBA 教我的三件事	1.0
協理	蘇文彬	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	葉茂榮	03.28	人力資源管理部	長興職人誌-EMBA 教我的三件事	1.0

協理	葉茂榮	06.24	研究所	應用於電動車及儲能減碳之新世代固態電池材料	3.0
協理	葉茂榮	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	葉茂榮	11.18	研究所	Polyimide 在電子工業的應用	2.0
協理	翁進益	03.28	人力資源管理部	長興職人誌-EMBA 教我的三件事	1.0
協理	翁進益	01.21	研究所	新世代之光轉換材料	2.0
協理	翁進益	06.24	研究所	應用於電動車及儲能減碳之新世代固態電池材料	3.0
協理	翁進益	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	朱瑞欣	03.28	人力資源管理部	長興職人誌-EMBA 教我的三件事	1.0
協理	朱瑞欣	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	林兆坤	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	陳弘毅	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	廖耿忠	03.28	人力資源管理部	長興職人誌-EMBA 教我的三件事	1.0
協理	張繼綱	01.21	研究所	新世代之光轉換材料	2.0
協理	張繼綱	06.24	研究所	應用於電動車及儲能減碳之新世代固態電池材料	3.0
協理	張繼綱	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
協理	謝炎汾	03.28	人力資源管理部	長興職人誌-EMBA 教我的三件事	1.0
協理	謝炎汾	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
會計主管	蘇慧芳	03.28	人力資源管理部	長興職人誌-EMBA 教我的三件事	1.0
會計主管	蘇慧芳	08.30	資訊管理部	資訊安全宣導(主管篇)：工控安全與資安發展趨勢	2.0
會計主管	蘇慧芳	03.24 、 08.11	會計研究發展基金會	會計主管持續進修	12.0

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。

111 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	5,650,689	46
大陸地區子公司	6,172,928	50
其他地區子公司	438,253	4
合計	12,261,870	100

3.111 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)	5
中華民國記帳士	1
中國註冊會計師(CPA)	4
中國註冊稅務師(CTA)	3
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、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資通安全風險管理架構：

(1)公司設置資訊安全長、設立資訊安全室、資訊安全主管及人員(參閱公司組織圖)。

(2)資訊安全室主要負責集團資訊安全之制度規劃與宣導、技術評估、教育訓練、督導及稽核，以強化資安風險管控。

(3)資通安全管理任務：由資訊安全室為推動資通安全管理事宜，以落實資通安全管理控制措施。

2.資通安全政策：

(1)強化人員認知、避免資料外洩、落實日常維運，以確保核心系統管理業務之機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability)與適法性 (Compliance)。

3.具體管理方案

(1)資訊安全室組織定期執行資安風險評估，依據風險影響的大小，以及改善風險所需成本以設定優先序，採用規劃、執行、查核與行動 (Plan-Do-Check-Act, PDCA) 的方法，架構多層的資安防禦，並建立資訊安全關鍵績效指標。

(2)加入資安聯防組織，可適時取得外部資安資訊分享及資安事件協助因應管道。

A.台灣資安主管聯盟組織(CISO)

B.台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)

C.科學園區資安資訊分享與分析中心(SPISAC)

4.投入資通安全管理之資源

(1)定期進行伺服器與個人電腦相關弱點補丁，降低設備暴露的風險。

## (2)弱點掃描與滲透測試

A.每年針對集團之網路設備、應用系統及產品進行弱點掃描與滲透測試作業。

## (3)年度資通安全教育訓練、釣魚演練

A.對集團員工進行資通安全教育訓練、釣魚郵件辨識宣導、執行釣魚演練，並分析演練結果訂立改善對策以持續提升全員資安意識。

B.每年對於高階主管會進行資通安全教育訓練，將資訊安全的意識融入日常管理。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止，長興集團無重大資安事件亦無資安事件造成的財務損失、營運影響。

## 七、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	台灣化學纖維股份有限公司	112.01.01-112.12.31	原料供應	無
	昆山市巨川化學品有限公司(註 1)	112.02.01-113.01.31		無
	萬華化學(煙台)石化有限公司(註 2)	112.01.01-112.12.31		無
	羅姆化學(上海)有限公司(註 2)	112.01.01-112.12.31		無
	台塑工業(寧波)有限公司(註 3)	112.01.01-112.12.31		無
	中石化銷售有限公司(註 4)	112.02.01-112.12.31		無
	聯成化學科技股份有限公司(註 5)	112.02.01-112.07.31		無
聯貸合約	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
	台灣銀行等銀行團	108.11.16-113.11.06	公司債保證	無
	台北富邦銀行等銀行團(註 6)	109.11.25-114.11.25	充實中期營運資金及增資子公司償還既有負債	無
	玉山銀行等銀行團	110.08.27-115.08.27	償還金融機構借款及充實營運資金	無
貸款合約	第一銀行等	106.10.02-114.11.23	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：係由子公司長興化學工業(中國)、長興材料工業(廣東)、長興特殊材料(蘇州)、長興特殊材料(珠海)有限公司與當事人簽約

註 3：係由子公司長興化學工業(中國)、長興材料工業(珠海)、長興材料工業(廣東)、長興特殊材料(蘇州)有限公司與當事人簽約

註 4：係由子公司長興材料工業(廣東)有限公司與當事人簽約

註 5：係由子公司長興化學工業(中國)、長興材料工業(廣東)、長興合成樹脂(常熟)、長興化學工業(成都)有限公司與當事人簽約

註 6：係由 Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.與當事人簽約。

## 八、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)ISO 45001：2018 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：2023 年 8 月 2 日

##### (2)CNS 45001：2018 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：2023 年 8 月 2 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：2023 年 7 月 22 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：2023 年 11 月 20 日

#### 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 112年03 月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年 (註 2)	
流動資產		30,666,571	30,227,516	32,621,948	37,041,238	35,181,624	33,478,419
不動產、廠房及設備		18,792,384	17,435,546	16,623,050	16,369,000	17,472,950	17,656,111
無形資產		385,279	343,782	282,235	261,442	248,830	244,381
其他資產		4,516,045	5,789,885	6,661,392	6,864,009	6,551,872	6,663,519
資產總額		54,360,279	53,796,729	56,188,625	60,535,689	59,455,276	58,042,430
流動負債	分配前	14,482,801	15,828,650	15,513,121	19,523,383	17,114,420	17,935,509
	分配後	15,599,053	17,565,041	17,373,540	21,383,802	18,528,339	
非流動負債		18,252,309	16,048,344	17,437,202	16,345,449	17,269,516	16,181,114
負債總額	分配前	32,735,110	31,876,994	32,950,323	35,868,832	34,383,936	34,116,623
	分配後	33,851,362	33,613,385	34,810,742	37,729,251	35,797,855	
歸屬於母公司業主之權益		21,003,079	21,415,337	22,834,497	24,239,108	24,760,404	23,615,358
股本		12,402,795	12,402,795	12,402,795	12,402,795	11,782,655	11,782,655
資本公積		356,046	356,046	368,946	368,946	368,946	371,719
保留盈餘	分配前	8,755,131	10,099,185	10,845,276	12,649,186	13,586,404	12,309,202
	分配後	7,638,879	8,362,794	8,984,857	10,788,767	12,172,485	
其他權益		(510,893)	(1,442,689)	(782,520)	(1,181,819)	(977,601)	(848,218)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		622,090	504,398	403,805	427,749	310,936	310,449
權益總額	分配前	21,625,169	21,919,735	23,238,302	24,666,857	25,071,340	23,925,807
	分配後	20,508,917	20,183,344	21,377,883	22,806,438	23,657,421	

註 1：上表財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司於民國 112 年 3 月 10 日董事會決議分配 111 年現金股利，並將報告股東會。

## (二)簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					當年度截至112年03月31日財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	43,300,155	40,363,238	38,370,366	50,471,397	49,014,100	9,575,492
營業毛利	7,279,839	7,856,953	8,885,888	10,694,148	10,162,785	1,709,855
營業損益	1,813,005	2,335,050	3,138,926	4,095,041	3,276,845	244,092
營業外收入及支出	50,966	578,881	5,583	336,818	238,072	(17,526)
稅前淨利	1,863,971	2,913,931	3,144,509	4,431,859	3,514,917	226,566
繼續營業單位本期淨利	1,492,323	2,428,081	2,493,217	3,485,710	2,619,481	133,647
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	1,492,323	2,428,081	2,493,217	3,485,710	2,619,481	133,647
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(600,017)	(945,873)	593,951	(289,282)	374,596	131,966
本期綜合損益總額	892,306	1,482,208	3,087,168	3,196,428	2,994,077	265,613
淨利歸屬於母公司業主	1,550,515	2,466,356	2,543,496	3,549,268	2,617,592	136,717
淨利歸屬於非控制權益	(58,192)	(38,275)	(50,279)	(63,558)	1,889	(3,070)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	952,243	1,531,715	3,139,446	3,268,236	2,998,649	266,100
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(59,937)	(49,507)	(52,278)	(71,808)	(4,572)	(487)
每股盈餘(元)	1.25	1.99	2.05	2.86	2.15	0.12

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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		7,847,541	7,114,450	7,146,604	9,390,592	8,419,155
不動產、廠房及設備		6,034,560	6,184,393	6,145,448	6,300,703	6,897,112
無形資產		89,365	88,005	229,525	219,426	207,149
其他資產		29,612,160	29,569,146	30,636,180	31,926,169	32,297,176
資產總額		43,583,626	42,955,994	44,157,757	47,836,890	47,820,592
流動負債	分配前	7,720,218	7,006,246	5,989,894	8,873,535	8,922,658
	分配後	8,836,470	8,742,637	7,850,313	10,733,954	10,336,577
非流動負債		14,860,329	14,534,411	15,333,366	14,724,247	14,137,530
負債總額	分配前	22,580,547	21,540,657	21,323,260	23,597,782	23,060,188
	分配後	23,696,799	23,277,048	23,183,679	25,458,201	24,474,107
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		12,402,795	12,402,795	12,402,795	12,402,795	11,782,655
資本公積		356,046	356,046	368,946	368,946	368,946
保留盈餘	分配前	8,755,131	10,099,185	10,845,276	12,649,186	13,586,404
	分配後	7,638,879	8,362,794	8,984,857	10,788,767	12,172,485
其他權益		(510,893)	(1,442,689)	(782,520)	(1,181,819)	(977,601)
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	21,003,079	21,415,337	22,834,497	24,239,108	24,760,404
	分配後	19,886,827	19,678,946	20,974,078	22,378,689	23,346,485

註 1：上表財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司於民國 112 年 3 月 10 日董事會決議分配 111 年現金股利，並將報告股東會。

## (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				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		16,113,899	14,804,018	13,011,068	16,562,728	16,211,752
營業毛利		2,296,895	2,639,659	2,594,915	2,926,007	3,192,531
營業損益		(158,239)	144,187	(66,112)	(197,623)	(7,515)
營業外收入及支出		1,670,309	2,411,301	2,666,196	3,918,772	2,683,333
稅前淨利		1,512,070	2,555,488	2,600,084	3,721,149	2,675,818
繼續營業單位本期淨利		1,550,515	2,466,356	2,543,496	3,549,268	2,617,592
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,550,515	2,466,356	2,543,496	3,549,268	2,617,592
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(598,272)	(934,641)	595,950	(281,032)	381,057
本期綜合損益總額		952,243	1,531,715	3,139,446	3,268,236	2,998,649
淨利歸屬於母公司業主		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
淨利歸屬於非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於母公司業主		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬於非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每股盈餘(元)		1.25	1.99	2.05	2.86	2.15

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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、郭麗園	無保留意見加其他事項查核報告
110	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、郭麗園	無保留意見加其他事項查核報告
111	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、郭麗園	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 112 年 03 月 31 日
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		60	59	59	59	58	59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		212	218	245	251	242	227
償債能力 (%)	流動比率		212	191	210	190	206	187
	速動比率		151	140	157	131	145	128
	利息保障倍數		4	7	9	16	11	3
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.9	2.6	2.3	2.6	2.6	2.3
	平均收現日數		128	139	159	138	141	157
	存貨週轉率(次)		4.5	4.2	3.9	4.3	3.7	3.2
	應付款項週轉率(次)		11	8	6	6	6	6
	平均銷貨日數		81	86	93	85	98	115
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2	2	2	3	3	2
	總資產週轉率(次)		1	1	1	1	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)		4	5	5	6	5	1
	權益報酬率(%)		7	11	11	15	11	2
	稅前純益占實收資本額比率(%)		15	23	25	36	30	8
	純益率(%)		3	6	6	7	5	1
	每股盈餘(元)		1.25	1.99	2.05	2.86	2.15	0.12
現金流量	現金流量比率(%)		20	31	27	4	38	12
	現金流量允當比率(%)		58	67	66	53	88	95
	現金再投資比率(%)		4	7	4	-2	7	3
槓桿度	營運槓桿度		3	3	2	2	2	6
	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：稅前淨利減少及升息因素影響下，利息費用增加致利息保障倍數減少。
- (2)獲利能力：因銷量下滑致稅後淨利減少。
- (3)現金流量：主係本年度與營業相關之應收款項收現增加致營業活動淨現金流量增加。

#### 2.112 年第一季與 111 年度變動原因：

- (1)利息保障倍數：稅前淨利減少及升息因素影響下，利息費用增加致利息保障倍數減少。
- (2)不動產、廠房及設備週轉率：主係出貨量減少致營業收入減少。
- (3)獲利能力：因銷量下滑致稅後淨利減少。
- (4)現金流量：主係僅計算一個季度之營業活動淨現金流入。
- (5)槓桿度：主係營業利益減少所致。

## (二)個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	52	50	48	49	48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	594	581	621	618	564
償債能力(%)	流動比率	102	102	119	106	94
	速動比率	63	65	75	59	56
	利息保障倍數	6	11	14	23	13
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.9	3.9	3.7	4.2	4.1
	平均收現日數	93	94	100	86	90
	存貨週轉率(次)	4.5	4.4	4.0	4.0	3.4
	應付款項週轉率(次)	9.5	9.4	8.6	9.1	9.9
	平均銷貨日數	81	83	92	92	107
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3	2	2	3	2
	總資產週轉率(次)	0.4	0.3	0.3	0.4	0.3
獲利能力	資產報酬率(%)	4	6	6	8	6
	權益報酬率(%)	7	12	11	15	11
	稅前純益占實收資本額比率(%)	12	21	21	30	23
	純益率(%)	10	17	20	21	16
	每股盈餘(元)	1.25	1.99	2.05	2.86	2.15
現金流量	現金流量比率(%)	24	25	37	4	40
	現金流量允當比率(%)	64	70	72	51	74
	現金再投資比率(%)	3	1	1	-3	3
槓桿度	營運槓桿度	註 1	16	註 1	註 1	註 1
	財務槓桿度	註 1	註 2	註 1	註 1	註 1

註 1：該年度為營業淨損，故不擬計算。

註 2：該年度營業淨利扣除利息支出後為負值，故不擬計算。

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：主係認列子公司、關聯企業之損益份額減少及升息因素影響下，稅前淨利減少，致利息保障倍數減少。
- 2.獲利能力：主係認列採用權益法之子公司損益減少，相關獲利能力指數下降。
- 3.現金流量：主係營運資金需求減少導致營業活動淨現金流量增加。

## 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 111 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 112 年股東常會

長興材料工業股份有限公司



審計委員會召集人：

洪麗蓉

中華民國 112 年 3 月 10 日

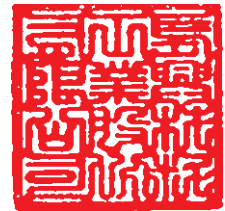
#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 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 1 1 2 年 3 月 1 0 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 特用材料事業部收入之真實性

#### 一、風險說明

長興公司及其子公司特用材料事業部受經濟趨勢推動銷售佔比增加，本會計師依審計準則有關預設之顯著風險規定，將特用材料事業部銷貨收入是否真實發生列入關鍵查核事項。

#### 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、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、交易條件及銷售金額與客戶規模有無異常情形。
- (三) 自特用材料事業部銷貨收入明細中選取適當樣本，檢視出貨證明文件或收取貨款證明，並確認收款對象與交易對象是否一致。
- (四) 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子公司及關聯企業中，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，有關該等合併財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年 12 月 31 日該子公司之資產總額為新台幣（以下同）2,586,727 千元，佔資產總額 4%，民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日該子公司之營業收入為 2,789,997 千元，佔營業收入 6%。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對該等採用權益法之投資金額分別為新台幣 672,942 千元及 849,578 千元，皆佔資產總額 1%，民國 111 及 110 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 97,155 千元及 233,368 千元，分別佔綜合利益總額 3%及 7%。

長興公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

長興公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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111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 王兆群



王兆群

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

會計師 郭麗園



郭麗園

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 1 1 2 年 3 月 1 0 日

## 長興材料工業股份有限公司子公司

合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資產	111年12月31日		110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)	\$ 5,450,766	10	\$ 4,250,469	7
1150	應收票據淨額(附註四、八及三十二)	5,429,674	9	6,717,389	11
1160	應收票據—關係人淨額(附註四、八及三十一)	47,123	-	83,349	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及八)	11,470,087	19	13,032,813	22
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、五、八及三十一)	185,395	-	237,921	-
1200	其他應收款(附註八及三十一)	842,736	2	671,227	1
130X	存貨(附註四、五及九)	9,716,165	16	10,678,213	18
1460	待出售非流動資產(附註四及十)	-	-	313,112	1
1476	其他金融資產—流動(附註四、十一及三十二)	1,220,507	2	193,382	-
1479	其他流動資產—其他(附註二十五)	819,171	1	863,363	1
11XX	流動資產總計	35,181,624	59	37,041,238	61
	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(附註四及七)	9,402	-	14,968	-
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)	822,647	1	1,033,343	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	2,323,035	4	2,457,766	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、三十一及三十二)	17,472,950	29	16,369,000	27
1755	使用權資產(附註四及十六)	1,323,105	2	1,138,746	2
1760	投資性不動產淨額(附註四及十七)	1,385,518	2	1,317,178	2
1780	無形資產(附註四及十八)	248,830	1	261,442	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二十五)	312,457	1	368,573	1
1990	其他非流動資產—其他(附註十九及三十二)	375,708	1	533,435	1
15XX	非流動資產總計	24,273,652	41	23,494,451	39
1XXX	資產總計	\$ 59,455,276	100	\$ 60,535,689	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、二十及三十二)	\$ 5,364,058	9	\$ 4,588,002	8
2150	應付票據	626,160	1	863,529	1
2170	應付帳款(附註三十一)	4,553,914	8	6,771,109	11
2219	其他應付款—其他(附註二十一)	2,224,447	4	2,171,091	4
2230	本期所得稅負債(附註二十五)	733,250	1	489,253	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註四及十)	-	-	1,506	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	37,202	-	86,404	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、二十及三十二)	3,039,531	5	4,325,565	7
2399	其他流動負債—其他(附註二十三)	535,858	1	226,924	-
21XX	流動負債總計	17,114,420	29	19,523,383	32
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及二十)	5,493,921	9	5,491,683	9
2540	長期借款(附註四、二十及三十二)	8,493,942	14	7,013,985	12
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二十五)	2,284,336	4	2,551,139	4
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	178,554	-	189,327	-
2600	其他非流動負債(附註五、十四及二十一)	818,763	2	1,099,315	2
25XX	非流動負債總計	17,269,516	29	16,345,449	27
2XXX	負債總計	34,383,936	58	35,868,832	59
	歸屬於母公司業主之權益(附註二十二)				
3110	普通股股本	11,782,655	20	12,402,795	20
3200	資本公積	368,946	1	368,946	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,803,617	8	4,437,120	8
3320	特別盈餘公積	1,181,819	2	781,875	1
3350	未分配盈餘	7,600,968	13	7,430,191	12
3300	保留盈餘總計	13,586,404	23	12,649,186	21
3400	其他權益	(977,601)	(2)	(1,181,819)	(2)
31XX	母公司業主之權益總計	24,760,404	42	24,239,108	40
36XX	非控制權益(附註二十二)	310,936	-	427,749	1
3XXX	權益總計	25,071,340	42	24,666,857	41
3X2X	負債及權益總計	\$ 59,455,276	100	\$ 60,535,689	100

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112年3月10日查核報告)

董事長：高國倫



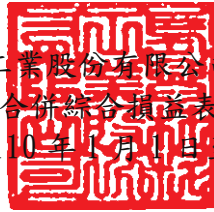
經理人：毛惠寬



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 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入 (附註二十三及三十一)	\$49,014,100	100	\$50,471,397	100
5000	營業成本 (附註九、二十四及三十一)	38,851,315	79	39,777,249	79
5900	營業毛利	10,162,785	21	10,694,148	21
	營業費用 (附註八、二十四及三十一)				
6100	推銷費用	3,022,867	6	2,956,111	6
6200	管理費用	2,187,867	5	2,122,880	4
6300	研究發展費用	1,647,930	3	1,526,595	3
6450	預期信用減損損失(利益)	27,276	-	( 6,479)	-
6000	營業費用合計	6,885,940	14	6,599,107	13
6900	營業利益	3,276,845	7	4,095,041	8
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二十四)	105,782	-	97,049	-
7010	其他收入 (附註二十四及三十一)	363,473	1	283,647	1
7020	其他利益及損失 (附註七、十、十五、十八及二十四)	( 45,156)	-	( 168,556)	-
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	( 10,699)	-	-	-
7050	財務成本 (附註二十四)	( 358,983)	( 1)	( 291,812)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註十四)	183,655	-	416,490	1
7000	營業外收入及支出合計	238,072	-	336,818	1
7900	稅前淨利	3,514,917	7	4,431,859	9
7950	所得稅費用 (附註四及二十五)	( 895,436)	( 2)	( 946,149)	( 2)
8200	本年度淨利	2,619,481	5	3,485,710	7

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
	其他綜合損益 (附註十四、二十一、二十二及二十五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 215,516	-	\$ 54,804	-
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	( 236,069)	-	105,061	-
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	4,645	-	( 1,852)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 49,872)	-	21,977	-
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	399,619	1	( 454,706)	( 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	40,757	-	( 14,566)	-
8300	本年度其他綜合損益稅後淨額	374,596	1	( 289,282)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,994,077</u>	<u>6</u>	<u>\$ 3,196,428</u>	<u>6</u>
	本年度淨利 (損) 歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 2,617,592		\$ 3,549,268	
8620	非控制權益	1,889		( 63,558)	
8600		<u>\$ 2,619,481</u>		<u>\$ 3,485,710</u>	
	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 2,998,649		\$ 3,268,236	
8720	非控制權益	( 4,572)		( 71,808)	
8700		<u>\$ 2,994,077</u>		<u>\$ 3,196,428</u>	
	每股盈餘 (附註二十六)				
9750	基本	\$ 2.15		\$ 2.86	
9850	稀釋	2.15		2.85	

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 112 年 3 月 10 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

合併財務報表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬於母公司業主之權益										
	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額				其他權益			權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	現金	總計	非控制權益	
A1	\$ 12,402,705	\$ 388,946	\$ 4,437,120	\$ 781,875	\$ 7,430,191	\$ 1,781,848	\$ 600,029	\$ 1,181,819	\$ 24,239,108	\$ 427,749	\$ 24,666,857
B1	-	-	366,497	-	(366,497)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	389,944	(389,944)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,860,419)	-	-	-	(1,860,419)	-	(1,860,419)
D1	-	-	366,497	389,944	(2,626,860)	-	-	-	2,617,592	1,889	2,619,481
D3	-	-	-	-	176,839	448,837	(242,619)	204,218	381,057	(6,481)	374,596
D5	-	-	-	-	2,794,431	448,837	(242,619)	204,218	2,998,649	(4,372)	2,994,277
E3	(620,140)	-	-	-	-	-	-	-	(620,140)	-	(620,140)
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,529)	(127,529)
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,288	15,288
Z1	\$ 11,782,655	\$ 388,946	\$ 4,803,617	\$ 1,181,819	\$ 7,600,968	\$ 1,335,011	\$ 357,410	\$ 977,601	\$ 24,760,404	\$ 310,836	\$ 25,071,340
A1	\$ 12,402,705	\$ 388,946	\$ 4,188,871	\$ 1,442,690	\$ 5,213,715	\$ 1,320,826	\$ 538,306	\$ 782,520	\$ 22,834,497	\$ 403,805	\$ 23,238,302
B1	-	-	248,249	-	(248,249)	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	(660,170)	660,170	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,800,419)	-	-	-	(1,800,419)	-	(1,800,419)
D1	-	-	248,249	660,170	(3,549,268)	-	-	-	3,545,268	(83,558)	3,461,710
D3	-	-	-	-	42,638	(461,022)	137,352	(323,670)	(281,032)	(8,250)	(289,282)
D5	-	-	-	-	3,591,906	(461,022)	137,352	(323,670)	3,268,236	(71,808)	3,196,428
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,752	85,752
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,206)	(3,206)
T1	-	-	-	(645)	645	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 12,402,705	\$ 388,946	\$ 4,437,120	\$ 781,875	\$ 7,430,191	\$ 1,781,848	\$ 600,029	\$ 1,181,819	\$ 24,239,108	\$ 427,749	\$ 24,666,857

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 112 年 3 月 10 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,514,917	\$ 4,431,859
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	2,066,130	2,085,827
A20200	攤銷費用	22,700	26,385
A20300	預期信用減損損失(利益)	27,276	( 6,479)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 (利益)	846	( 14,252)
A20900	利息費用	358,983	291,812
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失	10,699	-
A21200	利息收入	( 105,782)	( 97,049)
A21300	股利收入	( 120,032)	( 53,409)
A22300	採用權益認列之關聯企業及合資損益之份額	( 183,655)	( 416,490)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	18,875	( 60,279)
A23100	處分投資利益	-	( 2,905)
A23700	非金融資產減損損失	79,760	198,562
A29900	其他	( 3,872)	( 485)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31130	應收票據	1,371,623	( 1,579,151)
A31140	應收票據-關係人	37,396	( 38,610)
A31150	應收帳款	1,679,835	( 1,089,617)
A31160	應收帳款-關係人	55,749	( 18,646)
A31180	其他應收款	22,421	( 27,322)
A31200	存貨	1,001,045	( 3,371,102)
A31240	其他流動資產	70,918	( 73,908)
A32130	應付票據	( 249,625)	329,208
A32150	應付帳款	( 2,303,929)	1,173,458
A32180	其他應付款	( 90,958)	127,562
A32230	其他流動負債	295,806	19,381
A32990	其他非流動負債	( 48,215)	( 171,219)
A33000	營運產生之現金流入	7,528,911	1,663,131
A33100	收取之利息	81,979	92,461
A33200	收取之股利	267,087	371,342
A33300	支付之利息	( 364,195)	( 295,867)
A33500	支付之所得稅	( 932,425)	( 1,081,500)
AAAA	營業活動之淨現金流入	6,581,357	749,567

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111 年度	110 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	\$ -	\$ 84,697
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	1,238	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,028,602)	( 1,507,103)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,033,240	1,511,193
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	123,909	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	29,242	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	( 2,782,784)	( 2,048,942)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,031	56,184
B04400	其他應收款-關係人減少	-	1,856
B04500	取得無形資產	( 20,482)	( 9,100)
B06100	長期應收租賃款減少	25,988	27,561
B06500	其他金融資產增加	( 1,021,410)	( 134,641)
B06700	其他非流動資產增加	( 9,183)	( 206,689)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,642,813)	( 2,224,984)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	654,870	240,145
C01200	發行公司債	-	2,500,000
C01600	舉借長期借款	8,534,451	9,145,811
C01700	償還長期借款	( 8,508,282)	( 10,142,675)
C03100	存入保證金減少	( 961)	( 11,294)
C04020	租賃本金償還	( 89,511)	( 123,411)
C04500	發放現金股利	( 1,860,419)	( 1,860,419)
C04700	現金減資	( 620,140)	-
C05800	非控制權益變動	3,128	95,752
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,886,864)	( 156,091)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	109,619	( 187,319)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	1,161,299	( 1,818,827)
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,289,467	6,108,294
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,450,766	\$ 4,289,467

#### 年底現金及約當現金之調節

代碼		111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 5,450,766	\$ 4,250,469
E00212	分類至待出售非流動資產之現金及約當現金	-	38,998
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,450,766	\$ 4,289,467

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 112 年 3 月 10 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 111 及 110 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、光阻材料、電子化學品材料、複合材料與生醫檢測試劑之研發製造、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 112 年 3 月 10 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」)

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。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)



註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 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」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表九及十。

#### (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、在製品及在途存貨。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。存貨成本之計算依存貨性質及用途分別採用加權平均法及個別認定法。

#### (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一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。

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。

除土地不提列折舊外，其餘投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備或使用權資產係以結束自用日時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備或使用權資產。

依合建分屋契約以土地換取房屋若分類為投資性不動產且交換具商業實質，交換時認列交換損益。

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) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產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

非流動資產或處分群組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或處分群組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或處分群組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。

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

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業或合資之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

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

#### (十五) 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三十。

#### 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—流動與非流動、存出保證金及長期應收款）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額。

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借款及應付款項。

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。

商品銷貨收入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。

## (十七) 租賃

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。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。

## (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（為當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時列為員工福利費用，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

本公司及子公司依相關法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。



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。

本公司及子公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (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、現時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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 11,527	\$ 43,184
銀行支票及活期存款	3,714,602	3,287,986
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
定期存款	1,724,637	919,299
	<u>\$ 5,450,766</u>	<u>\$ 4,250,469</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—非流動</u>		
非衍生金融資產		
基金受益憑證		
Pacven Walden Ventures V, L.P.	\$ 9,402	\$ 14,968

子公司與銀行簽訂人民幣結構式定期存款合約，依IFRS 9之規定強制分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，111及110年度產生之淨利益帳列其他利益及損失項下，截至111年及110年12月31日止，子公司已結清結構式定期存款。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	<u>\$ 5,429,674</u>	<u>\$ 6,717,389</u>
應收票據—關係人	<u>\$ 47,123</u>	<u>\$ 83,349</u>
應收帳款	\$ 11,736,196	\$ 13,281,574
減：備抵損失	( 266,109)	( 248,761)
	<u>\$ 11,470,087</u>	<u>\$ 13,032,813</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款—關係人	\$ 185,544	\$ 238,320
減：備抵損失	( 149)	( 399)
	<u>\$ 185,395</u>	<u>\$ 237,921</u>
其他應收款	\$ 872,536	\$ 701,027
減：備抵損失	( 29,800)	( 29,800)
	<u>\$ 842,736</u>	<u>\$ 671,227</u>

(一) 應收票據及應收帳款

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三十。

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及全球經濟成長率之前瞻性因子。

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：

111年12月31日

	未逾期	逾期 0 - 30天	逾期 31 - 90天	逾期 91-180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$15,411,194	\$ 1,045,469	\$ 575,241	\$ 160,184	\$ 206,449	\$17,398,537
備抵損失(存 續期間預期信 用損失)	( 7,031)	( 6,050)	( 13,205)	( 33,523)	( 206,449)	( 266,258)
攤銷後成本	<u>\$15,404,163</u>	<u>\$ 1,039,419</u>	<u>\$ 562,036</u>	<u>\$ 126,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$17,132,279</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 0 - 30天	逾期 31 - 90天	逾期 91-180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$18,355,219	\$ 1,240,789	\$ 453,523	\$ 69,809	\$ 201,292	\$20,320,632
備抵損失(存 續期間預期信 用損失)	( 10,803)	( 9,184)	( 14,966)	( 14,527)	( 199,680)	( 249,160)
攤銷後成本	<u>\$18,344,416</u>	<u>\$ 1,231,605</u>	<u>\$ 438,557</u>	<u>\$ 55,282</u>	<u>\$ 1,612</u>	<u>\$20,071,472</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 249,160	\$ 290,010
本年度提列(迴轉)	27,276	( 21,134)
本年度沖銷	( 13,115)	( 15,721)
外幣換算差額	2,937	( 3,995)
年底餘額	<u>\$ 266,258</u>	<u>\$ 249,160</u>

(二) 其他應收款

本公司及子公司備抵損失係參考歷史經驗及目前財務狀況分析，估計無法回收之金額。本公司及子公司 111 年及 110 年 12 月 31 日備抵損失餘額皆為 29,800 千元。

九、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
原 料	\$ 3,616,961	\$ 4,206,444
物 料	152,236	155,099
製 成 品	5,665,657	5,971,718
在 製 品	23,511	-
在途存貨	257,800	344,952
	<u>\$ 9,716,165</u>	<u>\$ 10,678,213</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 38,756,231 千元及 39,716,823 千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 88,519 千元及 139,870 千元。

十、待出售非流動資產及負債

本公司 110 年 8 月董事會決議於子公司長鼎電子材料(蘇州)有限公司償還關係人借款後，出售子公司長興(中國)投資有限公司所持有之長鼎電子材料(蘇州)有限公司之全數股權。前述還款作業已於 110 年 12 月完成並將其資產負債重分類為待出售處分群組於合併資產負債表中單獨表達。前述交易已於 111 年 2 月完成處分程序(參閱附註二十七)。110 年 12 月 31 日待出售處分群組之相關資產及負債主要類別如下：

	金額
現金及約當現金	\$ 38,998
其他應收款	70,933
存貨	45,639
其他流動資產－其他	1,053
不動產、廠房及設備	193,830
無形資產	621
其他非流動資產－其他	20,656
待出售非流動資產總額	<u>371,730</u>
累計減損－待出售非流動資產	( 58,618)
待出售非流動資產淨額	<u>\$ 313,112</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債－應付款	<u>\$ 1,506</u>

是項出售價款預期將低於相關淨資產之帳面金額，是以於 110 年提列減損損失 58,692 千元（帳列其他利益及損失項下）。

#### 十一、其他金融資產－流動

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 1,203,722	\$ 193,382
受限制定期存款	16,785	-
	<u>\$ 1,220,507</u>	<u>\$ 193,382</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

	111 年 12 月 31 日	110 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	\$ 522,190	\$ 789,124
未上市（櫃）股票		
全球創業投資股份有限公司	45,497	44,483
德陽生物科技創業投資股份有限公司	2,770	4,323
	<u>570,457</u>	<u>837,930</u>
國外投資		
未上市（櫃）股票		
Grace THW Holding Limited	\$ 195,591	\$ 171,563
TBG Diagnostics Limited	56,599	23,850
	<u>252,190</u>	<u>195,413</u>
	<u>\$ 822,647</u>	<u>\$ 1,033,343</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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Eternal Holdings Inc.	國際投資業務	100	100	
	Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	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. (NM)	從事乾膜光阻及真空壓膜機之製造及銷售	-	100	註2
	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	
	長廣精機股份有限公司	從事真空壓膜機之製造及銷售	100	-	註2
	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	
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	
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 Nanyang Investment Co., Ltd.	國際投資業務	90	90	
	PT Eternal Materials Indonesia	化學品進出口貿易	67	67	
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	

(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
			111年	110年	
			12月31日	12月31日	
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	
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	合成樹脂相關產品之製造、銷售、貿易與服務業務	100	100	
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	
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及租賃業務	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	研發、生產及銷售合成樹脂	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)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	註1、附註十及二十七
	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	
	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	
長廣精機股份有限公司	長興材料工業(銅陵)有限公司	合成樹脂相關產品之製造、銷售與技術服務	100	100	
	Nikko-Materials Co., Ltd. (NM)	從事乾膜光阻及真空壓膜機之製造及銷售	100	-	註2

註1：本公司110年8月董事會決議出售，並於111年2月完成處分。



註 2：本公司 111 年 6 月股東會通過進行組織調整，分割電子材料事業單位電材設備專案組之相關營業（含資產、負債及營業價值）及子公司 NM 予本公司百分之百持股之長廣精機股份有限公司，分割基準日為 111 年 10 月 1 日。

(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>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
採用權益法之投資		
投資關聯企業	\$ 2,323,035	\$ 2,457,766
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	(\$ 40,424)	(\$ 26,711)

(一) 採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
個別不重大之關聯企業	\$ 2,323,035	\$ 2,457,766

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
本公司及子公司持有之份額		
本年度淨利	\$ 197,024	\$ 429,177
本年度其他綜合損益	45,746	( 16,489)
本年度綜合損益總額	\$ 242,770	\$ 412,688

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：

<u>公司名稱</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>
達興材料股份有限公司	\$ 1,522,548	\$ 3,607,267

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。

(二) 採用權益法之投資貸餘

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	(\$ 40,424)	(\$ 26,711)

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	111年度	110年度
本公司及子公司持有之份額		
本年度淨損	(\$ 13,369)	(\$ 12,687)
本年度其他綜合損益	( 344)	71
本年度綜合損益總額	(\$ 13,713)	(\$ 12,616)

本公司及子公司對該關聯企業之損失份額已超過該關聯企業之權益，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）。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質及所在地區，參閱附表九及十。

十五、不動產、廠房及設備

111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
111年1月1日淨額	\$2,696,984	\$ 5,114,250	\$ 6,013,137	\$ 615,524	\$ 530,670	\$ 334,462	\$1,063,973	\$16,369,000
成本								
111年1月1日餘額	\$2,696,984	\$11,464,804	\$22,019,645	\$1,556,551	\$1,705,780	\$ 932,775	\$1,063,973	\$41,440,512
增添	-	322,958	1,089,611	124,042	116,053	44,052	1,215,057	2,911,773
處分	-	( 68,667)	( 374,039)	( 39,822)	( 42,863)	( 31,041)	( 250)	( 556,682)
轉列投資性不動產	-	( 245,303)	-	-	-	-	( 287)	( 245,590)
匯率影響數	8,538	179,741	237,365	17,800	7,976	11,547	10,842	473,809
111年12月31日餘額	\$2,705,522	\$11,653,533	\$22,972,582	\$1,658,571	\$1,786,946	\$ 957,333	\$2,289,335	\$44,023,822
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,350,554	\$16,006,508	\$ 941,027	\$1,175,110	\$ 598,313	\$ -	\$25,071,512
折舊費用	-	528,184	1,094,255	75,196	123,137	80,243	-	1,901,015
處分	-	( 58,149)	( 365,357)	( 37,326)	( 40,857)	( 28,441)	-	( 530,130)
轉列投資性不動產	-	( 144,514)	-	-	-	-	-	( 144,514)
匯率影響數	-	90,226	144,028	5,820	5,392	7,523	-	252,989
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 6,766,301	\$16,879,434	\$ 984,717	\$1,262,782	\$ 657,638	\$ -	\$26,550,872
111年12月31日淨額	\$2,705,522	\$ 4,887,232	\$ 6,093,148	\$ 673,854	\$ 524,164	\$ 299,695	\$2,289,335	\$17,472,950

110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
110年1月1日淨額	\$2,680,444	\$ 5,362,540	\$ 6,273,237	\$ 656,418	\$ 541,695	\$ 358,188	\$ 750,528	\$16,623,050
成本								
110年1月1日餘額	\$2,680,444	\$11,323,614	\$21,620,157	\$1,559,720	\$1,644,996	\$ 902,637	\$ 750,528	\$40,482,096
增添	41,200	407,075	1,046,490	59,995	119,326	65,070	319,179	2,058,335
處分	( 4,249)	( 38,154)	( 164,976)	( 26,878)	( 48,703)	( 15,861)	-	( 298,821)
投資性不動產轉入	-	11,114	-	-	-	-	-	11,114

(接次頁)

(承前頁)

	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
轉列至待出售資產	\$ -	(\$ 121,110)	(\$ 275,115)	(\$ 25,474)	(\$ 4,570)	(\$ 176)	(\$ 1,375)	(\$ 427,820)
匯率影響數	( 20,411)	( 117,735)	( 206,911)	( 10,812)	( 5,269)	( 18,895)	( 4,359)	( 384,392)
110年12月31日餘額	<u>\$2,696,984</u>	<u>\$11,464,804</u>	<u>\$22,019,645</u>	<u>\$1,556,551</u>	<u>\$1,705,780</u>	<u>\$ 932,775</u>	<u>\$1,063,973</u>	<u>\$41,440,512</u>
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,961,074	\$15,346,920	\$ 903,302	\$1,103,301	\$ 544,449	\$ -	\$23,859,046
折舊費用	-	538,993	1,123,042	73,103	123,377	80,705	-	1,939,220
處分	-	( 34,327)	( 150,778)	( 24,886)	( 45,561)	( 12,835)	-	( 268,387)
投資性不動產轉入	-	713	-	-	-	-	-	713
轉列至待出售資產	-	( 61,027)	( 155,810)	( 14,046)	( 2,965)	( 142)	-	( 233,990)
匯率影響數	-	( 54,872)	( 156,866)	3,554	( 3,042)	( 13,864)	-	( 225,090)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,350,554</u>	<u>\$16,006,508</u>	<u>\$ 941,027</u>	<u>\$1,175,110</u>	<u>\$ 598,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$25,071,512</u>
110年12月31日淨額	<u>\$2,696,984</u>	<u>\$ 5,114,250</u>	<u>\$ 6,013,137</u>	<u>\$ 615,524</u>	<u>\$ 530,670</u>	<u>\$ 334,462</u>	<u>\$1,063,973</u>	<u>\$16,369,000</u>

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年限計提折舊：

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三十二。

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111年及110年12月31日止，土地之重估增值總額皆為1,973,324千元。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 1,114,341	\$ 877,304
房屋及建築	84,846	159,909
機器設備	93,031	73,935
倉儲設備	11,012	3,453
其他設備	19,875	24,145
	<u>\$ 1,323,105</u>	<u>\$ 1,138,746</u>

	111 年度	110 年度
使用權資產之增添	\$ 321,588	\$ 97,469
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 28,639	\$ 21,810
房屋及建築	52,924	57,237
機器設備	18,277	13,827
倉儲設備	2,581	581
其他設備	8,768	9,624
	\$ 111,189	\$ 103,079

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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 37,202	\$ 86,404
非流動	\$ 178,554	\$ 189,327

租賃負債之折現率區間(%)如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
土地	0.93 ~6.66	0.93 ~6.66
房屋及建築	0.63 ~4.60	0.63 ~5.04
機器設備	3.71	3.71
倉儲設備	1.63 ~3.78	1.63 ~1.67
其他設備	0.63 ~4.60	0.60 ~2.70

## (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，原始使用期限為 50 至 56 年。

## (四) 其他租賃資訊

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
短期及低價值資產租賃費用	\$ 160,367	\$ 127,079
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)	\$ 284,739	\$ 496,089

## 十七、投資性不動產

### 111 年度

	土地	房屋及建築物	使用權資產	合計
111 年 1 月 1 日淨額	\$ 54,640	\$ 1,196,546	\$ 65,992	\$ 1,317,178
<b>成本</b>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 54,640	\$ 1,413,962	\$ 72,359	\$ 1,540,961
增 添	-	521	-	521
不動產、廠房及設備轉入	-	245,590	-	245,590
使用權資產轉入	-	-	4,041	4,041
匯率影響數	( 1,254)	14,098	992	13,836
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 53,386	\$ 1,674,171	\$ 77,392	\$ 1,804,949
<b>累計折舊及減損</b>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 217,416	\$ 6,367	\$ 223,783
折舊費用	-	48,157	2,197	50,354
不動產、廠房及設備轉入	-	144,514	-	144,514
使用權資產轉入	-	-	419	419
匯率影響數	-	281	80	361
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 410,368	\$ 9,063	\$ 419,431
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 53,386	\$ 1,263,803	\$ 68,329	\$ 1,385,518

### 110 年度

	土地	房屋及建築物	使用權資產	合計
110 年 1 月 1 日淨額	\$ 59,827	\$ 1,227,604	\$ 69,390	\$ 1,356,821
<b>成本</b>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 59,827	\$ 1,407,484	\$ 73,714	\$ 1,541,025
增 添	355	34,174	-	34,529
轉列不動產、廠房及設備	-	( 11,114)	-	( 11,114)
轉列使用權資產	-	-	( 847)	( 847)
匯率影響數	( 5,542)	( 16,582)	( 508)	( 22,632)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 54,640	\$ 1,413,962	\$ 72,359	\$ 1,540,961
<b>累計折舊及減損</b>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 179,880	\$ 4,324	\$ 184,204
折舊費用	-	41,408	2,120	43,528
轉列不動產、廠房及設備	-	( 713)	-	( 713)
轉列使用權資產	-	-	( 50)	( 50)
匯率影響數	-	( 3,159)	( 27)	( 3,186)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 217,416	\$ 6,367	\$ 223,783
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 54,640	\$ 1,196,546	\$ 65,992	\$ 1,317,178

投資性不動產出租之租賃期間為 1~15 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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 221,459	\$ 227,398
第2年	119,073	143,607
第3年	89,741	113,637
第4年	94,122	83,948
第5年	92,664	89,945
超過5年	215,360	298,110
	<u>\$ 832,419</u>	<u>\$ 956,645</u>

子公司位於中國主要之使用權資產與房屋及建築公允價值經獨立評價人員評價，其餘係由本公司及子公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據及採收益法評價。前述評價係屬第3等級方式為之。評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 3,373,691</u>	<u>\$ 3,080,253</u>

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	20~50年
使用權資產	34~36年

#### 直接營運收入及費用

	111年度	110年度
租金收入	<u>\$ 286,827</u>	<u>\$ 285,699</u>
投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 125,241</u>	<u>\$ 125,663</u>

## 十八、無形資產

### 111年度

	商譽	發展技術	客戶關係	電腦軟體	其他無形資產	合計
111年1月1日淨額	<u>\$ 33,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,119</u>	<u>\$ 11,470</u>	<u>\$ 261,442</u>
成本						
111年1月1日餘額	\$ 70,853	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 246,968	\$ 91,567	\$ 640,939
增添	-	-	-	6,809	2,325	9,134
除列	-	-	-	-	(1,493)	(1,493)
匯率影響數	(1,140)	-	-	(2)	12,784	11,642
111年12月31日餘額	<u>\$ 69,713</u>	<u>\$ 127,513</u>	<u>\$ 104,038</u>	<u>\$ 253,775</u>	<u>\$ 105,183</u>	<u>\$ 660,222</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商譽	發展技術	客戶關係	電腦軟體	其他無形資產	合計
累計攤銷及減損						
111年1月1日餘額	\$ 37,000	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 30,849	\$ 80,097	\$ 379,497
攤銷費用	-	-	-	16,267	4,381	20,648
除列	-	-	-	-	( 1,493)	( 1,493)
匯率影響數	-	-	-	-	12,740	12,740
111年12月31日餘額	\$ 37,000	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 47,116	\$ 95,725	\$ 411,392
111年12月31日淨額	\$ 32,713	\$ -	\$ -	\$ 206,659	\$ 9,458	\$ 248,830

## 110年度

	商譽	發展技術	客戶關係	電腦軟體	其他無形資產	合計
110年1月1日淨額	\$ 38,892	\$ -	\$ -	\$ 223,655	\$ 19,688	\$ 282,235
成本						
110年1月1日餘額	\$ 75,892	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 239,226	\$ 143,163	\$ 689,832
增添	-	-	-	7,742	1,358	9,100
除列	-	-	-	-	( 15,287)	( 15,287)
轉列至待出售非流動資產	-	-	-	-	( 1,813)	( 1,813)
匯率影響數	( 5,039)	-	-	-	( 35,854)	( 40,893)
110年12月31日餘額	\$ 70,853	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 246,968	\$ 91,567	\$ 640,939
累計攤銷及減損						
110年1月1日餘額	\$ 37,000	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 15,571	\$ 123,475	\$ 407,597
攤銷費用	-	-	-	15,278	8,328	23,606
除列	-	-	-	-	( 15,287)	( 15,287)
轉列至待出售非流動資產	-	-	-	-	( 1,192)	( 1,192)
匯率影響數	-	-	-	-	( 35,227)	( 35,227)
110年12月31日餘額	\$ 37,000	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 30,849	\$ 80,097	\$ 379,497
110年12月31日淨額	\$ 33,853	\$ -	\$ -	\$ 216,119	\$ 11,470	\$ 261,442

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111及110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	2至20年
其他無形資產	3至20年

## 十九、應收融資租賃款

本公司及子公司對房屋裝潢及機器設備出租合約租賃期間皆為 10 年，該租賃之隱含利率為年利率 4.84%~6.23%。其中本公司及子公司與關聯企業—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，處分利益予以遞延，爾後按租賃期間認列為利益。該交易產生之應收融資租賃款 111 年及 110 年 12 月 31 日餘額分別為 19,282 千元及 28,442 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，111 年及 110 年度未認列備抵信用損失。

應收融資租賃款(含關係人)組成如下：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 27,016	\$ 27,092
第 2 年	19,000	26,629
第 3 年	18,906	18,728
第 4 年	18,812	18,636
第 5 年	18,718	18,543
超過 5 年	42,202	58,681
	144,654	168,309
減：未賺得融資收益	( 21,821)	( 27,535)
應收融資租賃款（帳列其他非流動資產-其他）	\$ 122,833	\$ 140,774

## 二十、借    款

### (一) 短期借款

借款性質	利率區間 (%)	金額
111 年 12 月 31 日		
抵押擔保借款	1.00~2.91	\$ 500,615
信用借款	0.58~5.29	2,981,498
購料借款	4.39~6.13	146,819
擔保借款	1.60~5.55	1,735,126
		\$ 5,364,058

(接次頁)



(承前頁)

借款性質	利率區間 (%)	金額
110年12月31日		
抵押擔保借款	0.90~3.35	\$ 293,574
信用借款	0.58~3.55	2,695,852
購料借款	1.15~2.98	125,126
擔保借款	1.00~3.32	1,473,450
		<u>\$ 4,588,002</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
111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	0.86~1.75	\$ 37,770
擔保借款	自 109年11月25日至114年11月25日，並按期付息	5.48~6.01	1,305,175
信用借款	自 106年10月2日至114年11月23日，並按期付息	1.03~3.43	10,190,528
			<u>11,533,473</u>
減：一年或一 營業週 期內到 期之長 期負債			<u>( 3,039,531)</u>
			<u>\$ 8,493,942</u>

借款性質	借款期間及計息方式	利率區間 (%)	金額
110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	0.86~1.75	\$ 49,205
擔保借款	自 109年11月25日至114年11月25日，並按期付息	1.13~1.45	1,411,680
信用借款	自 106年9月11日至113年11月25日，並按期付息	0.61~3.85	9,030,581
			<u>10,491,466</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116年10月， 期間內僅需償付手 續費及利息	1.13	\$ 850,000
減：未攤銷折價			( 1,916)
			<u>848,084</u>
			11,339,550
減：一年或一營 業週期內 到期之長 期負債			( 4,325,565)
			<u>\$ 7,013,985</u>

上述應付商業本票係由玉山商業銀行發行，並由玉山商業銀行、台灣銀行等共九家銀行聯合授信額度保證。

### (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部分或全部提前到期。111及110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111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	幣別	可動用額度
永豐商業銀行	新台幣	\$ 600,000
匯豐(台灣)商業銀行	新台幣	900,000
中國信託商業銀行	新台幣	300,000
遠東國際商業銀行	新台幣	800,000

3. 本公司及子公司截至 111 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 109 年 11 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元 50,000 千元，其用途係充實中期營運資金及增資子公司償還既有負債。

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。

4. 本公司及子公司借款之抵押擔保品，參閱附註三十二。

(四) 應付公司債

	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>110 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	\$ 3,000,000
減：公司債發行成本	( 2,240)	( 3,439)
	<u>2,997,760</u>	<u>\$ 2,996,561</u>
5 年期有擔保普通公司債		
—按面額發行		
110 年 8 月發行，年息		
0.58%，到期還本，每		
年付息一次	2,500,000	2,500,000
減：公司債發行成本	( 3,839)	( 4,878)
	<u>2,496,161</u>	<u>\$ 2,495,122</u>
	<u>\$ 5,493,921</u>	<u>\$ 5,491,683</u>

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，其用途係償還既有借款。

本公司於 110 年 7 月與玉山商業銀行股份有限公司、台灣銀行股份有限公司等共九家銀行團簽定總額度新台幣

6,660,000 千元聯合授信合約，其用途係償還銀行借款暨提供中期資金充實營運週轉所需。

## 二十一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

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

### (二) 確定福利計畫

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

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 2 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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 1,847,531	\$ 2,086,720
計畫資產公允價值	( 1,241,808)	( 1,230,747)
淨確定福利負債	\$ 605,723	\$ 855,973

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
流動(列入其他應付款—其他)	\$ 4,918	\$ 5,003
非流動(列入其他非流動負債)	600,805	850,970
	<u>\$ 605,723</u>	<u>\$ 855,973</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
111年1月1日餘額	<u>\$ 2,086,720</u>	<u>(\$ 1,230,747)</u>	<u>\$ 855,973</u>
服務成本			
當期服務成本	29,948	-	29,948
前期服務成本	56,825	-	56,825
利息費用(收入)	12,559	( 7,384)	5,175
認列於損益	<u>99,332</u>	<u>( 7,384)</u>	<u>91,948</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息 之金額外)	-	( 92,739)	( 92,739)
精算利益—財務 假設變動	( 135,000)	-	( 135,000)
精算損失—經驗 調整	12,223	-	12,223
認列於其他綜合損益	<u>( 122,777)</u>	<u>( 92,739)</u>	<u>( 215,516)</u>
雇主提撥	-	( 107,994)	( 107,994)
福利支付	( 213,660)	197,056	( 16,604)
	<u>( 213,660)</u>	<u>89,062</u>	<u>( 124,598)</u>
兌換差額	( 2,084)	-	( 2,084)
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,847,531</u>	<u>(\$ 1,241,808)</u>	<u>\$ 605,723</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
110年1月1日餘額	\$ 2,197,946	(\$ 1,154,628)	\$ 1,043,318
服務成本			
當期服務成本	44,008	-	44,008
利息費用(收入)	6,833	( 3,464)	3,369
認列於損益	50,841	( 3,464)	47,377
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息 之金額外)	-	( 17,593)	( 17,593)
精算損失—人口 假設變動	2,073	-	2,073
精算利益—財務 假設變動	( 61,300)	-	( 61,300)
精算損失—經驗 調整	22,016	-	22,016
認列於其他綜合損益	( 37,211)	( 17,593)	( 54,804)
雇主提撥	-	( 116,835)	( 116,835)
福利支付	( 117,497)	61,773	( 55,724)
	( 117,497)	( 55,062)	( 172,559)
兌換差額	( 7,359)	-	( 7,359)
110年12月31日餘額	\$ 2,086,720	(\$ 1,230,747)	\$ 855,973

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 39,628	\$ 19,578
營業費用	52,320	27,799
	\$ 91,948	\$ 47,377

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率(%)	1.10~1.40	0.60~0.70
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 第六回經驗生命表 /85% of National Life Table	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表 /85% of National Life Table
離職率(%)	0.00~23.00	0.00~23.00
提前退休率(%)	0.10~99.00	0.10~99.00

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 40,466)	(\$ 49,627)
減少0.25%	\$ 41,809	\$ 51,382

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 35,318	\$ 43,559
減少 0.25%	(\$ 34,419)	(\$ 42,376)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 68,466	\$ 110,868
確定福利義務平均到期期間	10年	9~11年

## 二十二、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(千股)	1,800,000	1,800,000
額定股本	\$ 18,000,000	\$ 18,000,000
已發行且已收足股款之股數 (千股)	1,178,266	1,240,280
已發行股本	\$ 11,782,655	\$ 12,402,795

本公司為提升股東權益報酬率及調整資本結構，111年6月股東常會決議通過辦理現金減資案，現金減資比率為5%，減資金額620,140千元，消除股份62,014千股，減資基準日為111年8月5日，減資後實收資本額為11,782,655千元。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
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	19,642	19,642

(接次頁)



(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	\$ 12,872	\$ 12,872
	341,531	341,531
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	27,357	27,357
其他	58	58
	27,415	27,415
	\$ 368,946	\$ 368,946

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. 彌補累積虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
4. 股東會議或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
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。

本公司已於111年6月股東常會決議通過修改章程，訂明本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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。惟前揭部分資產於 110 年 9 月處分迴轉特別盈餘公積 645 千元，因此是項特別盈餘公積 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 426,285 千元。

本公司分別於 111 年 6 月及 110 年 7 月股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 366,497	\$ 248,249		
特別盈餘公積(迴轉)	399,944	( 660,170)		
現金股利	1,860,419	1,860,419	\$ 1.5	\$ 1.5

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 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	\$ 279,764			
特別盈餘公積(迴轉)	( 204,218)			
現金股利	1,413,919		\$ 1.2	

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待 112 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 1,781,848)	(\$ 1,320,826)
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	406,080	( 446,456)
採用權益法認列之關聯企業及合資之兌換差額之份額	40,757	( 14,566)
年底餘額	(\$ 1,335,011)	(\$ 1,781,848)

國外營運機構財務報表換算之兌換差額，主係因本公司及子公司轉投資中國及日本地區子公司受到人民幣及日幣兌換新台幣匯率波動所致。

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

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 600,029	\$ 538,306
當年度產生		
未實現損益-權益工 具	( 242,619)	137,352
重分類調整		
處分權益工具累計 損益調整至保留 盈餘	-	( 75,629)
年底餘額	\$ 357,410	\$ 600,029

(五) 非控制權益

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 427,749	\$ 403,805
本年度淨利(損)	1,889	( 63,558)
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	( 6,461)	( 8,250)
子公司發放股利	( 18,152)	( 37,311)
成立子公司及依持股比例增 資子公司所增加之非控制 權益	33,440	133,063
處分子公司(附註二十七)	( 127,529)	-
年底餘額	\$ 310,936	\$ 427,749

二十三、收入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 48,738,563	\$ 50,195,906
租賃收入	275,537	275,491
	\$ 49,014,100	\$ 50,471,397

## 合約餘額

	111年 12月31日	110年 12月31日	110年 1月1日
應收票據及應收帳款	\$ 17,132,279	\$ 20,071,472	\$ 17,523,187
合約負債(列入其他流動 負債-其他項下)			
商品銷貨	\$ 444,225	\$ 181,963	\$ 131,902

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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 179,991	\$ 131,385

## 二十四、稅前淨利

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 89,257	\$ 76,482
其他	16,525	20,567
	\$ 105,782	\$ 97,049

### (二) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 120,032	\$ 53,409
其他	243,441	230,238
	\$ 363,473	\$ 283,647

### (三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分投資利益	\$ -	\$ 2,905
處分及報廢不動產、廠房及設 備利益(損失)	( 18,875)	60,279
金融資產利益(損失) 透過損益按公允價值衡 量之金融資產	( 846)	14,252

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
非金融資產減損(損失)迴轉		
待出售非流動資產	\$ 8,759	(\$ 58,692)
財務手續費	( 51,755)	( 41,010)
外幣兌換損益	81,165	( 73,129)
其他	( 63,604)	( 73,161)
	<u>(\$ 45,156)</u>	<u>(\$ 168,556)</u>

(四) 財務成本

	111 年度	110 年度
利息費用		
借款利息	\$ 372,906	\$ 294,010
租賃負債利息	2,317	3,013
其他	-	530
減：列入符合要件資產成 本之金額	( 16,240)	( 5,741)
	<u>\$ 358,983</u>	<u>\$ 291,812</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111 年度	110 年度
利息資本化金額	<u>\$ 16,240</u>	<u>\$ 5,741</u>
利息資本化利率(%)	0.94~3.78	0.94~3.78

(五) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,901,015	\$ 1,939,220
投資性不動產	50,354	43,528
使用權資產	111,189	103,079
無形資產	20,648	23,606
其他非流動資產－其他	1,943	2,779
待出售資產	3,681	-
	<u>\$ 2,088,830</u>	<u>\$ 2,112,212</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,593,822	\$ 1,613,121
營業費用	472,308	472,706
	<u>\$ 2,066,130</u>	<u>\$ 2,085,827</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,515	\$ 1,796
營業費用	21,185	24,589
	<u>\$ 22,700</u>	<u>\$ 26,385</u>

(六) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 3,985,033	\$ 4,004,784
勞健保	344,673	323,761
其他	357,793	352,827
	<u>4,687,499</u>	<u>4,681,372</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	246,007	206,237
確定福利計畫(附註二十一)	91,948	47,377
	<u>337,955</u>	<u>253,614</u>
	<u>\$ 5,025,454</u>	<u>\$ 4,934,986</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,225,626	\$ 2,238,985
營業費用	2,799,828	2,696,001
	<u>\$ 5,025,454</u>	<u>\$ 4,934,986</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，111 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

	財務報告估列金額	董事會決議金額
員工酬勞	\$ 130,000	\$ 127,083
董事酬勞	\$ 18,250	\$ 18,356

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。

111及110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：

	110 年度		109 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	\$176,559	\$ 25,503	\$123,628	\$ 16,200
財務報告認列金額	177,500	24,890	131,000	16,200
差異	(\$ 941)	\$ 613	(\$ 7,372)	\$ -

上述差異分別調整為111及110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。

## 二十五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用(利益)

	111 年度	110 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,172,485	\$ 992,543
以前年度之調整	( 17,881)	8,498
	<u>1,154,604</u>	<u>1,001,041</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 259,168)	( 54,892)
	<u>\$ 895,436</u>	<u>\$ 946,149</u>

會計所得與所得稅費用(利益)調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	<u>\$ 3,514,917</u>	<u>\$ 4,431,859</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,231,505	\$ 1,499,879
按法令規定調整項目之所得稅影響數	( 273,627)	( 476,642)
未分配盈餘加徵	20,439	17,377
投資抵減	( 65,000)	( 102,963)
以前年度之調整	( 17,881)	8,498
	<u>\$ 895,436</u>	<u>\$ 946,149</u>

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 (利益)

	111 年度	110 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	(\$ 3,206)	\$ 3,206

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫再衡 量數	\$ 43,211	\$ 10,642
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	111	( 328)
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	6,550	( 32,291)
	\$ 49,872	(\$ 21,977)

(四) 本年度所得稅資產與負債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
預付所得稅資產(列入其 他流動資產-其他項 下)	\$ 275,593	\$ 253,400
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 733,250	\$ 489,253



## (五) 遞延所得稅資產與負債

### 111 年度

	年初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合 (損)益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退					
休計畫	\$ 138,215	(\$ 6,573)	(\$ 43,211)	(\$ 33)	\$ 88,398
虧損扣抵	57,478	( 1,671)	-	4,188	59,995
其他	172,880	609	( 6,661)	( 2,764)	164,064
	<u>\$ 368,573</u>	<u>(\$ 7,635)</u>	<u>(\$ 49,872)</u>	<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ 312,457</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
投資利益	(\$ 1,910,422)	\$ 272,399	\$ -	\$ -	(\$ 1,638,023)
土地重估增					
值	( 640,717)	-	-	-	( 640,717)
其他	-	( 5,596)	-	-	( 5,596)
	<u>(\$ 2,551,139)</u>	<u>\$ 266,803</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,284,336)</u>

### 110 年度

	年初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合 (損)益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退					
休計畫	\$ 175,175	(\$ 27,157)	(\$ 9,780)	(\$ 23)	\$ 138,215
虧損扣抵	64,116	( 81)	-	( 6,557)	57,478
其他	158,098	( 10,834)	32,984	( 7,368)	172,880
	<u>\$ 397,389</u>	<u>(\$ 38,072)</u>	<u>\$ 23,204</u>	<u>(\$ 13,948)</u>	<u>\$ 368,573</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
投資利益	(\$ 1,996,010)	\$ 85,953	(\$ 365)	\$ -	(\$ 1,910,422)
土地重估增					
值	( 640,717)	-	-	-	( 640,717)
其他	( 5,171)	7,011	( 862)	( 978)	-
	<u>(\$ 2,641,898)</u>	<u>\$ 92,964</u>	<u>(\$ 1,227)</u>	<u>(\$ 978)</u>	<u>(\$ 2,551,139)</u>

## (六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二十六、每股盈餘

	111 年度	110 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.85</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111 年度	110 年度
歸屬於母公司業主	\$ 2,617,592	\$ 3,549,268

股 數

單位：千股

	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	1,214,964	1,240,280
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	5,068	5,189
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	1,220,032	1,245,469

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。

二十七、處分子公司

本公司 110 年 8 月董事會決議於子公司長鼎電子材料(蘇州)有限公司償還關係人借款後，出售子公司長興(中國)投資有限公司所持有之長鼎電子材料(蘇州)有限公司之全數股權。前述還款作業已於 110 年 12 月完成並於 111 年 2 月完成處分，對該子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	金額
總收取對價－現金	\$ 203,199

## (二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	金額
流動資產	
現金及約當現金	\$ 21,456
其他應收款	73,148
存貨	46,338
其他流動資產-其他	1,093
非流動資產	
不動產、廠房及設備	194,340
無形資產	12,089
其他非流動資產-其他	21,475
流動負債	
應付款項	( 1,823)
處分之淨資產	\$ 368,116

## (三) 處分子公司之利益

	金額
收取之對價	\$ 203,199
未賺得融資收益	( 13,408)
處分之淨資產	( 368,116)
非控制權益	127,529
交易成本	( 102)
累計減損-待出售非流動資產	49,813
匯率影響數	1,085
處分損益	\$ -

## (四) 處分子公司之淨現金流入

	金額
以現金及約當現金收取之對價	\$ 203,199
減：處分之現金及約當現金餘額	( 21,456)
減：應收款項(帳列其他應收款及其他非流動資產-其他項下)	( 152,399)
減：交易成本	( 102)
處分子公司之淨現金流入	\$ 29,242

## 二十八、現金流量資訊

### (一) 投資活動攸關資訊

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 2,912,061	\$ 2,058,335
應付設備款增加	( 144,902)	( 3,561)

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
其他非流動負債減少(增加)	\$ 31,865	(\$ 91)
	2,799,024	2,054,683
資本化利息	( 16,240)	( 5,741)
支付現金數	\$ 2,782,784	\$ 2,048,942

## (二) 來自籌資活動之重大負債變動

### 111 年度

	111 年 1 月 1 日	現金流量	非現金之變動		111 年 12 月 31 日
			匯率變動調整	發行成本	
短期借款	\$ 4,588,002	\$ 654,870	\$ 121,186	\$ -	\$ 5,364,058
長期借款	11,339,550	26,169	167,754	-	11,533,473
應付公司債	5,491,683	-	-	2,238	5,493,921

### 110 年度

	110 年 1 月 1 日	現金流量	非現金之變動		110 年 12 月 31 日
			匯率變動調整	發行成本	
短期借款	\$ 4,403,929	\$ 240,145	(\$ 56,072)	\$ -	\$ 4,588,002
長期借款	12,401,292	( 996,864)	( 64,878)	-	11,339,550
應付公司債	2,995,374	2,500,000	-	( 3,691)	5,491,683

## 二十九、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。

## 三十、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
111 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	\$ -	\$ -	\$ 9,402	\$ 9,402

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
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	\$ 522,190	\$ -	\$ -	\$ 522,190
國內外未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 300,457	\$ 300,457
110 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	\$ -	\$ -	\$ 14,968	\$ 14,968
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	\$ 789,124	\$ -	\$ -	\$ 789,124
國內外未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 244,219	\$ 244,219

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

### 111 年度

	基金	股票	合計
	受益憑證	股票	
金融資產	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
年初餘額	\$ 14,968	\$ 244,219	\$ 259,187
認列於損益(帳列其他利益及損失)	( 7,159)	-	( 7,159)
認列於其他綜合損益處	-	30,864	30,864
分	-	( 1,238)	( 1,238)
淨兌換差額	1,593	26,612	28,205
年底餘額	\$ 9,402	\$ 300,457	\$ 309,859
當年度未實現其他利益及損失	(\$ 7,159)		(\$ 7,159)

110 年度

	基金		合計
	受益憑證	股票	
金融資產	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
年初餘額	\$ 21,301	\$ 373,457	\$ 394,758
認列於損益(帳列其他利益及損失)	1,172	-	1,172
認列於其他綜合損益處分	-	( 125,911)	( 125,911)
淨兌換差額	( 7,107)	-	( 7,107)
年底餘額	( 398)	( 3,327)	( 3,725)
	\$ 14,968	\$ 244,219	\$ 259,187
當年度未實現其他利益及損失	\$ 1,106		\$ 1,106

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

結構式存款其公允價值係按期末之可觀察指數計算預期收益率，依該預期收益率估算未來現金流量進行折現並估算。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）股票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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 9,402	\$ 14,968
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	24,855,755	25,316,320
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	822,647	1,033,343
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	29,878,791	31,313,608

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－流動及非流動（帳列其他非流動資產－其他項下）、其他應收款、存出保證金（帳列其他非流動資產－其他項下）及長期應收款（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、存入保證金（帳列其他非流動負債項下）及長期應付款（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），參閱附註三十五。

## 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。

外幣：功能性貨幣	影響損益	
	111 年度	110 年度
金融資產		
貨幣性項目		
美元：新台幣	\$ 28,490	\$ 28,392
美元：人民幣	6,110	7,360
美元：馬幣	4,324	4,020
人民幣：新台幣	4,076	4,394
日圓：新台幣	3,498	2,338
泰銖：新台幣	783	1,380
金融負債		
貨幣性項目		
美元：新台幣	16,504	23,725
美元：人民幣	5,437	5,593
美元：馬幣	3,777	3,477
日圓：新台幣	3,074	1,919

## (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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 3,086,147	\$ 1,271,574
金融負債	7,059,677	9,192,415
具現金流量利率風險		
金融資產	3,533,117	3,225,275
金融負債	15,547,531	12,502,551

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之金



融負債一年增加現金流出 155,475 千元及 125,026 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%，111 及 110 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融資產公允價值之變動而增加／減少 5,222 千元及 7,891 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。雖然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。

111 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	\$ 6,330,959	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,330,959
應付票據	626,160	-	-	-	-	626,160
應付帳款	4,553,914	-	-	-	-	4,553,914
其他應付款	2,224,447	-	-	-	-	2,224,447
租賃負債	77,425	54,109	43,035	47,687	19,785	242,041
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	6,088,769	1,514,191	4,323,506	993	-	11,927,459
公司債	39,100	3,035,326	14,500	2,509,495	-	5,598,421
	<u>\$ 19,940,774</u>	<u>\$ 4,603,626</u>	<u>\$ 4,381,041</u>	<u>\$ 2,558,175</u>	<u>\$ 19,785</u>	<u>\$ 31,503,401</u>

## 110 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	1 年以內	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年以上	合計
短期借款	\$ 4,613,575	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,613,575
應付票據	863,529	-	-	-	-	863,529
應付帳款	6,771,109	-	-	-	-	6,771,109
其他應付款	2,171,091	-	-	-	-	2,171,091
租賃負債	95,907	69,491	45,977	49,158	22,796	283,329
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	6,975,078	3,049,933	905,318	571,654	-	11,501,983
公司債	39,100	39,100	3,035,326	2,523,995	-	5,637,521
長期應付款	2,910	3,825	-	-	-	6,735
	<u>\$ 21,532,299</u>	<u>\$ 3,162,349</u>	<u>\$ 3,986,621</u>	<u>\$ 3,144,807</u>	<u>\$ 22,796</u>	<u>\$ 31,848,872</u>

### (五) 金融資產移轉資訊

子公司與銀行簽訂應收票據貼現，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。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或應付款項之擔保品。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收款項之帳面金額分別為 2,103,197 千元及 3,403,826 千元，及相關借款及應付款項之帳面金額分別為 2,101,935 千元及 3,402,510 千元。

### 三十一、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
昆山興凱半導體材料有限公司	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
帝興樹脂股份有限公司	關聯企業
帝興樹脂(昆山)有限公司	關聯企業
三菱化學聚酯膜(蘇州)有限公司	其他關係人
台灣好奇股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二等親之親屬
光陽工業股份有限公司	主要管理階層
高英士	與本公司董事長為一等親之親屬

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111 年度	110 年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 695,128	\$ 706,525
	主要管理階層	4,183	-
	其他關係人	102	-
		<u>\$ 699,413</u>	<u>\$ 706,525</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	111 年度	110 年度
關聯企業	\$ 4,006	\$ 1,087
其他關係人	2,796	2,027
	<u>\$ 6,802</u>	<u>\$ 3,114</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後 30 天至 120 天。

(四) 其他收入

關係人類別／名稱	111 年度	110 年度
關聯企業		
長新樹脂(廣東)有限公司	\$ 35,880	\$ 34,387
其他	11,697	5,977
主要管理階層	-	9
	<u>\$ 47,577</u>	<u>\$ 40,373</u>

係租金收入及服務費等。

(五) 取得不動產、廠房及設備

	取得價款	
	111 年度	110 年度
其他關係人-高英士	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,100</u>

本公司為營運擴建所需向關係人購入緊鄰路竹廠之土地。

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款及票據	關聯企業	<u>\$ 232,518</u>	<u>\$ 321,270</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。111年及110年12月31日應收關係人款項之備抵損失餘額分別為149千元及399千元。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	關聯企業	\$ 858	\$ 284

應付款項主係來自進貨交易且未提供擔保及無附息。

(八) 對關係人之放款

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年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	\$ 160,945	\$ 158,641
	昆山興凱半導體材料有限公司	105,827	104,312
		\$ 266,772	\$ 262,953

本公司及子公司對關係人之放款，利率與市場利率相當。

(九) 應收股利

111年12月31日對帝興樹脂股份有限公司及帝興樹脂(昆山)有限公司之應收股利分別為53,452千元及53,160千元。

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 116,848	\$ 150,957
退職後福利	5,372	479
	\$ 122,220	\$ 151,436

三十二、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、供應商款項、海關外銷及履約保函之擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 2,103,197	\$ 3,403,826
不動產、廠房及設備	260,983	259,427
其他金融資產—流動及非流動（列入 其他非流動資產—其他項下）		
定期存單及備償戶存款	34,956	18,119
	<u>\$ 2,399,136</u>	<u>\$ 3,681,372</u>

### 三十三、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 111 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 67,869 千元。

(二) 截至 111 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 1,391,348 千元。

### 三十四、重大之期後事項

無。

### 三十五、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：

111年12月31日	外幣(千元)	匯率(元)	帳面金額
<b>外幣資產</b>			
貨幣性項目			
美    元	\$ 92,772	30.7100 (美元：新台幣)	\$2,849,028
美    元	19,896	6.9646 (美元：人民幣)	611,006
美    元	14,081	4.4150 (美元：馬幣)	432,428
人 民 幣	92,435	4.4094 (人民幣：新台幣)	407,587
日    圓	1,505,154	0.2324 (日圓：新台幣)	349,798
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美    元	943,900	30.7100 (美元：新台幣)	28,987,162
人 民 幣	6,070,811	0.1436 (人民幣：美元)	26,768,876
日    圓	5,309,281	0.2324 (日圓：新台幣)	1,233,877
馬    幣	257,590	0.2265 (馬幣：美元)	1,791,753
泰    銖	147,700	0.8941 (泰銖：新台幣)	132,059
<b>外幣負債</b>			
貨幣性項目			
美    元	53,743	30.7100 (美元：新台幣)	1,650,448
美    元	17,703	6.9646 (美元：人民幣)	543,659
美    元	12,298	4.4150 (美元：馬幣)	377,672
日    圓	1,322,849	0.2324 (日圓：新台幣)	307,430

(接次頁)

(承前頁)

110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	\$ 102,572	27.6800 (美元:新台幣)	\$2,839,193
美元	26,590	6.3686 (美元:人民幣)	736,011
美元	14,522	4.1930 (美元:馬幣)	401,969
人民幣	101,088	4.3463 (人民幣:新台幣)	439,361
日圓	972,232	0.2405 (日圓:新台幣)	233,822
泰銖	165,353	0.8347 (泰銖:新台幣)	138,020
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美元	989,925	27.6800 (美元:新台幣)	27,401,132
人民幣	5,936,727	0.1570 (人民幣:美元)	25,802,915
日圓	9,150,437	0.2405 (日圓:新台幣)	2,200,680
馬幣	233,112	0.2385 (馬幣:美元)	1,538,886
泰銖	162,402	0.8347 (泰銖:新台幣)	135,557
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	85,713	27.6800 (美元:新台幣)	2,372,536
美元	20,207	6.3686 (美元:人民幣)	559,330
美元	12,560	4.1930 (美元:馬幣)	347,661
日圓	798,073	0.2405 (日圓:新台幣)	191,937

本公司及子公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換淨損益分別為利益 81,165 千元及損失 73,129 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。

### 三十六、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
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。(附表六)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生性商品交易。(附註七)
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。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表九)

(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。(附表十)
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：詳附表六。
  - (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：詳附表六。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附表八。

- (四)主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表十一)

### 三十七、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，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及真空壓膜機。

- 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損益衡量，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>111 年度</u>						
來自外部客戶收入						
商品銷貨收入	\$ 24,086,008	\$ 13,288,430	\$ 11,227,865	\$ 136,260	\$ -	\$ 48,738,563
租賃收入	-	20,481	-	255,056	-	275,537
部門間收入	2,919,568	3,048,009	1,864,631	2,663	( 7,834,871)	-
營業收入合計	<u>\$ 27,005,576</u>	<u>\$ 16,356,920</u>	<u>\$ 13,092,496</u>	<u>\$ 393,979</u>	<u>(\$ 7,834,871)</u>	<u>\$ 49,014,100</u>
部門營業利益 (損失)	<u>\$ 454,526</u>	<u>\$ 1,335,747</u>	<u>\$ 1,923,913</u>	<u>(\$ 437,341)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,276,845</u>
<u>110 年度</u>						
來自外部客戶收入						
商品銷貨收入	\$ 24,738,355	\$ 14,530,688	\$ 10,853,155	\$ 73,708	\$ -	\$ 50,195,906
租賃收入	-	-	-	275,491	-	275,491
部門間收入	2,913,096	5,212,602	1,935,052	3,092	( 10,063,842)	-
營業收入合計	<u>\$ 27,651,451</u>	<u>\$ 19,743,290</u>	<u>\$ 12,788,207</u>	<u>\$ 352,291</u>	<u>(\$ 10,063,842)</u>	<u>\$ 50,471,397</u>
部門營業利益 (損失)	<u>\$ 416,431</u>	<u>\$ 2,164,104</u>	<u>\$ 1,977,432</u>	<u>(\$ 462,926)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,095,041</u>

#### (二) 本公司及子公司依銷售客戶收貨地點區分外部客戶之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	
	111 年度	110 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
	台 灣	\$ 5,969,038	\$ 6,082,548	\$ 7,269,233
中 國	28,920,450	31,266,877	10,573,399	10,070,204
其 他	14,124,612	13,121,972	2,631,179	2,592,251
	<u>\$49,014,100</u>	<u>\$50,471,397</u>	<u>\$20,473,811</u>	<u>\$19,349,256</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 111 及 110 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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註4)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	長興材料工業股份 有限公司	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關 係人	Y	\$ 614,200	\$ 614,200	\$ 307,100	5.450	2	\$ -	提供資金以供營運 所需	\$ -	-	\$ -	\$ 9,904,162	註5	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(天津)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	992,013	881,888	345,597	3.100-3.852	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興合成樹脂(常熟) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	811,647	793,699	352,358	3.100-3.852	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
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	其他應收款-關 係人	Y	176,378	176,378	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
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	其他應收款-關 係人	Y	450,915	440,944	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
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	其他應收款-關 係人	Y	1,763,776	1,763,776	648,476	3.100-3.852	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	216,439	105,827	105,827	3.700	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	1,855,629	1,855,629	註7	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	901,830	881,888	65,845	3.100	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興電子(蘇州)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	661,416	661,416	3,578	3.100-3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	132,283	132,283	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	88,189	88,189	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
2	長興化學工業(廣 東)有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	440,944	440,944	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興電子(蘇州)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	657,915	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
2	長興材料工業(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	87,722	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
2	長興材料工業(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	438,610	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	153,514	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
3	Eternal Holdings Inc.	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關 係人	Y	463,350	460,650	276,390	5.520-5.700	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	40,891,654	40,891,654	註6	
3	Eternal Holdings Inc.	長興材料工業股份有 限公司	其他應收款-關 係人	Y	1,544,500	982,720	882,720	5.400-5.450	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	40,891,654	40,891,654	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	901,830	881,888	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(成都) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	1,938,935	1,278,738	1,014,171	3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(天津)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	1,062,790	529,133	529,133	3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興合成樹脂(常熟) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	721,464	352,755	352,755	3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興材料工業(廣東) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	131,583	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興電子(蘇州)有限 公司	長期應收款-關 係人	Y	901,830	440,944	440,944	3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	利興備細化學(上海) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	163,840	160,945	160,945	4.250	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	6,123,276	6,123,276	註7	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註4)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提供備抵 未報金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
5	長興(廣州)光電材 料有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	\$ 1,102,360	\$ 293,481	2.850-3.199	2	\$ -	-	提供資金以供營運 所需	\$ -	-	\$ 8,664,861	\$ 8,664,861	註6	
5	長興(廣州)光電材 料有限公司	創興精細化學(上海) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	164,584	-	-	2	-	-	提供資金以供營運 所需	-	-	1,732,972	1,732,972	註7	
6	長興特殊材料(蘇 州)有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	220,472	220,472	-	2	-	-	提供資金以供營運 所需	-	-	3,980,466	3,980,466	註6	

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：期末餘額係截至資產負債表日之匯率換算新台幣。

註4：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金必要者。

註5：依本公司訂定之資金貸與他人作業程序，本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司民國111年底財務報告淨值之百分之四十及百分之五為限。

註6：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額，以不超過該公司民國111年底淨值之百分之二百為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註7：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額，以不超過該公司民國111年底淨值之百分之四十為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註8：除採用權益法之投資外，其餘已動用之資金貸與於編製合併財務報告時皆已沖銷。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	2	\$ 24,760,404	\$ 566,984	\$ 540,486	\$ -	\$ -	2.18	\$ 24,760,404	N	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	2	24,760,404	294,750	-	-	-	-	24,760,404	N	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	24,760,404	85,120	-	-	-	-	24,760,404	N	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2	24,760,404	2,663,919	2,543,157	1,430,588	-	10.27	24,760,404	N	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	24,760,404	490,962	490,962	451,358	-	1.98	24,760,404	N	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	2	24,760,404	1,610,750	1,535,500	1,305,175	-	6.20	24,760,404	N	N	N	註 3 及 6

註 1：編號欄之說明如下：

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

註 2：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 111 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度，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度，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 111 年底財務報告淨值為限。

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、關聯企業及合資權益部分）  
 民國 111 年 12 月 31 日

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	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	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	33,366,767	\$522,190	2.29	\$ 522,190
	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	56,599	18.48	56,599
	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	45,497	4.15	45,497
	德陽生物科技創業股份有限公司(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	230,096	2,770	11.11	2,770
	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	195,591	註	195,591
	Pacven Walden Ventures V, L.P. (基金受益憑證)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	9,402	註	9,402

註：比率皆不及1%。

附表四

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註1)		賣出		期末(註2)	
					股數	金額	股數	金額	售價	帳面成本	股數	金額
長興(中國)投資有限公司	長興材料工業(銅陵)有限公司	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	註4	\$ 435,274	註4	439,300	-	\$ -	註4	\$ 863,511
長興(中國)投資有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	註4	1,729,220	註4	436,900	-	-	註4	2,145,218
Eternal Holdings Inc.	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	18,450,000	367,251	9,900,000	300,960	-	-	28,350,000	444,197
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	347,324,000	1,538,886	48,598,000	384,400	-	-	395,922,000	1,791,753
長興材料工業股份有限公司	長興精機股份有限公司	採用權益法之投資	註5	本公司之子公司	-	-	52,000,000	550,000	-	-	52,000,000	826,296
長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	採用權益法之投資	長興精機股份有限公司	本公司之子公司	11,520	1,634,652	-	-	300,150	(300,150)	註5	-
長興精機股份有限公司	NIRKO-Materials Co., Ltd.	採用權益法之投資	長興材料工業股份有限公司	本公司之子公司	-	-	11,520	300,150	-	-	11,520	660,041

註1：係辦理現金增資及組織重組，並依基準日匯率換算為新台幣。

註2：包括增加投資金額、組織重組、採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額等。

註3：係本期增資。

註4：未發行股票，故不適用。

註5：係組織重組。

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臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
長興電子(蘇州)有限公司	自地委建研發大樓	111.4.19	\$ 576,810	依合約條款支付	江蘇中抵建設集團有限公司	非本公司關係人	-	-	\$ -	依合約議價	自用	無
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	土地使用權	111.11.11	324,180	依合約條款支付	PTS HARTA SDN. BHD.	非本公司關係人	-	-	-	經鑑價公司評價，依內部核決權限規定辦理。	自用	無

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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			銷(進)貨(註2)	金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	
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	\$ 651,094	4	註1	\$ -	\$ 111,071	3
	長興材料工業(廣東)有限公司	子公司	銷貨	251,561	2	註1	-	38,649	1
	Nikko-Materials Co., Ltd.	子公司	銷貨	255,734	2	註1	-	46,253	1
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司	銷貨	246,754	2	註1	-	70,707	2
長興化學(天津)有限公司 長興材料工業(廣東)有限公司	長興材料工業株式會社	子公司	銷貨	400,952	2	註1	-	138,751	4
	長興(廣州)光電材料有限公司	子公司	銷貨	320,649	2	註1	-	96,629	3
	長興(中國)投資有限公司	子公司	銷貨	382,043	2	註1	-	71,953	2
	長興化學工業(中國)有限公司	子公司	銷貨	264,942	2	註1	-	116,819	3
	Eternal Technology Corporation	子公司	銷貨	111,043	1	註1	-	33,429	1
	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	銷貨	407,527	16	註1	-	80,142	6
	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷貨	508,039	10	註1	-	88,263	4
	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	銷貨	289,690	6	註1	-	54,783	3
	長興樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷貨	409,452	8	註1	-	116,029	5
	長興特殊材料(蘇州)有限公司	最終母公司	銷貨	286,969	8	註1	-	4,989	-
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	234,497	7	註1	-	89,700	9
	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨	588,279	15	註1	-	285,728	14
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	兄弟公司	銷貨	102,138	3	註1	-	17,527	1
	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	銷貨	297,040	5	註1	-	16,078	1
Nikko-Materials Co., Ltd.	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷貨	144,190	3	註1	-	43,631	3
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	兄弟公司	銷貨	128,633	3	註1	-	205	-
長興化學工業(中國)有限公司	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	銷貨	109,349	3	註1	-	23,521	2
	長興樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷貨	170,494	3	註1	-	84,644	3

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  
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111年12月31日

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	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	子公司	\$ 138,751	3.49	\$ 4,977	期後收款	\$ 34,852	-	
	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	111,071	5.11	-	-	50,496	-	
	長興化學工業(中國)有限公司	子公司	116,819	2.52	-	-	26,816	-	
	長興(中國)投資有限公司	子公司	117,685	-	-	-	-	-	註1
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	285,728	1.83	101,933	期後收款	59,984	-	
長廣構機股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	子公司	101,462	1.24	-	-	-	-	
長興材料工業(廣東)有限公司	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	116,029	3.43	15,656	期後收款	32,737	128	

註1：係其他應收款。

註2：除採用權益法之投資外，其餘於編製合併報告時皆已沖銷。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率%
				科目 (註 5)	金額	
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	\$ 651,094	1.33
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	251,561	0.51
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	1	銷貨收入	255,734	0.52
0	長興材料工業股份有限公司	External Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨收入	246,754	0.50
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	400,952	0.82
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	320,649	0.65
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	382,043	0.78
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	264,942	0.54
0	長興材料工業股份有限公司	External Technology Corporation	1	銷貨收入	111,043	0.23
0	長興材料工業股份有限公司	長興(中國)投資有限公司	1	其他收入	117,685	0.24
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	應收票據及帳款-關係人	138,751	0.23
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	應收票據及帳款-關係人	111,071	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	應收票據及帳款-關係人	116,819	0.20
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	117,685	0.20
0	長興材料工業股份有限公司	External Technology Corporation	1	其他應收款-關係人	307,100	0.52
1	External Holdings Inc.	External Technology Corporation	1	其他應收款-關係人	276,390	0.46
1	External Holdings Inc.	長興材料工業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	982,720	1.65
2	長興(中國)投資有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	1	其他應收款-關係人	1,014,171	1.71
2	長興(中國)投資有限公司	長興化學(天津)有限公司	1	其他應收款-關係人	529,133	0.89
2	長興(中國)投資有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	1	其他應收款-關係人	352,755	0.59
2	長興(中國)投資有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	1	其他應收款-關係人	440,944	0.74
3	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	588,279	1.20
3	長興(廣州)光電材料有限公司	External Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨收入	102,138	0.21
3	長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子工業(中國)有限公司	3	應收票據及帳款-關係人	285,728	0.48
3	長興(廣州)光電材料有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	其他應收款-關係人	293,481	0.49
4	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	345,597	0.58
4	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	352,358	0.59
4	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	648,476	1.09
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	508,039	1.04
5	長興材料工業(廣東)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	銷貨收入	289,690	0.59
6	長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	286,969	0.59
6	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	234,497	0.48
7	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	297,040	0.61
7	長興特殊材料(珠海)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	3	銷貨收入	144,190	0.29
8	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	407,527	0.83
9	Nikko-Materials Co., Ltd.	External Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨收入	128,633	0.26
9	Nikko-Materials Co., Ltd.	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	109,349	0.22
10	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	1	應收票據及帳款-關係人	101,462	0.17

(接次頁)

( 承前頁 )

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：係按一般交易價格及收付款條件辦理。

註 4：依照各資金貸出公司之資金貸與他人作業程序辦理。

註 5：母子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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底						
長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	薩摩亞	對其他地區投資。	\$ 6,135,961	\$ 6,259,870	200,108,859	100.00	\$ 20,293,015	\$ 987,289	\$ 978,500	
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。	703,144	717,527	16,357,914	100.00	4,990,787	267,819	266,001	
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。	889,392	989,582	26,630,000	100.00	3,703,360	103,855	103,603	
長興材料工業股份有限公司	Advanced PETFILM Investment Co., Ltd.	日本	對其他地區投資。	788,630	788,630	270	20.00	488,355	(23,719)	(655)	
長興材料工業股份有限公司	達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	672,942	426,120	97,155	
長興材料工業股份有限公司	長陽開發科技股份有限公司	台灣	從事光電及半導體製程相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售。	82,322	82,322	6,907,585	62.80	31,682	(5,477)	(3,440)	
長興材料工業股份有限公司	希興樹脂股份有限公司	台灣	從事樹脂塗料樹脂之生產及銷售業務。	36,400	36,400	3,660,000	40.00	103,688	64,394	25,758	註2
長興材料工業股份有限公司	長廣精機股份有限公司	台灣	從事真空壓膜機之製造及銷售。	550,000	-	52,000,000	100.00	826,296	255,805	242,493	
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	837,500	75.00	132,059	17,245	12,498	
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	85,481	6,186	4,034	
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壓膜機之製造及銷售。	-	257,657	-	-	-	882,552	556,374	註2
長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	287,169	287,169	-	72.68	(3,556)	(16,488)	(11,984)	
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壓膜機之製造及銷售。	300,150	-	11,520	100.00	660,041	882,552	-	註1及2
Eternal Holdings Inc.	Eternal International (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	對其他地區投資。	5,739,033	5,739,033	183,793,592	100.00	15,137,021	669,803	-	註1
Eternal Holdings Inc.	E-Chem Corp.	薩摩亞	對其他地區投資。	165,608	165,608	4,990,000	100.00	3,011,196	530,708	-	註1
Eternal Holdings Inc.	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	薩摩亞	對其他地區投資。	841,453	540,493	28,350,000	90.00	444,197	(201,095)	-	註1
Eternal Holdings Inc.	PT Eternal Materials Indonesia	印尼	化學品進出口貿易。	13,360	13,360	670	67.00	16,072	2,744	-	註1
Eternal Holdings Inc.	長新樹脂有限公司	香港	商品貿易及對其他地區投資。	50,385	174,293	1,176,000	49.00	383,479	126,580	-	註1
Eternal Holdings Inc.	Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.	美國	塑膠製品製造業。	121,913	121,913	4,694,296	30.00	-	-	-	註1
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	Eternal Technology Corporation	美國	經營光阻劑之生產及銷售業務。	600,693	600,693	2,333	100.00	(202,742)	(80,638)	-	註1
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	開曼群島	對其他地區投資。	871,519	871,519	26,005,000	100.00	3,510,866	53,751	-	註1
長興(中國)投資有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	58,610	58,610	-	22.32	(752)	(16,488)	-	註1
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	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。	2,082,818	1,748,418	395,922,000	100.00	1,791,753	(158,105)	-	註1

註1：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2：係組織重組。

附表十

長興材料工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額		本期匯出或收回投資金額 匯出	收回	本期期末自台灣匯出 累積投資金額		本公司直接或間接 投資之持股比例%	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期末止 已匯回投資收益	備註
				\$				\$						
大陸被投資公司	生產銷售合成樹脂及其加工製 品。	\$ 755,651	2	\$ 625,549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 625,549	100.00	\$ 274,730	\$ 4,639,073	\$ 1,509,802	註 2	
長興化學工業(中國)有限公司	生產銷售粉未塗料用樹脂。	183,470	2	91,735	-	-	-	91,735	50.00	( 11,563)	315,124	544,920	註 2	
奇興樹脂(昆山)有限公司	經營光學膠之產銷業務及租賃 業務。	1,563,967	2	-	-	-	-	-	100.00	( 21,775)	191,058	-	註 2	
長興光學材料(蘇州)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。	2,256,739	2	444,685	-	-	-	444,685	100.00	374,815	4,332,431	983,767	註 2	
長興(廣州)光電材料有限公司	研究、開發、生產光致抗蝕乾 膜、液態感光阻劑及印刷 電路板行業相關輔助材料。	469,402	2	-	-	-	-	-	100.00	10,519	171,378	-	註 2	
長興光電材料工業(營口)有限公司	生產銷售電子零件及各種相 關用途的環氧樹脂封裝材料。 生產和銷售不飽和聚酯樹脂相 關業務。	524,337	2	456,427	-	-	-	456,427	40.00	31,465	267,481	-	註 2	
昆山興與半導體材料有限公司	生產和銷售自產的膠粘劑、合成 樹脂及其加工製品。	726,426	2	279,811	-	-	-	279,811	100.00	( 15,751)	186,019	-	註 2	
長興合成樹脂(常熟)有限公司	經營丙稀酸之顏料、其他單基丙 烯酸之顏料之產銷業務。	1,008,004	2	589,320	-	-	-	589,320	100.00	40,149	937,396	-	註 2	
長興化學(天津)有限公司	研發、生產和銷售加工電子用高 科技化學品、高性能等各種塗 料、特種功能複合材料及製 品。	611,011	2	243,540	-	-	-	243,540	90.00	550,225	2,997,505	950,086	註 2	
長興特殊材料(珠海)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。	403,180	2	196,680	-	-	-	196,680	40.00	( 29,286)	( 40,424)	-	註 2	
長興材料工業(廣東)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。	1,297,259	2	868,175	-	-	-	868,175	100.00	53,984	3,508,985	1,885,420	註 2	
長興(中國)投資有限公司	電化學材料等相關業務。 研發和生產光阻乾膜、防焊乾膜 材料，銷售自產產品並提供相關 售後技術服務。	7,557,603	2	4,264,844	-	-	-	4,264,844	100.00	750,029	15,308,189	-	註 2 及 3	
長興化學工業(成都)有限公司	生產、研發用於顯示屏材料的光 學保護膜與電子專用材 料，銷售自產產品與提供相關 技術服務及售後服務。	450,351	2	-	-	-	-	-	100.00	( 174,475)	( 703,359)	-	註 2	
長興電子(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。 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。	1,929,180	2	-	-	-	-	-	100.00	( 50,220)	2,145,218	-	註 2	
長興電子材料(蘇州)有限公司	合成樹脂相關產品之製造、銷售 與技術服務。	1,067,649	2	-	-	-	-	-	-	( 8,836)	-	-	註 2、6 及 附註二十 七	
長興特殊材料(蘇州)有限公司		1,199,225	2	-	-	-	-	-	100.00	446,600	1,990,233	-	註 2	
昭和電工新材料(珠海)有限公司		366,881	2	-	-	-	-	-	30.00	6,016	91,967	-	註 2	
長興材料工業(銅陵)有限公司		869,200	2	-	-	-	-	-	100.00	( 19,058)	863,511	-	註 2	

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出赴大陸 地區投資金額(註 4)		經濟部投資審會核准 投資金額(註 4)		本公司赴大陸地區 投資限額(註 5)	
	\$		\$		\$	
長興材料工業股份有限公司	8,076,918		26,984,353		-	

(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 600 號「集團財務報告查核之特別考量」查核之財務報告認列投資損益。

註 3：係依 (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 4：係依申請當時匯率換算為新台幣。

註 5：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定」，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，因此無須設算投資限額。

註 6：本公司 110 年 8 月董事會決議出售，並於 111 年 2 月完成處分。

附表十一

長興材料工業股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國 111 年 12 月 31 日

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	117,800,000	9.99
高英士	74,596,152	6.33

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

# 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：



## 特用材料事業部收入之真實性

### 一、風險說明

長興公司特用材料事業部受經濟趨勢推動銷售佔比逐年增加，本會計師依審計準則有關預設之顯著風險規定，將特用材料事業部銷貨收入是否真實發生列入關鍵查核事項。

### 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、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、交易條件及銷售金額與客戶規模有無異常情形。
- (三) 自特用材料事業部銷貨收入明細中選取適當樣本，檢視出貨證明文件或收取貨款證明，並確認收款對象與交易對象是否一致。
- (四) 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子公司及關聯企業中，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 111 年及 110 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）672,942 千元及 2,484,230 千元，分別佔資產總額 1%及 5%，民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日該等採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額分別為 97,155 千元及 955,437 千元，分別佔綜合利益總額 3%及 29%。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

長興公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。本會計師負責長興公司查核案件之指導、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 111 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 王 兆 群



王兆群

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 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 112 年 3 月 10 日



長興科租三美股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 331,652	1	\$ 204,815	-
1150	應收票據淨額(附註四及七)	275,956	1	378,823	1
1170	應收帳款淨額(附註四、五及七)	2,447,154	5	2,923,374	6
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、五、七及二十五)	877,655	2	910,494	2
1200	其他應收款(附註七及二十五)	881,366	2	640,375	1
130X	存貨(附註四、五及八)	3,350,642	7	4,094,531	9
1479	其他流動資產—其他(附註二十及二十六)	254,730	-	238,180	1
11XX	流動資產總計	8,419,155	18	9,390,592	20
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	627,056	2	861,780	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	31,324,109	66	30,630,571	64
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	6,897,112	14	6,300,703	13
1755	使用權資產(附註四及十二)	65,686	-	108,588	-
1760	投資性不動產淨額(附註四及十三)	50,674	-	51,358	-
1780	無形資產(附註四及十四)	207,149	-	219,426	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二十)	177,352	-	237,989	1
1990	其他非流動資產—其他(附註二十六)	52,299	-	35,883	-
15XX	非流動資產總計	39,401,437	82	38,446,298	80
1XXX	資產總計	\$ 47,820,592	100	\$ 47,836,890	100
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註四、十五及二十五)	\$ 3,465,564	7	\$ 2,179,370	5
2150	應付票據	533	-	29	-
2170	應付帳款(附註二十五)	1,044,917	3	1,584,989	3
2219	其他應付款—其他(附註十六)	976,382	2	936,960	2
2230	本期所得稅負債(附註二十)	377,530	1	243,453	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	19,592	-	29,751	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及十五)	2,994,000	6	3,844,000	8
2399	其他流動負債—其他(附註十八)	44,140	-	54,983	-
21XX	流動負債總計	8,922,658	19	8,873,535	18
	<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債(附註四及十五)	5,493,921	11	5,491,683	12
2540	長期借款(附註四及十五)	5,840,000	12	5,812,084	12
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二十)	2,217,429	5	2,551,139	5
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	43,726	-	79,774	-
2600	其他非流動負債(附註五及十六)	542,454	1	789,567	2
25XX	非流動負債總計	14,137,530	29	14,724,247	31
2XXX	負債總計	23,060,188	48	23,597,782	49
	<b>權益(附註十七)</b>				
3110	普通股股本	11,782,655	25	12,402,795	26
3200	資本公積	368,946	1	368,946	1
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	4,803,617	10	4,437,120	9
3320	特別盈餘公積	1,181,819	2	781,875	2
3350	未分配盈餘	7,600,968	16	7,430,191	15
3300	保留盈餘總計	13,586,404	28	12,649,186	26
3400	其他權益	(977,601)	(2)	(1,181,819)	(2)
3XXX	權益總計	24,760,404	52	24,239,108	51
3X2X	負債及權益總計	\$ 47,820,592	100	\$ 47,836,890	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月10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 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四、十八及二十五)	\$16,211,752	100	\$16,562,728	100
5000	營業成本(附註八、十六、十九及二十五)	13,019,221	80	13,636,721	82
5900	營業毛利	3,192,531	20	2,926,007	18
	營業費用(附註七、十六及十九)				
6100	推銷費用	1,133,800	7	1,162,837	7
6200	管理費用	850,933	5	802,248	5
6300	研究發展費用	1,216,762	8	1,153,539	7
6450	預期信用減損損失(利益)	( 1,449)	-	5,006	-
6000	營業費用合計	3,200,046	20	3,123,630	19
6900	營業損失	( 7,515)	-	( 197,623)	( 1)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	7,268	-	154	-
7010	其他收入(附註十九及二十五)	613,893	3	638,196	3
7020	其他利益及損失(附註十九)	7,665	-	( 22,538)	-
7050	財務成本(附註四、十九及二十五)	( 216,030)	( 1)	( 169,460)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註十)	2,270,537	14	3,472,420	21
7000	營業外收入及支出合計	2,683,333	16	3,918,772	23
7900	稅前淨利	2,675,818	16	3,721,149	22
7950	所得稅費用(附註四及二十)	( 58,226)	-	( 171,881)	( 1)
8200	本年度淨利	2,617,592	16	3,549,268	21

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
	其他綜合損益 (附註十六、十七及二十)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 214,688	1	\$ 57,254	-
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	( 233,486)	( 1)	81,955	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	5,089	-	( 3,493)	-
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	( 2,583)	-	23,106	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 49,488)	-	21,168	-
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	406,080	2	( 446,456)	( 2)
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	40,757	-	( 14,566)	-
8300	本年度其他綜合損益稅後淨額	381,057	2	( 281,032)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,998,649	18	\$ 3,268,236	20
	每股盈餘 (附註二十一)				
9750	基本	\$ 2.15		\$ 2.86	
9850	稀釋	2.15		2.85	

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 112 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳





長興肉類工業股份有限公司  
總經理 蘇慧芬

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除每股股利為新台幣元)

代碼	保留盈餘				其他權益				權益總計		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外管理機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產重現損益	合計			
A1	12,402,795	\$	4,437,120	\$	7,430,191	\$	1,781,848	\$	1,181,819	\$	24,239,108
B1	-	-	386,497	-	(386,497)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	399,944	(399,944)	-	-	-	-	-	(1,860,419)
B5	-	-	-	-	(1,860,419)	-	-	-	-	-	(1,860,419)
D1	-	-	386,497	399,944	(399,944)	-	-	-	-	-	(2,617,592)
D3	-	-	-	-	2,626,800	-	-	-	-	-	2,617,592
D5	-	-	-	-	176,839	446,837	(242,919)	-	204,218	-	381,057
E3	(620,140)	-	-	-	2,794,431	446,837	(242,919)	-	204,218	-	2,998,649
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(620,140)
Z1	11,782,655	\$	4,803,617	\$	3,206	\$	1,335,011	\$	977,601	\$	3,206
A1	12,402,795	\$	4,188,871	\$	5,213,715	\$	1,442,826	\$	782,520	\$	22,834,497
B1	-	-	248,249	-	(248,249)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	660,170	(660,170)	-	-	-	-	-	(1,860,419)
B5	-	-	-	-	(1,860,419)	-	-	-	-	-	(1,860,419)
D1	-	-	248,249	660,170	(660,170)	-	-	-	-	-	(3,549,268)
D3	-	-	-	-	3,549,268	-	-	-	-	-	3,549,268
D5	-	-	-	-	42,638	461,022	(137,352)	-	323,670	-	281,032
Q1	-	-	-	-	3,591,906	(461,022)	(137,352)	-	323,670	-	3,268,236
T1	-	-	-	645	(645)	-	-	-	75,629	-	(3,206)
Z1	12,402,795	\$	4,437,120	\$	7,430,191	\$	1,781,848	\$	1,181,819	\$	24,239,108

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 112 年 3 月 10 日查核報告)



董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芬

長興材料工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,675,818	\$ 3,721,149
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	662,697	698,916
A20200	攤銷費用	17,603	17,888
A20300	預期信用減損損失(利益)	( 1,449)	5,006
A20900	利息費用	216,030	169,460
A21200	利息收入	( 7,268)	( 154)
A21300	股利收入	( 63,281)	( 48,125)
A22400	採用權益認列之子公司、關聯企業及合資損益 之份額	( 2,270,537)	( 3,472,420)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,684	( 72,412)
A23700	非金融資產減損損失	50,188	89,843
A29900	其他	( 3,870)	( 385)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31130	應收票據	102,867	( 92,748)
A31150	應收帳款	459,926	( 733,632)
A31160	應收帳款-關係人	30,461	43,455
A31180	其他應收款	41,060	( 91,241)
A31200	存貨	659,531	( 1,554,688)
A31240	其他流動資產	4,970	( 37,921)
A32130	應付票據	504	7
A32150	應付帳款	( 512,614)	197,585
A32180	其他應付款	( 103,337)	113,824
A32230	其他流動負債	26,569	24,901
A32990	其他非流動負債	( 32,726)	( 149,670)
A33000	營運產生之現金流入(出)	1,955,826	( 1,171,362)
A33100	收取之利息	7,255	154
A33200	收取之股利	2,057,540	1,874,998
A33300	支付之利息	( 211,439)	( 175,075)
A33500	支付之所得稅	( 268,377)	( 197,013)
AAAA	營業活動之淨現金流入	3,540,805	331,702

(接次頁)



(承前頁)

代碼		111 年度	110 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	\$ -	\$ 84,697
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	1,238	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	( 1,097,466)	( 867,215)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,119	46,641
B04300	其他應收款-關係人增加	( 307,100)	-
B04500	取得無形資產	( 6,083)	( 7,789)
B06500	其他金融資產增加	( 15,000)	-
B06700	其他非流動資產增加	( 16,489)	( 100)
B09900	分割設立子公司淨現金流出	( 159,395)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 1,599,176)	( 743,766)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,286,194	439,050
C01200	發行公司債	-	2,500,000
C01600	舉借長期借款	6,960,000	9,113,705
C01700	償還長期借款	( 7,784,000)	( 9,873,089)
C03000	存入保證金增加(減少)	300	( 2,500)
C04020	租賃本金償還	( 25,209)	( 29,511)
C04500	發放現金股利	( 1,860,419)	( 1,860,419)
C04700	現金減資	( 620,140)	-
C09900	採權益法之子公司減資退回股款	228,482	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 1,814,792)	287,236
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	126,837	( 124,828)
E00100	年初現金及約當現金餘額	204,815	329,643
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 331,652	\$ 204,815

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 112 年 3 月 10 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 111 及 110 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、光阻材料、電子化學品材料、複合材料與生醫檢測試劑之研發製造、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 112 年 3 月 10 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」)

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。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日 (註 1)</u>
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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」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構成業務之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構

成業務之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，認列於本財務報告。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益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一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。

除土地不提列折舊外，其餘投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備或使用權資產之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備或使用權資產。

依合建分屋契約以土地換取房屋若分類為投資性不動產且交換具商業實質，交換時認列交換損益。

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) 不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產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

非流動資產或處分群組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或處分群組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或處分群組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。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留剩餘投資，該子公司之投資係全數分類為待出售，惟

仍繼續採用權益法處理。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

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

#### (十四) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司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—流動及非流動及存出保證金）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。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額。

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或相關借款。

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

本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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全部中止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。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。

#### (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（為當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減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

本公司依相關法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

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具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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 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。

## (二十) 分割

本公司分割資產、負債及營業讓與子公司，並取得該公司發行之股權，其會計處理係以所讓與之本公司資產帳面價值減負債後之淨額作為取得該公司股權之成本，不認列交換利益。

## 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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (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、現時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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,633	\$ 3,574
銀行支票及活期存款	328,019	201,241
	<u>\$ 331,652</u>	<u>\$ 204,815</u>

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	<u>\$ 275,956</u>	<u>\$ 378,823</u>
應收帳款	\$ 2,526,649	\$ 3,009,226
減：備抵損失	( 79,495)	( 85,852)
	<u>\$ 2,447,154</u>	<u>\$ 2,923,374</u>
應收帳款—關係人	\$ 877,659	\$ 910,531
減：備抵損失	( 4)	( 37)
	<u>\$ 877,655</u>	<u>\$ 910,494</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	\$ 911,166	\$ 670,175
減：備抵損失	( 29,800)	( 29,800)
	<u>\$ 881,366</u>	<u>\$ 640,375</u>

(一) 應收票據及應收帳款

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二十四。

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及全球經濟成長率之前瞻性因子。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期 0 - 30天	逾期 31 - 90天	逾期 91-180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$ 3,233,976	\$ 230,212	\$ 114,744	\$ 24,800	\$ 76,532	\$ 3,680,264
備抵損失(存 續期間預期 信用損失)	( 430)	( 478)	( 1,241)	( 885)	( 76,465)	( 79,499)
攤銷後成本	<u>\$ 3,233,546</u>	<u>\$ 229,734</u>	<u>\$ 113,503</u>	<u>\$ 23,915</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 3,600,765</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 0 - 30天	逾期 31 - 90天	逾期 91-180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$ 3,931,217	\$ 217,236	\$ 66,610	\$ 8,139	\$ 75,378	\$ 4,298,580
備抵損失(存 續期間預期 信用損失)	( 2,698)	( 2,526)	( 3,800)	( 1,487)	( 75,378)	( 85,889)
攤銷後成本	<u>\$ 3,928,519</u>	<u>\$ 214,710</u>	<u>\$ 62,810</u>	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,212,691</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 85,889	\$ 97,725
本年度迴轉	( 1,449)	( 9,649)
本年度沖銷	( 4,929)	( 2,187)
分割事業影響數	( 12)	-
年底餘額	<u>\$ 79,499</u>	<u>\$ 85,889</u>

## (二) 其他應收款

本公司備抵損失係參考歷史經驗及目前財務狀況分析，估計無法回收之金額。本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日備抵損失餘額皆為 29,800 千元。

## 八、存 貨

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
原 料	\$ 1,577,411	\$ 1,833,949
物 料	42,960	43,370
製 成 品	1,638,795	2,085,699
在途存貨	91,476	131,513
	<u>\$ 3,350,642</u>	<u>\$ 4,094,531</u>

111 及 110 年度與存貨相關之營業成本分別為 13,019,221 千元及 13,636,721 千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 50,188 千元及 89,843 千元。

## 九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111 年 12 月 31 日	110 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	\$ 522,190	\$ 789,124
未上市（櫃）股票		
全球創業投資股份有限公司	45,497	44,483
德陽生物科技創業投資股份有限公司	2,770	4,323
	<u>570,457</u>	<u>837,930</u>
國外投資		
未上市（櫃）股票		
TBG Diagnostics Limited	56,599	23,850
	<u>\$ 627,056</u>	<u>\$ 861,780</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、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 30,059,124	\$ 29,298,789
投資關聯企業	1,264,985	1,331,782
	<u>\$ 31,324,109</u>	<u>\$ 30,630,571</u>

##### (一) 投資子公司

	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)
Eternal Holdings Inc.	\$20,293,015	100	\$19,118,841	100
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	4,990,787	100	4,673,760	100
Mixville Holdings Inc.	3,703,360	100	3,608,531	100
長陽開發科技股份有限公司	31,682	62.80	35,122	62.80
長廣精機股份有限公司	826,296	100(註)	-	-
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	132,059	75	135,557	75
長興材料工業株式會社	85,481	100	83,824	100
Nikko-Materials Co., Ltd. (NM)	-	-(註)	1,634,652	100
Elga Europe S. r. l.	( 3,556)	72.68	8,502	72.68
	<u>\$30,059,124</u>		<u>\$29,298,789</u>	

註：本公司於111年6月股東會通過進行組織調整，分割電子材料事業單位電材設備專案組之相關營業（含資產、負債及營業價值）及子公司NM予本公司百分之百持股之長廣精機股份有限公司，藉以透過專業分工提高經營績效，進而增進股東權益及未來營運發展，分割基準日為111年10月1日。本公司分割淨資產之帳面金額為550,000千元，相關交易已於111年10月辦理完竣。分割資產負債明細如下：

	金額
流動資產	
現金及約當現金	\$ 159,395
應收帳款淨額	17,711

(接次頁)

(承前頁)

	金額
應收帳款—關係人淨額	\$ 2,410
其他應收款	80,277
存 貨	34,170
其他流動資產—其他	17,660
非流動資產	
採用權益法之投資	300,150
不動產、廠房及設備	2,998
無形資產	757
遞延所得稅資產	693
其他非流動資產—其他	74
流動負債	
應付帳款	( 27,458)
其他應付款—其他	( 1,424)
其他流動負債—其他	( 37,413)
分割淨資產	<u>\$ 550,000</u>

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 1,264,985</u>	<u>\$ 1,331,782</u>

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	111年度	110年度
本公司持有之份額		
本年度淨利	\$ 122,258	\$ 284,305
本年度其他綜合損益	11,451	( 3,903)
本年度綜合損益總額	<u>\$ 133,709</u>	<u>\$ 280,402</u>

上述個別不重大之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	111年12月31日	110年12月31日
達興材料股份有限公司	<u>\$ 1,522,548</u>	<u>\$ 3,607,267</u>

上述被投資公司本年度變動參閱明細表六；其業務性質及所在地區，參閱附表九。

## 十一、不動產、廠房及設備

### 111 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
111 年 1 月 1 日淨額	\$2,516,584	\$ 914,334	\$ 1,873,960	\$ 165,822	\$ 373,106	\$ 40,619	\$ 416,278	\$ 6,300,703
成本								
111 年 1 月 1 日餘額	\$2,516,584	\$ 3,675,736	\$ 9,776,083	\$ 692,193	\$1,256,181	\$ 162,025	\$ 416,278	\$18,495,080
增 添	-	111,968	335,470	26,345	93,519	16,337	658,957	1,242,596
處 分	-	( 12,356)	( 77,683)	( 15,717)	( 31,474)	( 3,489)	-	( 140,719)
分割事業影響數	-	-	( 765)	-	-	-	( 2,263)	( 3,028)
111 年 12 月 31 日餘額	\$2,516,584	\$ 3,775,348	\$10,033,105	\$ 702,821	\$1,318,226	\$ 174,873	\$1,072,972	\$19,593,929
累計折舊								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,761,402	\$ 7,902,123	\$ 526,371	\$ 883,075	\$ 121,406	\$ -	\$12,194,377
折舊費用	-	141,583	374,962	21,276	84,310	15,491	-	637,622
處 分	-	( 10,277)	( 74,757)	( 15,571)	( 31,184)	( 3,363)	-	( 135,152)
分割事業影響數	-	-	( 30)	-	-	-	-	( 30)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 2,892,708	\$ 8,202,298	\$ 532,076	\$ 936,201	\$ 133,534	\$ -	\$12,696,817
111 年 12 月 31 日淨額	\$2,516,584	\$ 882,640	\$ 1,830,807	\$ 170,745	\$ 382,025	\$ 41,339	\$1,072,972	\$ 6,897,112

### 110 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
110 年 1 月 1 日淨額	\$2,479,633	\$ 905,135	\$ 1,900,441	\$ 170,873	\$ 367,811	\$ 42,272	\$ 279,283	\$ 6,145,448
成本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$2,479,633	\$ 3,544,428	\$ 9,506,327	\$ 679,211	\$1,206,624	\$ 154,751	\$ 279,283	\$17,850,257
增 添	41,200	159,836	365,880	26,748	89,170	13,088	136,995	832,917
處 分	( 4,249)	( 28,528)	( 96,124)	( 13,766)	( 39,613)	( 5,814)	-	( 188,094)
110 年 12 月 31 日餘額	\$2,516,584	\$ 3,675,736	\$ 9,776,083	\$ 692,193	\$1,256,181	\$ 162,025	\$ 416,278	\$18,495,080
累計折舊								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,639,293	\$ 7,605,886	\$ 508,338	\$ 838,813	\$ 112,479	\$ -	\$11,704,809
折舊費用	-	149,226	389,542	31,767	83,713	14,656	-	668,904
處 分	-	( 27,117)	( 93,305)	( 13,734)	( 39,451)	( 5,729)	-	( 179,336)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 2,761,402	\$ 7,902,123	\$ 526,371	\$ 883,075	\$ 121,406	\$ -	\$12,194,377
110 年 12 月 31 日淨額	\$2,516,584	\$ 914,334	\$ 1,873,960	\$ 165,822	\$ 373,106	\$ 40,619	\$ 416,278	\$ 6,300,703

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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，土地之重估增值總額皆為 1,973,324 千元。



## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 10,262	\$ 10,517
房屋及建築	32,835	74,502
倉儲設備	7,797	3,453
其他設備	14,792	20,116
	<u>\$ 65,686</u>	<u>\$ 108,588</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 24,779</u>	<u>\$ 32,042</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 491	\$ 487
房屋及建築	15,607	21,508
倉儲設備	1,756	581
其他設備	6,537	7,208
	<u>\$ 24,391</u>	<u>\$ 29,784</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 19,592	\$ 29,751
非流動	<u>\$ 43,726</u>	<u>\$ 79,774</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	1.72 ~2.29	1.72 ~2.29
房屋及建築	0.63 ~4.60	0.63 ~3.64
倉儲設備	1.63 ~1.79	1.63 ~1.67
其他設備	0.63 ~4.60	0.60 ~1.79

### (三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 36,763</u>	<u>\$ 15,981</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>\$ 63,356</u>	<u>\$ 47,330</u>

### 十三、投資性不動產

#### 111 年度

	土地	房屋及建築物	合計
111 年 1 月 1 日淨額	\$ 17,412	\$ 33,946	\$ 51,358
<u>成本</u>			
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 17,412	\$ 34,174	\$ 51,586
<u>累計折舊及減損</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 228	\$ 228
折舊費用	-	684	684
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 912	\$ 912
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 17,412	\$ 33,262	\$ 50,674

#### 110 年度

	土地	房屋及建築物	合計
110 年 1 月 1 日淨額	\$ 17,057	\$ -	\$ 17,057
<u>成本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,057	\$ -	\$ 17,057
增添	355	34,174	34,529
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 17,412	\$ 34,174	\$ 51,586
<u>累計折舊及減損</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	-	228	228
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 228	\$ 228
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 17,412	\$ 33,946	\$ 51,358

投資性不動產出租之租賃期間為 5 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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
第 1 年	\$ 1,714	\$ -
第 2 年	1,800	-
第 3 年	1,914	-

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
第4年	\$ 1,943	\$ -
第5年	486	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 7,857</u>	<u>\$ -</u>

投資性不動產公允價值係由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據評價。前述評價係屬第3等級方式為之。評價所得公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 122,656</u>	<u>\$ 125,815</u>

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 50年

直接營運收入及費用

	111年度	110年度
租金收入	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ -</u>
投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 228</u>

十四、無形資產

111年度

	電腦軟體	其他無形資產	合計
111年1月1日淨額	<u>\$ 216,119</u>	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ 219,426</u>
成本			
111年1月1日餘額	\$ 246,968	\$ 16,818	\$ 263,786
增 添	6,070	13	6,083
分割事業影響數	( 1,146)	-	( 1,146)
111年12月31日餘額	<u>\$ 251,892</u>	<u>\$ 16,831</u>	<u>\$ 268,723</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體	其他無形資產	合計
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 30,849	\$ 13,511	\$ 44,360
攤銷費用	16,104	1,499	17,603
分割事業影響數	( 389)	-	( 389)
111年12月31日餘額	<u>\$ 46,564</u>	<u>\$ 15,010</u>	<u>\$ 61,574</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 205,328</u>	<u>\$ 1,821</u>	<u>\$ 207,149</u>
<u>110年度</u>			
110年1月1日淨額	<u>\$ 223,655</u>	<u>\$ 5,870</u>	<u>\$ 229,525</u>
<u>成本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 239,226	\$ 18,157	\$ 257,383
增 添	7,742	47	7,789
除 列	-	( 1,386)	( 1,386)
110年12月31日餘額	<u>\$ 246,968</u>	<u>\$ 16,818</u>	<u>\$ 263,786</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ 15,571	\$ 12,287	\$ 27,858
攤銷費用	15,278	2,610	17,888
除 列	-	( 1,386)	( 1,386)
110年12月31日餘額	<u>\$ 30,849</u>	<u>\$ 13,511</u>	<u>\$ 44,360</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 216,119</u>	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ 219,426</u>

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	2至20年
其他無形資產	3至5年

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

借款性質	利率區間 (%)	金額
111 年 12 月 31 日		
信用借款	0.58~5.29	\$ 2,482,844
關係人借款(附註二十五)	5.40~5.45	982,720
		<u>\$ 3,465,564</u>
110 年 12 月 31 日		
信用借款	0.58~0.85	\$ 1,681,130
關係人借款(附註二十五)	0.85	498,240
		<u>\$ 2,179,370</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
111 年 12 月 31 日			
信用借款	自 106 年 10 月 2 日至 114 年 11 月 23 日，並按期付息	1.51~1.90	\$8,834,000
減：一年或一營業週 期內到期之長 期負債			( 2,994,000)
			<u>\$5,840,000</u>

借款性質	借款期間及計息方式	利率區間 (%)	金額
110 年 12 月 31 日			
信用借款	自 106 年 9 月 11 日至 113 年 9 月 29 日， 並按期付息	0.61~1.79	\$8,808,000
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 116 年 10 月，期間內僅需償 付手續費及利息	1.13	850,000
減：未攤銷折價			( 1,916)
			<u>848,084</u>
			9,656,084
減：一年或一營業週 期內到期之長 期負債			( 3,844,000)
			<u>\$5,812,084</u>

上述應付商業本票係由玉山商業銀行發行，並由玉山商業銀行、台灣銀行等共九家銀行聯合授信額度保證。

(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部分或全部提前到期。111 及 110 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 111 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	\$ 600,000
匯豐(台灣)商業銀行	新台幣	900,000
中國信託商業銀行	新台幣	300,000
遠東國際商業銀行	新台幣	800,000

3. 本公司截至 111 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。

(四) 應付公司債

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
5 年期有擔保普通公司債		
一按面額發行		
108 年 11 月發行，年息 0.82%，到期還本，每年付息一次	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
減：公司債發行成本	( 2,240 )	( 3,439 )
	<u>\$ 2,997,760</u>	<u>\$ 2,996,561</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
5年期有擔保普通公司債		
—按面額發行		
110年8月發行，年息		
0.58%，到期還本，每		
年付息一次	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
減：公司債發行成本	( 3,839)	( 4,878)
	<u>2,496,161</u>	<u>2,495,122</u>
	<u>\$ 5,493,921</u>	<u>\$ 5,491,683</u>

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，其用途係償還既有借款。

本公司於110年7月與玉山商業銀行股份有限公司、台灣銀行股份有限公司等共九家銀行團簽定總額度新台幣6,660,000千元聯合授信合約，其用途係償還銀行借款暨提供中期資金充實營運週轉所需。

#### 十六、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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年 12月31日	110年 12月31日
確定福利義務現值	\$1,788,879	\$2,025,317
計畫資產公允價值	(1,241,808)	(1,230,747)
淨確定福利負債	\$ 547,071	\$ 794,570
流動（列入其他應付款—其他）	\$ 4,918	\$ 5,003
非流動（列入其他非流動負債）	542,153	789,567
	\$ 547,071	\$ 794,570

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
111年1月1日餘額	\$2,025,317	(\$1,230,747)	\$ 794,570
服務成本			
當期服務成本	27,327	-	27,327
前期服務成本	56,825	-	56,825
利息費用（收入）	12,152	(7,384)	4,768
認列於損益	96,304	(7,384)	88,920
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(92,739)	(92,739)
精算利益—財務假 設變動	(134,172)	-	(134,172)
精算損失—經驗調 整	12,223	-	12,223
認列於其他綜合損益	(121,949)	(92,739)	(214,688)
雇主提撥	-	(107,994)	(107,994)
福利支付	(210,793)	197,056	(13,737)
	(210,793)	89,062	(121,731)
111年12月31日餘額	\$1,788,879	(\$1,241,808)	\$ 547,071
110年1月1日餘額	\$2,142,559	(\$1,154,628)	\$ 987,931

（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
服務成本			
當期服務成本	\$ 30,826	\$ -	\$ 30,826
利息費用(收入)	6,428	( 3,464)	2,964
認列於損益	<u>37,254</u>	<u>( 3,464)</u>	<u>33,790</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	( 17,593)	( 17,593)
精算損失—人口假 設變動)	2,073	-	2,073
精算利益—財務假 設變動	( 63,750)	-	( 63,750)
精算損失—經驗調 整	22,016	-	22,016
認列於其他綜合損益	<u>( 39,661)</u>	<u>( 17,593)</u>	<u>( 57,254)</u>
雇主提撥	-	( 116,835)	( 116,835)
福利支付	( 114,835)	61,773	( 53,062)
	<u>( 114,835)</u>	<u>( 55,062)</u>	<u>( 169,897)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$2,025,317</u>	<u>(\$1,230,747)</u>	<u>\$ 794,570</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 39,320	\$ 16,243
營業費用	49,600	17,547
	<u>\$ 88,920</u>	<u>\$ 33,790</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率(%)	1.40	0.60
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00
死亡率(%)	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表
離職率(%)	0.00~23.00	0.00~23.00
提前退休率(%)	0.10~99.00	0.10~99.00

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 39,120)	(\$ 48,117)
減少0.25%	\$ 40,418	\$ 49,819
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 35,318	\$ 43,559
減少0.25%	(\$ 34,419)	(\$ 42,376)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 68,466	\$ 110,868
確定福利義務平均到期期間	10年	10年

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(千股)	1,800,000	1,800,000
額定股本	\$ 18,000,000	\$ 18,000,000
已發行且已收足股款之股數 (千股)	1,178,266	1,240,280
已發行股本	\$ 11,782,655	\$ 12,402,795

本公司為提升股東權益報酬率及調整資本結構，111年6月股東常會決議通過辦理現金減資案，現金減資比率為5%，減資金額620,140千元，消除股份62,014千股，減資基準日為111年8月5日，減資後實收資本額為11,782,655千元。

### (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
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	19,642	19,642
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	12,872	12,872
	341,531	341,531
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	27,357	27,357
其他	58	58
	27,415	27,415
	\$ 368,946	\$ 368,946

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. 彌補累積虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
4. 股東會議或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
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。

本公司已於 111 年 6 月股東常會決議通過修改章程，訂明本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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。惟前揭部分資產於 110 年 9 月處分迴轉特別盈餘公積 645 千元，因此是項特別盈餘公積 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 426,285 千元。

本公司分別於 111 年 6 月及 110 年 7 月股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 366,497	\$ 248,249		
特別盈餘公積(迴轉)	399,944	( 660,170)		
現金股利	1,860,419	1,860,419	\$ 1.5	\$ 1.5

本公司 112 年 3 月董事會擬議 111 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	\$ 279,764	
特別盈餘公積(迴轉)	( 204,218)	
現金股利	1,413,919	\$ 1.2

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待 112 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

	111 年度	110 年度
年初餘額	(\$ 1,781,848)	(\$ 1,320,826)
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	406,080	( 446,456)
採用權益法認列之關聯企業及合資之兌換差額之份額	40,757	( 14,566)
年底餘額	<u>(\$ 1,335,011)</u>	<u>(\$ 1,781,848)</u>

國外營運機構財務報表換算之兌換差額，主係因本公司轉投資中國及日本地區子公司受到人民幣及日幣兌換新台幣匯率波動所致。

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

	111 年度	110 年度
年初餘額	\$ 600,029	\$ 538,306
當年度產生		
未實現損益-權益工具	( 240,036)	114,246
採用權益法之關聯企業之份額	( 2,583)	23,106
本年度其他綜合損益	<u>( 242,619)</u>	<u>137,352</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111 年度	110 年度
重分類調整		
處分權益工具累計		
損益調整至保留		
盈餘	\$ -	(\$ 75,629)
年底餘額	\$ 357,410	\$ 600,029

## 十八、 收入

	111 年度	110 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 16,211,752	\$ 16,562,728

### (一) 合約餘額

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日
應收票據及應收帳款	\$3,600,765	\$4,212,691	\$3,420,117
合約負債(列入其他流動 負債-其他項下)			
商品銷貨	\$ 20,458	\$ 38,961	\$ 18,406

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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111 年度	110 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 38,710	\$ 18,016

### (二) 客戶合約收入之細分

#### 111 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	\$ 8,306,915	\$ 3,949,661	\$ 3,818,917	\$ 136,259	\$16,211,752

110 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	\$ 8,515,629	\$ 4,488,651	\$ 3,497,723	\$ 60,725	\$16,562,728

十九、 稅前淨利

(一) 其他收入

	111 年度	110 年度
股利收入	\$ 63,281	\$ 48,125
其他 (附註二十五)	550,612	590,071
	\$ 613,893	\$ 638,196

(二) 其他利益及損失

	111 年度	110 年度
處分及報廢不動產、廠房及設備 (損) 益	(\$ 2,684)	\$ 72,412
外幣兌換 (損) 益	52,386	( 58,087)
財務手續費	( 41,927)	( 32,029)
其他	( 110)	( 4,834)
	\$ 7,665	(\$ 22,538)

(三) 財務成本

	111 年度	110 年度
利息費用		
借款利息	\$ 227,274	\$ 173,170
租賃負債利息	1,384	1,838
減：列入符合要件資產成本之金額	( 12,628)	( 5,548)
	\$ 216,030	\$ 169,460

利息資本化相關資訊如下：

	111 年度	110 年度
利息資本化金額	\$ 12,628	\$ 5,548
利息資本化利率 (%)	0.94~1.64	0.94~1.16

(四) 折舊及攤銷

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備	\$ 637,622	\$ 668,904
投資性不動產	684	228
使用權資產	24,391	29,784
無形資產	17,603	17,888
	<u>\$ 680,300</u>	<u>\$ 716,804</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 450,488	\$ 482,068
營業費用	212,209	216,848
	<u>\$ 662,697</u>	<u>\$ 698,916</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 311	\$ 35
營業費用	17,292	17,853
	<u>\$ 17,603</u>	<u>\$ 17,888</u>

(五) 員工福利費用

	111 年度	110 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 2,135,174	\$ 2,177,918
勞健保	188,132	171,977
其他	131,811	130,101
	<u>2,455,117</u>	<u>2,479,996</u>
確定提撥計畫	67,563	64,440
確定福利計畫(附註十六)	88,920	33,790
	<u>156,483</u>	<u>98,230</u>
	<u>\$ 2,611,600</u>	<u>\$ 2,578,226</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,055,917	\$ 1,085,985
營業費用	1,555,683	1,492,241
	<u>\$ 2,611,600</u>	<u>\$ 2,578,226</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，111 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

	財務報告估列金額	董事會決議金額
員工酬勞	\$ 130,000	\$ 127,083
董事酬勞	\$ 18,250	\$ 18,356

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。

111 及 110 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：

	110 年度		109 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	\$176,559	\$ 25,503	\$123,628	\$ 16,200
財務報告認列金額	177,500	24,890	131,000	16,200
差異	(\$ 941)	\$ 613	(\$ 7,372)	\$ -

上述差異分別調整為 111 及 110 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。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用 (利益)

當期所得稅	111 年度	110 年度
本年度產生者	\$ 377,530	\$ 240,249
以前年度之調整	3,950	7,461
	<u>381,480</u>	<u>247,710</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 323,254)	( 75,829)
	<u>\$ 58,226</u>	<u>\$ 171,881</u>

會計所得與所得稅費用(利益)調節如下：

	111 年度	110 年度
稅前淨利	\$ 2,675,818	\$ 3,721,149
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 535,164	\$ 744,230
按法令規定調整項目之所得 稅影響數	( 436,327)	( 494,224)
未分配盈餘加徵	20,439	17,377
投資抵減	( 65,000)	( 102,963)
以前年度之調整	3,950	7,461
	<u>\$ 58,226</u>	<u>\$ 171,881</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅費用(利益)

	111 年度	110 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	(\$ 3,206)	\$ 3,206

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)

	111 年度	110 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫再衡 量數	\$ 42,938	\$ 11,451
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	-	( 328)
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	6,550	( 32,291)
	<u>\$ 49,488</u>	<u>(\$ 21,168)</u>

## (四) 本年度所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
預付所得稅資產(列入其 他流動資產-其他項 下)	\$ 180,880	\$ 156,700
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 377,530	\$ 243,453

## (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：

## 111 年度

	年初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	分割事業 影響數	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退					
休計畫	\$ 136,567	(\$ 6,545)	(\$ 42,938)	\$ -	\$ 87,084
其他	101,422	( 3,911)	( 6,550)	( 693)	90,268
	<u>\$ 237,989</u>	<u>(\$ 10,456)</u>	<u>(\$ 49,488)</u>	<u>(\$ 693)</u>	<u>\$ 177,352</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
投資利益	(\$1,910,422)	\$ 337,595	\$ -	\$ -	(\$1,572,827)
土地重估增					
值	( 640,717)	-	-	-	( 640,717)
未實現兌換					
利益	-	( 3,885)	-	-	( 3,885)
	<u>(\$2,551,139)</u>	<u>\$ 333,710</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$2,217,429)</u>

## 110 年度

	年初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 175,175	(\$ 27,157)	(\$ 11,451)	\$ 136,567
其他	57,554	10,884	32,984	101,422
	<u>\$ 232,729</u>	<u>(\$ 16,273)</u>	<u>\$ 21,533</u>	<u>\$ 237,989</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
投資利益	(\$1,996,010)	\$ 85,953	(\$ 365)	(\$1,910,422)
土地重估增值	( 640,717)	-	-	( 640,717)
未實現兌換利益	( 6,149)	6,149	-	-
	<u>(\$2,642,876)</u>	<u>\$ 92,102</u>	<u>(\$ 365)</u>	<u>(\$2,551,139)</u>

#### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二十一、每股盈餘

	111 年度	110 年度
基本每股盈餘	\$ 2.15	\$ 2.86
稀釋每股盈餘	\$ 2.15	\$ 2.85

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	111 年度	110 年度
本年度淨利	\$ 2,617,592	\$ 3,549,268

#### 股 數

單位：千股

	111 年度	110 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	1,214,964	1,240,280
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	5,068	5,189
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	1,220,032	1,245,469

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。

#### 二十二、現金流量資訊

	111 年度	110 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 1,242,596	\$ 832,917
應付設備款減少(增加)	( 132,502)	39,846
	1,110,094	872,763
資本化利息	( 12,628)	( 5,548)
支付現金數	\$ 1,097,466	\$ 867,215

## 二十三、資本風險管理

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

## 二十四、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>111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	\$ 522,190	\$ -	\$ -	\$ 522,190
國內外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 104,866	\$ 104,866
<u>110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	\$ 789,124	\$ -	\$ -	\$ 789,124
國內外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 72,656	\$ 72,656

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

##### 111年度

	<u>股票</u>	
	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>	
金融資產		
年初餘額	\$	72,656
認列於其他綜合損益		33,448

(接次頁)

(承前頁)

	股票	
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	
本期處分	(\$	1,238)
年底餘額	\$	104,866

110 年度

	股票	
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	
金融資產		
年初餘額	\$	221,673
認列於其他綜合損益	(	149,017)
年底餘額	\$	72,656

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市(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

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註 1)	\$ 4,858,887	\$ 5,089,088
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	627,056	861,780
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註 2)	19,815,617	19,849,115

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款、存出保證金(帳列其他非流動資產－其他項下)及其他金融資產－流動及非流動(帳列其他流動資產－其他及其他非流動資產－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，參閱附註二十九。

##### 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。

	影響損益	
	111 年度	110 年度
外幣：功能性貨幣		
金融資產		
貨幣性項目		
美元：新台幣	\$ 28,319	\$ 28,390
人民幣：新台幣	4,076	4,394

(接次頁)

(承前頁)

	影響損益	
	111 年度	110 年度
日圓：新台幣	\$ 2,228	\$ 2,338
泰銖：新台幣	783	1,380
金融負債		
貨幣性項目		
美元：新台幣	16,368	23,725
日圓：新台幣	2,351	1,919

## (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：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 30,000	\$ 15,000
金融負債	6,907,239	9,026,208
具現金流量利率風險		
金融資產	159,111	138,530
金融負債	10,949,564	8,410,454

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日之金融負債一年增加現金流出 109,496 千元及 84,105 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%，111 及 110 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 5,222 千元及 7,891 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。雖然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。

### 111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	\$ 3,537,224	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,537,224
應付票據	533	-	-	-	-	533
應付帳款	1,044,917	-	-	-	-	1,044,917
其他應付款	976,382	-	-	-	-	976,382
租賃負債	20,536	17,764	12,788	9,370	6,100	66,558
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	5,779,436	499,929	2,729,239	-	-	9,008,604
財務保證負債	1,958,721	-	1,228,400	-	-	3,187,121
公司債	39,100	3,035,326	14,500	2,509,495	-	5,598,421
	<u>\$ 13,356,849</u>	<u>\$ 3,553,019</u>	<u>\$ 3,984,927</u>	<u>\$ 2,518,865</u>	<u>\$ 6,100</u>	<u>\$ 23,419,760</u>

### 110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	\$ 2,186,516	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,186,516
應付票據	29	-	-	-	-	29
應付帳款	1,584,989	-	-	-	-	1,584,989
其他應付款	936,960	-	-	-	-	936,960
租賃負債	31,661	27,719	23,105	21,159	6,101	109,745
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	6,445,449	3,017,512	301,842	-	-	9,764,803
財務保證負債	1,990,602	-	-	1,107,200	-	3,097,802
公司債	39,100	39,100	3,035,326	2,523,995	-	5,637,521
	<u>\$ 13,215,306</u>	<u>\$ 3,084,331</u>	<u>\$ 3,360,273</u>	<u>\$ 3,652,354</u>	<u>\$ 6,101</u>	<u>\$ 23,318,365</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。

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司流動負債大於流動資產 503,503 千元，惟經本公司管理階層評估，仍有充足之現金流量及借款額度以支應相關帳務及營運活動。

## 二十五、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(廣州)電子材料有限公司(註)	子公司
長興(廣州)光電材料有限公司(註)	子公司
長興電子(蘇州)有限公司	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
長興光電材料工業(營口)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
長廣精機股份有限公司	子公司
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	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
Eternal Holdings Inc.	子公司
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	子公司
PT Eternal Materials Indonesia	子公司
長新樹脂有限公司	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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
Polymics Ltd.	關聯企業
三菱化學聚酯膜(蘇州)有限公司	其他關係人
台灣好奇股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二等親之親屬
光陽工業股份有限公司	主要管理階層
高英士	與本公司董事長為一等親之親屬

註：長興(廣州)光電材料有限公司於110年第4季吸收合併長興(廣州)電子材料有限公司。

## (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111 年度	110 年度
銷貨收入	子公司	\$ 3,185,290	\$ 3,467,812
	關聯企業	96,139	132,944
	主要管理階層	4,183	-
	其他關係人	102	-
		<u>\$ 3,285,714</u>	<u>\$ 3,600,756</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	111 年度	110 年度
子公司	\$ 829,173	\$ 750,975
關聯企業	1,513	1,087
其他關係人	2,796	2,027
	<u>\$ 833,482</u>	<u>\$ 754,089</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後30天至120天。

(四) 其他收入

關係人類別／名稱	111 年度	110 年度
子公司		
長興(中國)投資有限公司	\$ 117,685	\$ 111,176
長興材料工業(廣東)有限公司	47,767	70,515
其他	329,561	343,105
關聯企業	5,163	4,964
主要管理階層	-	9
	<u>\$ 500,176</u>	<u>\$ 529,769</u>

係服務費、商標使用許可費、技術許可費及背書保證手續費收入等。

(五) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取得價款	
	111 年度	110 年度
其他關係人—高英士	\$ -	\$ 38,100

本公司為營運擴建所需向關係人購入緊鄰路竹廠之土地。

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
應收帳款	子公司		
	長興材料工業株式會社	\$138,751	\$ 89,566
	長興化學工業(中國)有限公司	116,819	93,302
	長興特殊材料(珠海)有限公司	111,071	143,519
	長興(廣州)光電材料有限公司	96,629	77,739
	長興(中國)投資有限公司	71,953	95,666
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	70,707	128,144
	其他	250,608	250,288
	關聯企業	21,117	32,270
		<u>\$877,655</u>	<u>\$910,494</u>

應收帳款主係來自銷貨交易且未收取保證、無抵押及附息。111年及110年12月31日應收關係人款項之備抵損失餘額分別為4千元及37千元。

帳列項目	關係人類別／名稱	111年 12月31日	110年 12月31日
其他應收款	子公司		
	長興(中國)投資有限公司	\$117,971	\$111,934
	長興材料工業(廣東)有限公司	47,844	70,973
	其他	271,646	346,654
	關聯企業	10	5
	主要管理階層	-	9
		<u>\$437,471</u>	<u>\$529,575</u>

111年及110年12月31日其他應收款之備抵損失餘額皆為29,800千元。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 41,056	\$ 159,845
	關聯企業	-	284
		<u>\$ 41,056</u>	<u>\$ 160,129</u>

應付款項主係來自進貨交易且未提供擔保及無附息。

(八) 對關係人放款

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	關聯企業		
	Eternal Technology Corporation	\$ 307,100	\$ -

本公司對關係人之放款，利率與市場利率相當。

(九) 應收股利

111年12月31日對帝興樹脂股份有限公司之應收股利為53,452千元。

## (十) 向關係人借款

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
短期借款	子公司		
	Eternal Holdings Inc.	\$ 982,720	\$ 498,240
帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
利息費用	子公司		
	Eternal Holdings Inc.	\$ 17,756	\$ 94

本公司對關係人之借款，利率與市場利率相當。

## (十一) 背書保證

截至111年及110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	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.		
保證金額	\$ 2,543,157	\$ 2,156,492
實際動支金額	( 1,430,588)	( 1,310,314)
	\$ 1,112,569	\$ 846,178
Eternal Holdings Inc.		
保證金額	\$ 540,496	\$ 487,168
實際動支金額	-	-
	\$ 540,496	\$ 487,168
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.		
保證金額	\$ 1,535,500	\$ 1,384,000
實際動支金額	( 1,305,175)	( 1,134,880)
	\$ 230,325	\$ 249,120
其他		
保證金額	\$ 490,962	\$ 831,127
實際動支金額	( 451,358)	( 652,608)
	\$ 39,604	\$ 178,519

## (十二) 主要管理階層薪酬

	111 年度	110 年度
短期員工福利	\$ 116,845	\$ 150,954
退職後福利	5,372	479
	<u>\$ 122,217</u>	<u>\$ 151,433</u>

## 二十六、質抵押資產

本公司已提供下列資產作為海關外銷之擔保：

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
其他金融資產—流動及非流動（列入 其他流動資產—其他及其他非流 動資產—其他項下）		
定期存單	\$ 30,000	\$ 15,000

## 二十七、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 111 年 12 月 31 日止，本公司已開狀尚未押匯之信用狀金額為 36,112 千元。

(二) 截至 111 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 647,222 千元。

## 二十八、重大之期後事項

無。

## 二十九、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：

111 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	\$ 92,213	30.7100 (美元：新台幣)	\$2,831,861
人民幣	92,435	4.4094 (人民幣：新台幣)	407,587
日圓	958,853	0.2324 (日圓：新台幣)	222,837

(接次頁)

(承前頁)

	外幣(千元)	匯率(元)	帳面金額
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美    元	\$ 943,900	30.7100 (美元：新台幣)	\$28,987,162
日    圓	2,469,174	0.2324 (日圓：新台幣)	573,836
泰    銖	147,700	0.8941 (泰銖：新台幣)	132,059
外幣負債			
貨幣性項目			
美    元	53,299	30.7100 (美元：新台幣)	1,636,812
日    圓	1,011,735	0.2324 (日圓：新台幣)	235,127
110年12月31日			
外幣資產			
貨幣性項目			
美    元	102,564	27.6800 (美元：新台幣)	2,838,983
人 民 幣	101,088	4.3463 (人民幣：新台幣)	439,361
日    圓	972,960	0.2405 (日圓：新台幣)	233,756
泰    銖	165,353	0.8347 (泰銖：新台幣)	138,020
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美    元	989,925	27.6800 (美元：新台幣)	27,401,132
日    圓	9,150,437	0.2405 (日圓：新台幣)	2,200,680
泰    銖	162,402	0.8347 (泰銖：新台幣)	135,557
外幣負債			
貨幣性項目			
美    元	85,713	27.6800 (美元：新台幣)	2,372,536
日    圓	798,073	0.2405 (日圓：新台幣)	191,937

本公司於 111 及 110 年度已實現及未實現外幣兌換淨損益分別為利益 52,386 千元及損失 58,087 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。

### 三十、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)



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。(附表六)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生性商品交易。(請參閱合併報告附註七)
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。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表九)

(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。(附表十)
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：詳附表六。
  - (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：詳附表六。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附表八。

- (四)主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表十一)

### 三十一、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  
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註4)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	長興材料工業股份 有限公司	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關 係人	Y	\$ 614,200	\$ 614,200	\$ 307,100	5.450	2	\$ -	提供資金以供營運 所需	\$ -	-	\$ -	\$ 9,904,162	註5	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學(天津)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	992,013	881,888	345,597	3.100-3.852	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興合成樹脂(常熟) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	811,647	793,699	352,358	3.100-3.852	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
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	其他應收款-關 係人	Y	176,378	176,378	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
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	其他應收款-關 係人	Y	450,915	440,944	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
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	其他應收款-關 係人	Y	1,763,776	1,763,776	648,476	3.100-3.852	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(中 國)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	216,439	105,827	105,827	3.700	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	1,855,629	1,855,629	註7	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(中 國)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	901,830	881,888	65,845	3.100	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興電子(蘇州)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	661,416	661,416	3,578	3.100-3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興光學材料工業(營 口)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	132,283	132,283	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
1	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	88,189	88,189	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	9,278,145	9,278,145	註6	
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	440,944	440,944	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	657,915	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興材料工業(蘇州) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	87,722	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興光學材料(蘇州) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	438,610	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興光學材料工業(營 口)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	153,514	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	7,017,970	7,017,970	註6	
3	Eternal Holdings Inc.	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關 係人	Y	463,350	460,650	276,390	5.520-5.700	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	40,891,654	40,891,654	註6	
3	Eternal Holdings Inc.	長興材料工業股份有 限公司	其他應收款-關 係人	Y	1,544,500	982,720	882,720	5.400-5.450	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	40,891,654	40,891,654	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	901,830	881,888	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(成都) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	1,938,935	1,278,738	1,014,171	3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學(天津)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	1,062,790	529,133	529,133	3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興合成樹脂(常熟) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	721,464	352,755	352,755	3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興材料工業(廣東) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	131,583	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	長興電子(蘇州)有限 公司	長期應收款-關 係人	Y	901,830	440,944	440,944	3.330	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	30,616,378	30,616,378	註6	
4	長興(中國)投資有 限公司	利興精細化學(上海) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	163,840	160,945	160,945	4.250	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	6,123,276	6,123,276	註7	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註4)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
5	長興(廣州)光電材 料有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	\$ 1,102,360	\$ 1,102,360	\$ 293,481	2.850-3.199	2	\$ -	提供資金以供營運 所需	\$ -	-	\$ 8,664,861	\$ 8,664,861	註6	
5	長興(廣州)光電材 料有限公司	創興精細化學(上海) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	164,584	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	1,732,972	1,732,972	註7	
6	長興特殊材料(蘇 州)有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	220,472	220,472	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	-	3,980,466	3,980,466	註6	

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

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

註4：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註5：依本公司訂定之資金貸與他人作業程序，本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司民國111年底財務報告淨值之百分之四十及百分之五為限。

註6：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額，以不超過該公司民國111年底淨值之百分之二百為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註7：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額，以不超過該公司民國111年底淨值之百分之四十為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額(註 4)	期末背書 保證餘額(註 5)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	2	\$ 24,760,404	\$ 566,984	\$ 540,486	\$ -	\$ -	2.18	\$ 24,760,404	N	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	2	24,760,404	294,750	-	-	-	-	24,760,404	N	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	24,760,404	85,120	-	-	-	-	24,760,404	N	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2	24,760,404	2,663,919	2,543,157	1,430,588	-	10.27	24,760,404	N	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	24,760,404	490,962	490,962	451,358	-	1.98	24,760,404	N	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	2	24,760,404	1,610,750	1,535,500	1,305,175	-	6.20	24,760,404	N	N	N	註 3 及 6

註 1：編號欄之說明如下：

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

註 2：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 111 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度，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度，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 111 年底財務報告淨值為限。

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、關聯企業及合資權益部分）  
 民國 111 年 12 月 31 日

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	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	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	33,366,767	\$522,190	2.29	\$ 522,190
	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	56,599	18.48	56,599
	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	45,497	4.15	45,497
	德陽生物科技創業股份有限公司(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	230,096	2,770	11.11	2,770
	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	195,591	註	195,591
	Pacven Walden Ventures V, L.P. (基金受益憑證)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	9,402	註	9,402

註：比率皆不及1%。

附表四

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註1)		賣出		期末(註2)	
					股數	金額	股數	金額	售價	帳面成本	股數	金額
長興(中國)投資有限公司	長興材料工業(銅陵)有限公司	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	註4	\$ 435,274	註4	\$ 439,300	-	-	註4	\$ 863,511
長興(中國)投資有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	註4	1,729,220	註4	436,900	-	-	註4	2,145,218
Eternal Holdings Inc.	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	18,450,000	367,251	9,900,000	300,960	-	-	28,350,000	444,197
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	347,324,000	1,538,886	48,598,000	384,400	-	-	395,922,000	1,791,753
長興材料工業股份有限公司	長興精機股份有限公司	採用權益法之投資	註5	本公司之子公司	-	-	52,000,000	550,000	-	-	52,000,000	826,296
長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	採用權益法之投資	長興精機股份有限公司	本公司之子公司	11,520	1,634,652	-	-	300,150	(300,150)	註5	-
長興精機股份有限公司	NIRKO-Materials Co., Ltd.	採用權益法之投資	長興材料工業股份有限公司	本公司之子公司	-	-	11,520	300,150	-	-	11,520	660,041

註1：係辦理現金增資及組織重組，並依基準日匯率換算為新台幣。

註2：包括增加投資金額、組織重組、採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及國外營運機構財務報表換算之兌換差額等。

註3：係本期增資。

註4：未發行股票，故不適用。

註5：係組織重組。

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臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
長興電子(蘇州)有限公司	自地委建研發大樓	111.4.19	\$ 576,810	依合約條款支付	江蘇中抵建設集團有限公司	非本公司關係人	-	-	\$ -	依合約議價	自用	無
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	土地使用權	111.11.11	324,180	依合約條款支付	PTS HARTA SDN. BHD.	非本公司關係人	-	-	-	經鑑價公司評價，依內部核決權限規定辦理。	自用	無



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111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			銷(進)貨(註2)	金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	銷貨	\$ 651,094	4	註1	\$ -	\$ 111,071	3
	長興材料工業(廣東)有限公司	子公司	銷貨	251,561	2	註1	-	38,649	1
	Nikko-Materials Co., Ltd.	子公司	銷貨	255,734	2	註1	-	46,253	1
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司	銷貨	246,754	2	註1	-	70,707	2
長興化學(天津)有限公司 長興材料工業(廣東)有限公司	長興材料工業株式會社	子公司	銷貨	400,952	2	註1	-	138,751	4
	長興(廣州)光電材料有限公司	子公司	銷貨	320,649	2	註1	-	96,629	3
	長興(中國)投資有限公司	子公司	銷貨	382,043	2	註1	-	71,953	2
	長興化學工業(中國)有限公司	子公司	銷貨	264,942	2	註1	-	116,819	3
	Eternal Technology Corporation	子公司	銷貨	111,043	1	註1	-	33,429	1
	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	銷貨	407,527	16	註1	-	80,142	6
	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷貨	508,039	10	註1	-	88,263	4
	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	銷貨	289,690	6	註1	-	54,783	3
	長興樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷貨	409,452	8	註1	-	116,029	5
	長興特殊材料(蘇州)有限公司	最終母公司	銷貨	286,969	8	註1	-	4,989	-
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	234,497	7	註1	-	89,700	9
	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨	588,279	15	註1	-	285,728	14
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	兄弟公司	銷貨	102,138	3	註1	-	17,527	1
	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	銷貨	297,040	5	註1	-	16,078	1
Nikko-Materials Co., Ltd.	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷貨	144,190	3	註1	-	43,631	3
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	兄弟公司	銷貨	128,633	3	註1	-	205	-
長興化學工業(中國)有限公司	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	銷貨	109,349	3	註1	-	23,521	2
	長興樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷貨	170,494	3	註1	-	84,644	3

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111年12月31日

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	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	子公司	\$ 138,751	3.49	\$ 4,977	期後收款	\$ 34,852	-	
	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	111,071	5.11	-	-	50,496	-	
	長興化學工業(中國)有限公司	子公司	116,819	2.52	-	-	26,816	-	
	長興(中國)投資有限公司	子公司	117,685	-	-	-	-	-	註1
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	285,728	1.83	101,933	期後收款	59,984	-	
長廣精機股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	子公司	101,462	1.24	-	-	-	-	
長興材料工業(廣東)有限公司	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	116,029	3.43	15,656	期後收款	32,737	128	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率%
				科目 (註 5)	金額	
0	長興材料工業股份有限公司	長興特種材料(珠海)有限公司	1	銷貨收入	\$ 651,094	1.33
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	251,561	0.51
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	1	銷貨收入	255,734	0.52
0	長興材料工業股份有限公司	External Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨收入	246,754	0.50
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	400,952	0.82
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	320,649	0.65
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	382,043	0.78
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	264,942	0.54
0	長興材料工業股份有限公司	External Technology Corporation	1	銷貨收入	111,043	0.23
0	長興材料工業股份有限公司	長興(中國)投資有限公司	1	其他收入	117,685	0.24
0	長興材料工業股份有限公司	長興特種材料(珠海)有限公司	1	應收票據及帳款-關係人	138,751	0.23
0	長興材料工業股份有限公司	長興(中國)投資有限公司	1	應收票據及帳款-關係人	111,071	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	應收票據及帳款-關係人	116,819	0.20
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	117,685	0.20
0	長興材料工業股份有限公司	External Technology Corporation	1	其他應收款-關係人	307,100	0.52
1	External Holdings Inc.	External Technology Corporation	1	其他應收款-關係人	276,390	0.46
1	External Holdings Inc.	長興材料工業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	982,720	1.65
2	長興(中國)投資有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	1	其他應收款-關係人	1,014,171	1.71
2	長興(中國)投資有限公司	長興化學(天津)有限公司	1	其他應收款-關係人	529,133	0.89
2	長興(中國)投資有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	1	其他應收款-關係人	352,755	0.59
2	長興(中國)投資有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	1	其他應收款-關係人	440,944	0.74
3	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	588,279	1.20
3	長興(廣州)光電材料有限公司	External Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨收入	102,138	0.21
3	長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子工業(中國)有限公司	3	應收票據及帳款-關係人	285,728	0.48
3	長興(廣州)光電材料有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	其他應收款-關係人	293,481	0.49
4	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	345,597	0.58
4	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	352,358	0.59
4	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	648,476	1.09
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	508,039	1.04
5	長興材料工業(廣東)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	銷貨收入	289,690	0.59
6	長興特種材料(蘇州)有限公司	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	286,969	0.59
6	長興特種材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	234,497	0.48
7	長興特種材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	297,040	0.61
7	長興特種材料(珠海)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	3	銷貨收入	144,190	0.29
8	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	407,527	0.83
9	Nikko-Materials Co., Ltd.	External Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨收入	128,633	0.26
9	Nikko-Materials Co., Ltd.	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	109,349	0.22
10	長興特種材料(蘇州)有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	1	應收票據及帳款-關係人	101,462	0.17

(接次頁)

(承前頁)

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：係按一般交易價格及收付款條件辦理。

註 4：依照各資金貸出公司之資金貸與他人作業程序辦理。

註 5：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。

附表九

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底						
長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	薩摩亞	對其他地區投資。	\$ 6,135,961	\$ 6,259,870	200,108,859	100.00	\$ 20,293,015	\$ 987,289	\$ 978,500	
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。	703,144	717,527	16,357,914	100.00	4,990,787	267,819	266,001	
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。	889,392	989,582	26,630,000	100.00	3,703,360	103,855	103,603	
長興材料工業股份有限公司	Advanced PETFILM Investment Co., Ltd.	日本	對其他地區投資。	788,630	788,630	270	20.00	488,355	(23,719)	(655)	
長興材料工業股份有限公司	達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	672,942	426,120	97,155	
長興材料工業股份有限公司	長陽開發科技股份有限公司	台灣	從事光電及半導體製程相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售。	82,322	82,322	6,907,585	62.80	31,682	(5,477)	(3,440)	
長興材料工業股份有限公司	希興樹脂股份有限公司	台灣	從事樹脂塗料樹脂之生產及銷售業務。	36,400	36,400	3,660,000	40.00	103,688	64,394	25,758	註 2
長興材料工業股份有限公司	長廣精機股份有限公司	台灣	從事真空壓機之製造及銷售。	550,000	-	52,000,000	100.00	826,296	255,805	242,493	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	泰國	進出口貿易及乾壓光阻劑之分切、銷售。	90,919	90,919	837,500	75.00	132,059	17,245	12,498	
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	85,481	6,186	4,034	
長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	日本	從事乾壓光阻及真空壓機之製造及銷售。	-	257,657	-	-	-	882,552	556,374	註 2
長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	287,169	287,169	-	72.68	(3,556)	(16,488)	(11,984)	
長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	日本	從事乾壓光阻及真空壓機之製造及銷售。	300,150	-	11,520	100.00	660,041	882,552	-	註 1 及 2
Eternal Holdings Inc.	Eternal International (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	對其他地區投資。	5,739,033	5,739,033	183,793,592	100.00	15,137,021	669,803	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	E-Chem Corp.	薩摩亞	對其他地區投資。	165,608	165,608	4,990,000	100.00	3,011,196	530,708	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	薩摩亞	對其他地區投資。	841,453	540,493	28,350,000	90.00	444,197	(201,095)	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	PT Eternal Materials Indonesia	印尼	化學品進出口貿易	13,360	13,360	670	67.00	16,072	2,744	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	長新樹脂有限公司	香港	商品貿易及對其他地區投資。	50,385	174,293	1,176,000	49.00	383,479	126,580	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.	美國	塑膠製品製造業。	121,913	121,913	4,694,296	30.00	-	-	-	註 1
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	Eternal Technology Corporation	美國	經營光阻劑之生產及銷售業務。	600,693	600,693	2,333	100.00	(202,742)	(80,638)	-	註 1
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	開曼群島	對其他地區投資。	871,519	871,519	26,005,000	100.00	3,510,866	53,751	-	註 1
長興(中國)投資有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	58,610	58,610	-	22.32	(752)	(16,488)	-	註 1
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	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。	2,082,818	1,748,418	395,922,000	100.00	1,791,753	(158,105)	-	註 1

註 1：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 2：係組織重組。

附表十

長興材料工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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		本期匯出或收回投資金額 匯出	收回	本期末自台灣匯出 累積投資金額		本公司直接或間接 投資之持股比例%	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期末止 已匯回投資收益	備註
				\$				\$						
大陸被投資公司	生產銷售合成樹脂及其加工製 品。	\$ 755,651	2	\$ 625,549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 625,549	100.00	\$ 274,730	\$ 4,639,073	\$ 1,509,802	註 2	
長興化學工業(中國)有限公司	生產銷售粉末塗料用樹脂。	183,470	2	91,735	-	-	-	91,735	50.00	( 11,563)	315,124	544,920	註 2	
奇興樹脂(昆山)有限公司	經營光學膠之產銷業務及租賃 業務。	1,563,967	2	-	-	-	-	-	100.00	( 21,775)	191,058	-	註 2	
長興光學材料(蘇州)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。	2,256,739	2	444,685	-	-	-	444,685	100.00	374,815	4,332,431	983,767	註 2	
長興(廣州)光電材料有限公司	研究、開發、生產光致抗蝕乾 膜、液態感光阻劑及印刷 電路板行業相關輔助材料。	469,402	2	-	-	-	-	-	100.00	10,519	171,378	-	註 2	
長興光電材料工業(營口)有限公司	生產銷售電子零件及各種相 關用途的環氧樹脂封裝材料。 生產和銷售不飽和聚酯樹脂相 關業務。	524,337	2	456,427	-	-	-	456,427	40.00	31,465	267,481	-	註 2	
昆山興與半導體材料有限公司	生產和銷售自產的膠粘劑、合成 樹脂及其加工製品。	726,426	2	279,811	-	-	-	279,811	100.00	( 15,751)	186,019	-	註 2	
長興合成樹脂(常熟)有限公司	經營丙稀酸之類、其他單基丙 烯酸之類之產銷業務。	1,008,004	2	589,320	-	-	-	589,320	100.00	40,149	937,396	-	註 2	
長興化學(天津)有限公司	生產和銷售加工電子用高 科技化學品、高性能等各種塗 料、特種功能複合材料及製 品。	611,011	2	243,540	-	-	-	243,540	90.00	550,225	2,997,505	950,086	註 2	
長興特殊材料(珠海)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。	403,180	2	196,680	-	-	-	196,680	40.00	( 29,286)	( 40,424)	-	註 2	
長興材料工業(廣東)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。	1,297,259	2	868,175	-	-	-	868,175	100.00	53,984	3,508,985	1,885,420	註 2	
長興(中國)投資有限公司	電化學材料等相關業務。 研發和生產光阻乾膜、防焊乾膜 材料，銷售自產產品並提供相關 售後技術服務。	7,557,603	2	4,264,844	-	-	-	4,264,844	100.00	750,029	15,308,189	-	註 2 及 3	
長興化學工業(成都)有限公司	生產、研發用於顯示屏材料的光 學保護膜與電子專用材 料，銷售自產產品與提供相關 技術服務及售後服務。	450,351	2	-	-	-	-	-	100.00	( 174,475)	( 703,359)	-	註 2	
長興電子(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。 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。	1,929,180	2	-	-	-	-	-	100.00	( 50,220)	2,145,218	-	註 2	
長興電子材料(蘇州)有限公司	生產、研發用於顯示屏材料的光 學保護膜與電子專用材 料，銷售自產產品與提供相關 技術服務。	1,067,649	2	-	-	-	-	-	-	( 8,836)	-	-	註 2、6 及 合併報 告附註 二十七 註 2	
長興特殊材料(蘇州)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。	1,199,225	2	-	-	-	-	-	100.00	446,600	1,990,233	-	註 2	
昭和電工新材料(珠海)有限公司	生產和銷售自產的功能性樹 脂、樹脂複合材料，並提供技 術服務。	366,881	2	-	-	-	-	-	30.00	6,016	91,967	-	註 2	
長興材料工業(銅陵)有限公司	合成樹脂相關產品之製造、銷售 與技術服務。	869,200	2	-	-	-	-	-	100.00	( 19,058)	863,511	-	註 2	

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出大陸 地區投資金額(註 4)	經濟部投資審會核准 投資金額(註 4)	本公司赴大陸地區 投資限額(註 5)
長興材料工業股份有限公司	\$ 8,076,918	\$ 26,984,353	\$ -

(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 600 號「集團財務報告查核之特別考量」查核之財務報告認列投資損益。

註 3：係與 (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 4：係依申請當時匯率換算為新台幣。

註 5：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定」，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，因此無須設算投資限額。

註 6：本公司 110 年 8 月董事會決議出售，並於 111 年 2 月完成處分。

附表十一

長興材料工業股份有限公司  
主要股東資訊  
民國 111 年 12 月 31 日

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	117,800,000	9.99
高英士	74,596,152	6.33

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



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	110 年	111 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	37,041,238	35,181,624	(1,859,614)	-5.02%
不動產、廠房及設備	16,369,000	17,472,950	1,103,950	6.74%
無形資產	261,442	248,830	(12,612)	-4.82%
其他資產	6,864,009	6,551,872	(312,137)	-4.55%
資產總額	60,535,689	59,455,276	(1,080,413)	-1.78%
流動負債	19,523,383	17,114,420	(2,408,963)	-12.34%
非流動負債	16,345,449	17,269,516	924,067	5.65%
負債總額	35,868,832	34,383,936	(1,484,896)	-4.14%
股本	12,402,795	11,782,655	(620,140)	-5.00%
資本公積	368,946	368,946	0	0.00%
保留盈餘	12,649,186	13,586,404	937,218	7.41%
其他權益	(1,181,819)	(977,601)	204,218	17.28%
非控制權益	427,749	310,936	(116,813)	-27.31%
權益總額	24,666,857	25,071,340	404,483	1.64%

增減比例變動達 20% 以上分析說明：

1. 非控制權益：主係出售子公司致非控制權益減少。

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年金額	111 年金額	增(減)金額	變動比例
營業收入	50,471,397	49,014,100	(1,457,297)	-2.89%
營業毛利	10,694,148	10,162,785	(531,363)	-4.97%
營業利益	4,095,041	3,276,845	(818,196)	-19.98%
營業外收入及支出	336,818	238,072	(98,746)	-29.32%
稅前淨利	4,431,859	3,514,917	(916,942)	-20.69%

(一) 增減比例變動達 20% 以上分析說明：

- 1.營業外收入及支出：主係採權益法認列之關聯企業損益減少。
- 2.稅前淨利：主係銷量下滑及採權益法認列之關聯企業損益減少致稅前淨利減少。

(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 112 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	110 年度	111 年度	增(減)比例
現金流量比率		4%	38%	850%
現金流量允當比率		53%	88%	66%
現金再投資比率		-2%	7%	-450%

增減比例變動分析說明：主係本年度與營業相關之應收款項收現增加致營業活動淨現金流量增加。

#### (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
5,450,766	4,078,635	4,964,768	4,564,633	-	-

#### 1.現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計營業收入將持續成長並維持穩定獲利能力。
- (2)投資活動：預計將持續進行產能擴充。
- (3)籌資活動：預計將發放現金股利。

#### 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	所需資金總額 (民國 111 年及 110 年)	實際資金運用情形	
			111 年度	110 年度
土地、房屋建築及設備	自有資金	4,831,726	2,782,784	2,048,942

(二)預期可能產生效益

上述資本支出可滿足本公司營運成長之所需，並增進核心技術，創造產品附加價值，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)最近年度轉投資政策：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；拓展東協、印度等新興市場，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)轉投資獲利主要原因：本年度採權益法之轉投資獲利在合併基礎下計新台幣 183,655 仟元，主要為轉投資公司營運達經濟規模且產品具市場競爭力所致。

(三)未來一年投資計畫：本公司基於長期策略目標制定投資計畫，以在競爭激烈的全球市場中取得有利位置。

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	111年度
利息收支淨額	(253,201)
營業收入	49,014,100
稅前淨利	3,514,917
利息收支淨額占營業收入比率	(0.52%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(7.20%)

影響：111 年度利息收支淨額為新台幣(253,201)仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為(0.52%)及(7.20%)。111 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 111 年度現金流出 155,475 仟元。

因應措施：定期評估市場利率水準，與金融機構維持長期穩定關係以取得最優惠借款利率，同時靈活運用不同融資工具籌措低利資金。

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	111年度
兌換損益淨額	81,165
營業收入	49,014,100
稅前淨利	3,514,917
兌換損益占營業收入比率	0.17%
兌換損益占稅前淨利比率	2.31%

111 年度兌換損益淨額為新台幣 81,165 仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為 0.17%及 2.31%。由於外銷占公司營收比重高，故新台幣對美元之匯率變動對公司損益可能具有顯著影響，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，充分掌握國際匯率趨勢，作為日常結匯及外匯避險之參考依據。
- (2)運用外幣資產與負債相抵，降低匯率風險，發揮自然避險效果。
- (3)對於自然避險後之淨部位，採取增加外幣融資部位或買賣遠期外匯之避險措施。
- (4)業務單位依據財務部門對匯率之預估，擬定適當之商品外幣報價。

(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：

本公司並無從事高風險、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，本公司皆已制定完整內控程序，111 年度及截至目前為止所有作業皆依相關規定辦理。

(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
高頻高速高導熱材料	75,301
半導體構裝材料	58,511
高性能熱塑複材	37,271
鋰電池與儲能材料	24,210
生質材料、低碳材料	11,519
生醫檢測材料	22,307
次世代顯示材料	40,474
氫能產業材料	4,840

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 111 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(包括資通安全風險)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。資通安全風險詳「營運概況之六、資通安全管理」說明。

- (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 111 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：111 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，111 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：  
資訊安全對公司之風險、影響及因應措施：
- 1.實體及環境安全管理作業程序
  - 2.營運持續運作管理作業程序
  - 3.資訊資產管理作業程序
  - 4.風險評鑑管理作業程序
  - 5.人員安全管理暨教育訓練作業程序
  - 6.通訊及作業管理作業程序
  - 7.供應商與專案管理作業程序
  - 8.安全事件通報與處理作業程序
  - 9.系統開發與維護作業程序
  - 10.存取控制管理作業程序

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 113-203 頁。
- (二)關係企業合併營業報告書：請參閱第 291-300 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。

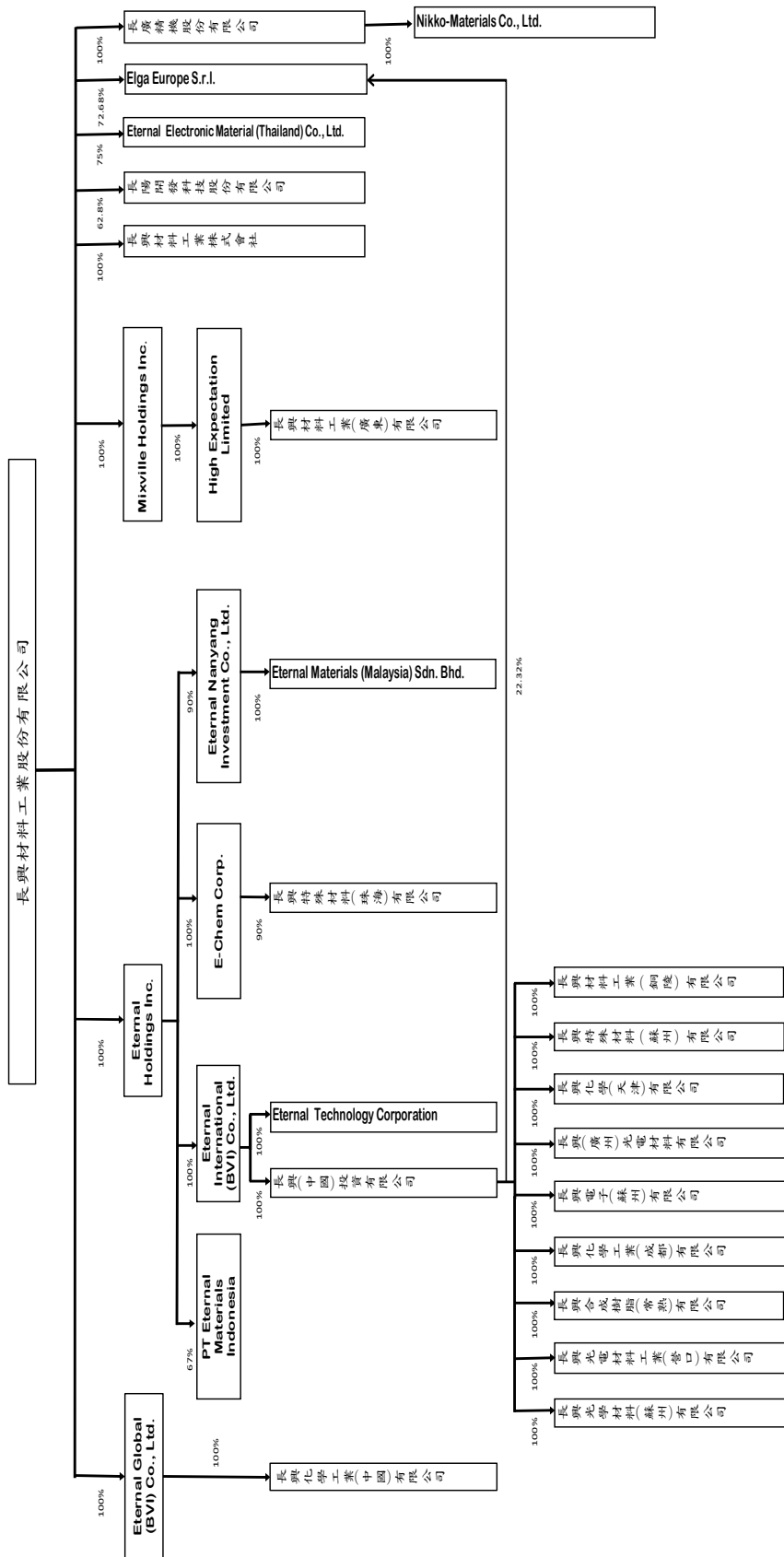
四、其他必要補充說明事項：無。

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。

一、關係企業概況

(一) 關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖(111.12.31)



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事、財務或業務經營之從屬公司：無此情事。帝興樹脂股份有限公司及長新樹脂(廣東)有限公司之總經理雖由本公司指派人員獲聘，但本公司對該等公司未具控制力。

## (二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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	11,782,655	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、光阻材料、電子化學品材料、複合材料與生醫檢測試劑之研發製造、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.	6,135,961	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.	703,144	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.	899,392	對其他地區投資。
長陽開發科技股份有限公司	民國 98.10.22	高雄市路竹區長興路 22 號	110,000	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。
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.	121,225	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 コンカナード横浜 507	60,431	樹脂、電子材料及其相關商品之銷售、貿易與服務業務。
Nikko-Materials 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 コンカナード横浜 507	125,176	從事乾膜光阻及真空壓模機之製造及銷售。
Elga Europe S.r.l.(註2)	西元 1973.05.24	Via della Merlata,8 20014 Nerviano MILANO.	95,441	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.	5,739,033	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.	165,608	對其他地區投資。
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	西元 2020.04.17	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	934,948	對其他地區投資。
PT Eternal Materials Indonesia	西元 2020.11.18	The St. Moritz Office Tower Unit 1101,Jalan Puri Indah Boulevard Blok UI, Jakarta Barat 11610, Indonesia	19,941	化學品進出口貿易。
Eternal Technology Corporation(註2)	西元 1998.12.09	1800 Touchstone Road Colonial Heights, VA 23834 U.S.A	600,693	經營光阻劑之生產及銷售業務。



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
High Expectation Limited	西元 1999.08.02	Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands.	871, 519	對其他地區投資。
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd. (註2)	西元 2015.01.30	PTD 5044, Jalan Rumbia 2, Tanjung Langsat Industrial Estate, Mukim Sungai Tiram, 81700 Pasir Gudang Johor, Malaysia.	2, 954, 427	合成樹脂相關商品之製造、銷售、貿易與服務業務。
長興化學工業(中國)有限公司(註2)	西元 1995.10.31	江蘇省昆山市周市鎮青陽北路 566 號	755, 651	生產銷售合成樹脂及其加工製品。
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崑山路 111 號	1, 563, 967	經營光學膜之產銷業務及租賃業務。
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	2, 256, 739	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	469, 402	研究、開發、生產光致抗蝕乾膜、液態感光防焊阻劑及印刷製电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	726, 426	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	1, 008, 004	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	611, 011	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	1, 297, 259	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	7, 557, 603	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。
長興化學工業(成都)有限公司(註2)	西元 2011.11.01	四川省成都市郫縣市天府新區新源新材料產業功能區羊橫四路 15 號	450, 351	研發、生產及銷售合成樹脂。
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洲墅關鎮華橋路 2 號	1, 929, 180	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。
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	1, 199, 225	從事化工產品的研發，銷售自產產品，並提供技術服務。
長興材料工業(銅陵)有限公司(註2)	西元 2021.05.28	安徽省銅陵市經濟技術開發區東部園區皖江大道與宜州路交叉	869, 200	合成樹脂相關產品之製造、銷售與技術服務。
長興精機股份有限公司(註2)	西元 2022.10.21	高雄市中區大寮區裕民街 30 號	520, 000	從事真空壓膜機之製造及銷售。

註1：本公司設有路竹廠(成立日期：民國62年間，地址：高雄市中區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)、大寮廠(成立日期：民國79年間，地址：高雄市中區大寮區大寮工業區裕民街30號，主要生產產品：電子材料製品)及屏南廠(成立日期：民國83年間，地址：屏東縣枋寮鄉屏南工業區屏南路23號，主要生產產品：樹脂製品)。

註2：該公司於當地設有工廠，其工廠之名稱、成立日期、地址及主要生產產品項目與該公司之名稱、設立日期、地址及主要營業或生產項目同。

(五)各關係企業董事(含獨立董事)、監察人及總經理資料。

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	51,036	4.35
	董事	柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人)	117,800	9.99
	董事	楊淮焜	14,597	1.24
	董事	陳昭旭	1,198	0.10
	董事	高國勳	2,288	0.19
	董事	黃舜仁	798	0.07
	董事	陳金源	242	0.02
	董事	廖桓寧	241	0.02
	獨立董事	陳以亨	138	0.01
	獨立董事	洪麗蓉	-	-
	獨立董事	羅立群	-	-
	獨立董事	盧俊誠	1	-
總經理	毛惠寬	-	-	
External Holdings Inc.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	200,108,859 股	100.00%
External Global (BVI) Co., Ltd.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	16,357,914 股	100.00%
Mixville Holdings Inc.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	26,630,000 股	100.00%
長陽開發科技股份有限公司	董事長	葉茂榮 (長興材料工業股份有限公司代表人)	6,907,585 股	62.80%
	董事	翁進益、戴明德、朱文崇 (長興材料工業股份有限公司代表人)		
	董事	溫清章	801,200 股	7.28%
	董事	柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人)	1,100,000 股	10.00%
	監察人	蘇慧芳、程賢和		

	葉茂榮	總 經 理	-	-
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	洪釗城 (長興材料工業股份有限公司代表人)	董 事 長	937,500 股	75.00%
	郭士賓、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	董 事	312,500 股	25.00%
	程裕文	總 經 理	-	-
長興材料工業株式會社	鄭傳能、李全能、戴明德、木村勝美 (長興材料工業股份有限公司代表人)	董 事	4,000 股	100.00%
	蘇慧芳	監 察 人	-	-
	鄭傳能	總 經 理	-	-
	洪釗城、岩田和敏、謝炎汾、木村勝美、鄭傳能 (長興材料工業股份有限公司代表人)	董 事	11,520 股	100.00%
Nikko-Materials Co., Ltd.	蘇慧芳	監 察 人	-	-
	鄭傳能	總 經 理	-	-
	洪釗城 (長興材料工業股份有限公司代表人)	董 事 長		
	謝炎汾 (長興材料工業股份有限公司代表人)	董 事	\$345,779	95.00%
Elga Europe S.r.l.	Giorgio Favini	董 事	\$18,199	5.00%
	高國倫 (Eternal Holdings Inc.代表人)	董 事	183,793,592 股	100.00%
	高國倫 (Eternal Holdings Inc.代表人)	董 事	4,990,000 股	100.00%
	高國倫 (Eternal Holdings Inc.代表人)	董 事	28,350,000 股	90.00%
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	紀華翰 (Tong Seng Holdings Pte. Ltd.代表人)	董 事	3,150,000 股	10.00%
	Bill Darwis	董 事 長	330 股	33.00%
	田志雄、周柏村、戴明德、紀華翰、 (Eternal Holdings Inc.代表人)	董 事	670 股	67.00%
	劉秉誠	監 察 人	-	-
PT Eternal Materials Indonesia	黃章進	總 經 理	-	-

Eternal Technology Corporation	董事長	洪釗城 (Eternal International (BVI) Co., Ltd.代表人)	2,333 股	100.00%
	董事	謝炎汾 (Eternal International (BVI) Co., Ltd.代表人)		
	總經理	楊觀豪		
High Expectation Limited	董事	高國倫 (Mixxville Holdings Inc.代表人)	26,005,000 股	100.00%
	董事長	陳弘毅 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)	395,922,000 股	100.00%
董事	李全能、林兆坤 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)			
董事	紀華翰 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)			
Eternal Materials(Malaysia) Sdn. Bhd.	總經理	田志雄	-	-
	董事長	陳弘毅 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd.代表人)	\$755,651	100.00%
	董事	林兆坤、林辰羿 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd.代表人)		
長興化學工業(中國)有限公司	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	李志強	-	-
	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,563,967	100.00%
董事	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)			
長興光學材料(蘇州)有限公司	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	張宗明	-	-
	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$2,256,739	100.00%
董事	謝炎汾、廖耿忠 (長興(中國)投資有限公司代表人)			
長興(廣州)光電材料有限公司	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	郭嘉興	-	-
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)	\$469,402	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	-	-
長興合成樹脂(常熟)有限公司	總經理	利吉勝	-	-
	董事長	陳弘毅 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$726,426	100%
	董事	劉佳興、李全能 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳	-	-
長興化學(天津)有限公司	總經理	陳俊谷	-	-
	董事長	陳弘毅 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,008,004	100.00%
	董事	林兆坤、林辰羿 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳	-	-
長興特殊材料(珠海)有限公司	總經理	李志強	-	-
	董事長	潘金城 (E-Chem Corp.代表人)	\$549,910	90.00%
	董事	陳崑雄、林敬堯、王宏宇 (E-Chem Corp.代表人)		
	董事	HENRY PÄCKERT (Cognis B.V.代表人)	\$61,101	10.00%
長興材料工業(廣東)有限公司	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	許占中	-	-
	董事長	陳弘毅 (High Expectation Limited 代表人)	\$1,297,259	100.00%
	董事	林兆坤、林辰羿 (High Expectation Limited 代表人)		
長興(中國)投資有限公司	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	許晉誠	-	-
	董事長	高國倫 (Eternal International (BVI) Co., Ltd.代表人)	\$7,557,603	100.00%
	董事	毛惠寬、朱瑞欣 (Eternal International (BVI) Co., Ltd.代表人)		
	監察人	蘇慧芳、劉秉誠	-	-

	總 經 理	洪釗城	-	-
長興化學工業(成都)有限公司	董 事 長	陳弘毅 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$450,351	100.00%
	董 事	林兆坤、林辰羿 (長興(中國)投資有限公司代表人)	-	-
	監 察 人	蘇慧芳	-	-
	總 經 理	董仕康	-	-
長興電子(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)	\$1,929,180	100.00%
	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	張宗明	-	-
長興特殊材料(蘇州)有限公司	董 事 長	潘金城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,199,225	100.00%
	董 事	王宏宇、李紅濤 (長興(中國)投資有限公司代表人)	-	-
	監 察 人	蘇慧芳	-	-
	總 經 理	李紅濤	-	-
長興材料工業(銅陵)有限公司	董 事 長	陳弘毅 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$869,200	100.00%
	董 事	林兆坤、李全能 (長興(中國)投資有限公司代表人)	-	-
	監 察 人	蘇慧芳	-	-
	總 經 理	林學全	-	-
長廣精機股份有限公司	董 事 長	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	52,000,000 股	100.00%
	董 事	毛惠寬、朱瑞欣、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、劉秉誠	-	-
	總 經 理	謝炎汾	-	-

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。

二、關係企業營運概況-各關係企業之財務狀況及經營結果：

111年12月31日 單位：新台幣仟元

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2)	每股盈餘 (元)
長興材料工業股份有限公司	11,782,655	47,820,592	23,060,188	24,760,404	16,211,752	(7,515)	2,617,592	2.15
Eternal Holdings Inc.	6,135,961	20,448,529	2,702	20,445,827	0	(2,700)	987,289	5
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	703,144	5,008,682	0	5,008,682	0	(87)	267,819	16
Mixville Holdings Inc.	899,392	3,723,680	0	3,723,680	0	(94)	103,855	4
長陽開發科技股份有限公司	110,000	50,440	0	50,440	0	(5,083)	(5,477)	(0.5)
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	121,225	303,792	117,559	186,233	556,981	23,981	17,245	14
長興材料工業株式會社	60,431	309,304	221,031	88,273	557,623	(564)	6,186	1,547
Nikko-Materials Co., Ltd.	125,176	3,203,856	2,543,814	660,042	4,033,937	1,299,594	882,552	76,610
Elga Europe S.r.l.	95,441	673,406	677,940	(4,534)	583,654	(2,957)	(16,488)	0
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	5,739,033	15,137,021	0	15,137,021	0	(85)	669,803	4
E-Chem Corp.	165,608	3,011,196	0	3,011,196	0	(31)	530,708	106
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	934,948	1,806,622	1,313,070	493,552	0	(7,585)	(201,095)	(6)
PT Eternal Materials Indonesia	19,941	76,479	52,491	23,988	119,733	805	2,744	2,744
Eternal Technology Corporation	600,693	429,395	632,137	(202,742)	237,322	(66,113)	(80,633)	(34,562)

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2)	每股盈餘 (元)
High Expectation Limited	871,519	3,510,866	0	3,510,866	0	(232)	53,751	2
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2,954,427	3,498,981	1,707,228	1,791,753	2,740,043	(121,133)	(158,105)	(0.4)
長興化學工業(中國)有限公司	755,651	6,118,499	1,479,426	4,639,073	4,926,766	242,331	274,730	-
長興光學材料(蘇州)有限公司	1,563,967	196,482	5,424	191,058	24,450	(21,555)	(21,775)	-
長興(廣州)光電材料有限公司	2,256,739	5,164,725	832,295	4,332,430	3,891,753	339,046	374,814	-
長興光電材料工業(營口)有限公司	469,402	224,548	53,170	171,378	172,707	8,992	10,519	-
長興合成樹脂(常熟)有限公司	726,426	1,667,810	1,481,792	186,018	1,883,185	13,344	(15,751)	-
長興化學(天津)有限公司	1,008,004	2,702,299	1,764,903	937,396	2,525,286	61,681	40,149	-
長興特殊材料(珠海)有限公司	611,011	4,264,268	1,078,187	3,186,081	5,697,375	569,084	550,225	-
長興材料工業(廣東)有限公司	1,297,259	4,576,238	1,067,253	3,508,985	5,149,860	25,165	53,984	-
長興(中國)投資有限公司	7,557,603	15,686,167	377,978	15,308,189	1,137,833	52,786	750,029	-
長興化學工業(成都)有限公司	450,351	1,209,647	1,913,006	(703,359)	871,959	(116,283)	(174,475)	-
長興電子(蘇州)有限公司	1,929,180	3,427,377	1,282,158	2,145,219	1,944,622	(49,091)	(50,220)	-
長興特殊材料(蘇州)有限公司	1,199,225	2,713,331	723,098	1,990,233	3,417,617	501,092	446,600	-
長興材料工業(銅陵)有限公司	869,200	867,852	4,341	863,511	0	(24,919)	(19,058)	-
長廣精機股份有限公司	520,000	1,048,921	209,313	839,608	38,350	(8,463)	255,805	4.9

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



