

股票代號:1717



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

**一一〇年度年報**

中華民國 一一一 年 五 月 十 七 日 刊 印  
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：<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](mailto: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](mailto: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	52
六、更換會計師資訊	52
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	52
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	53
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	54
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	55
肆、募資情形	
一、資本及股份	55
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	62
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	62
七、資金運用計畫執行情形	62

## 伍、營運概況

一、業務內容-----	62
二、市場及產銷概況-----	74
三、從業員工資訊-----	78
四、環保支出資訊-----	78
五、勞資關係-----	79
六、資通安全管理-----	82
七、重要契約-----	83
八、工作環境與員工人身安全保護措施-----	84

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	86
二、最近五年度財務分析-----	90
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	93
四、最近年度財務報告-----	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	188
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-----	270

## 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-----	270
二、財務績效-----	270
三、現金流量-----	271
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	271
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-----	272
六、風險事項分析及評估-----	272
七、其他重要事項-----	274

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	275
二、私募有價證券辦理情形-----	275
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	275
四、其他必要補充說明事項-----	275

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-----	275
---	-----

## 壹、致股東報告書

110 年度面臨 COVID-19 疫情延續帶來的供需失衡、運價、原物料上漲，主要生產地區大陸能耗雙控等諸多考驗，長興公司受惠於客戶端需求成長、產品組合優化、新產品挹注貢獻，營收及獲利皆創下歷年新高，三大事業單位營收均較前一年度有所成長。

新春開年，通膨議題觸動各國央行升息、緊縮貨幣政策的預期，復有歐俄衝突的緊張對峙，增添經濟成長前景的不確定性。對此，經營團隊將審度時勢，致力維持既有營運穩定；並隨新產品開發、新產能建置完成，進一步提升營運表現。

面對全球氣候變遷及企業永續發展議題，長興亦將持續落實 ESG 推動，訂定環境保護、節能減碳目標，善盡社會責任，周延公司治理及加強風險控管，期能為地球環境與人類福祉做出貢獻。

茲將 110 年營業結果報告如下：

### 一、110 年營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司 110 年度合併營收 505 億元，與 109 年度相較增加 32%；在營運績效方面，稅前淨利為 44.32 億元，較 109 年度增加 41%，稅後淨利歸屬於母公司業主為 35.49 億元，每股稅後盈餘為 2.86 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	110 年金額
營業收入	50,471,397
營業毛利	10,694,148
營業利益	4,095,041
營業外收入及支出	336,818
稅前淨利	4,431,859
本年度淨利	3,485,710
本年度其他綜合損益稅後淨額	(289,282)
本年度綜合利益總額	3,196,428
淨利歸屬於母公司業主	3,549,268
淨利歸屬於非控制權益	(63,558)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	3,268,236
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(71,808)
每股盈餘(元)	2.86

註：公司於 110 年並未公開財務預測，故無 110 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	6
權益報酬率	15
稅前純益占實收資本比率	36
純益率	7
每股盈餘(元)	2.86

(三)研究發展狀況

1、110年度研發成果：

- (1)新型啞光耐汙材料
- (2)工業及民生用輸油與下水道管道樹脂
- (3)化鎳浸金製程用乾膜
- (4)水溶性醇酸
- (5)V-0級無鹵CEM-1高耐漏電複合材基板開發
- (6)紫外光固化PU-UVPSA於柔性基板之應用
- (7)COVID-19抗原快速檢測試劑
- (8)光固化樹脂應用在非開挖管道修復產業
- (9)鈦系聚碳酸酯多元醇

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.高頻材料吹膜技術
- B.高溫燒結及無機粉體表面處理技術
- C.混鍊加工技術
- D.材料提純技術

(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.鋰電池材料
- E.可降解塑膠材料
- F.生醫檢測材料

## 二、111 年度營業計畫概要

### (一)預期銷售數量

公司 111 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，用在地研發能量迅速回應客戶需求，加快產品上市速度。
- 2、拓展東協、印度等新興市場，以馬來西亞廠當地產能、關稅、運輸成本優勢，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：

面對全球競爭及市場變化，長興將以明確的策略方向、內部資源整合及營運管理能力，拓展市場並佈局關鍵材料，取得並維持長期發展的競爭優勢。

謹祝 各位股東

身體健康 闔家平安

董事長：高國倫



總經理：毛惠寬



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 53 年 12 月 03 日

### 二、公司沿革

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

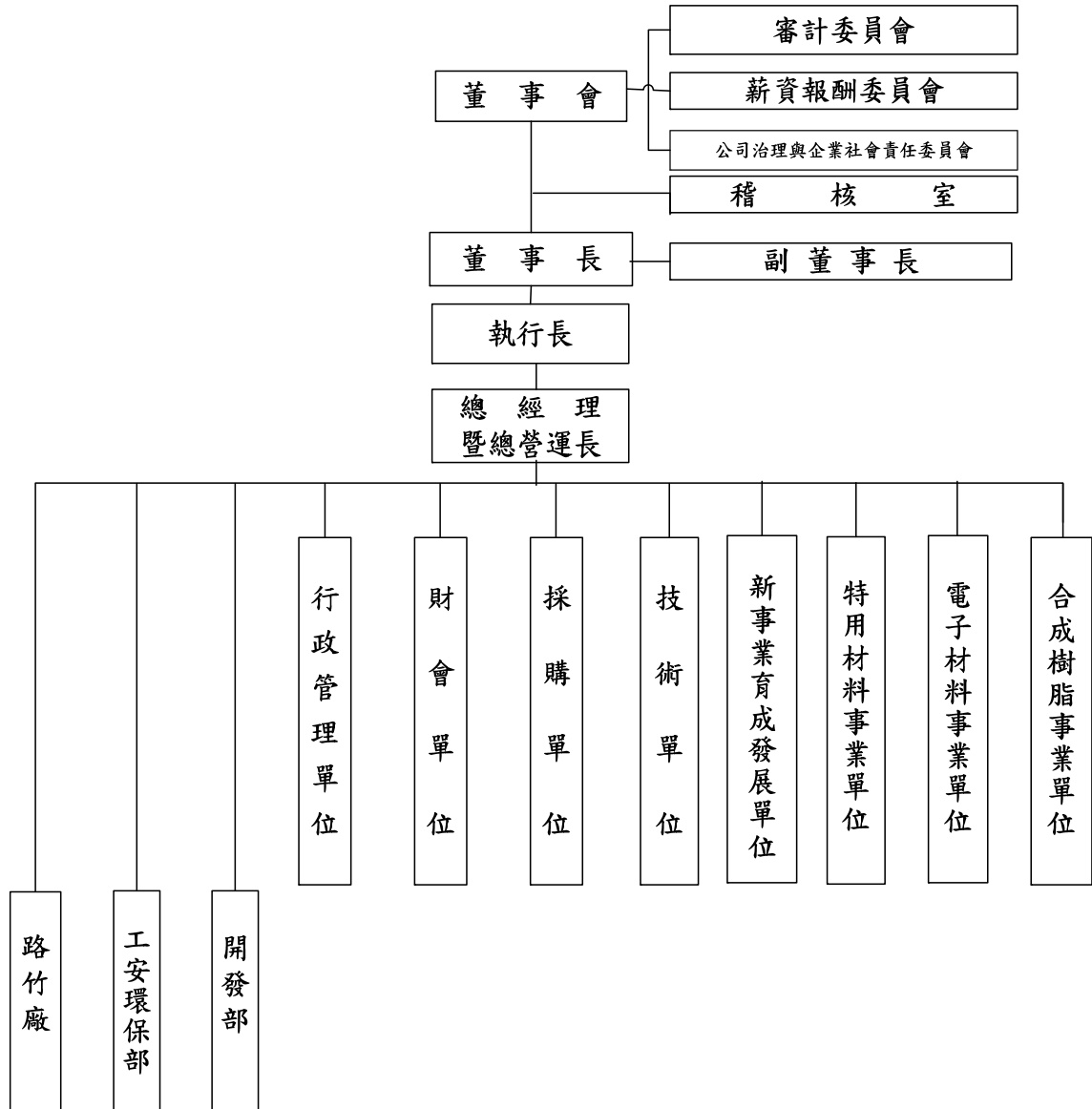


- 97年 於泰國投資取得「長興電子材料(泰國)有限公司」，持股百分之七十五。
- 97年 於荷蘭投資設立「Eternal Chemical Europe B.V.」。
- 98年 於中國大陸天津投資設立「長興化學(天津)有限公司」。
- 98年 於南科高雄園區與光陽工業股份有限公司等合資設立「長陽開發科技股份有限公司」。
- 99年 於日本投資取得「高新PETFILM投資株式會社」，持股百分之二十。
- 100年 於中國大陸上海投資設立「長興(中國)投資有限公司」。
- 100年 大陸地區投資事業「長興(廣州)化學工業有限公司」併入大陸地區投資事業「長興(廣州)電子材料有限公司」。
- 100年 於中國大陸江蘇投資設立「長興電子(蘇州)有限公司」。
- 100年 於中國大陸四川投資設立「長興化學工業(成都)有限公司」。
- 101年 大陸地區投資事業「長興科技(上海)有限公司」併入大陸地區投資事業「長興(中國)投資有限公司」。
- 101年 國外投資事業「Eternal Corp. of America」併入國外投資事業「Eternal Technology Corporation」。
- 102年 於中國大陸江蘇與日本山櫻化研株式會社合資設立「長鼎電子材料(蘇州)有限公司」。
- 102年 於日本投資取得「Nichigo-Morton Co., Ltd.」，持股百分之一百。
- 102年 於義大利投資取得「Elga Europe S.R.L.」，持股百分之三十五。
- 103年 於中國大陸江蘇投資設立「長興化學材料(蘇州)有限公司」。
- 103年 公司更名為「長興材料工業股份有限公司」。
- 103年 於高雄與至美電器股份有限公司合資成立「興美電子股份有限公司」。
- 104年 於香港與Allnex Sarl合資成立「長新樹脂有限公司」。
- 104年 於中國大陸與昭和電工株式會社合資成立「昭和電工新材料(珠海)有限公司」。
- 104年 於馬來西亞與Tong Seng Holdings Pte. Ltd.合資成立「長興材料(馬來西亞)有限公司」。
- 104年 於澳洲投資取得基亞生技(股)公司關係企業TBG Diagnostics Limited之18.48%股權。
- 106年 於義大利投資取得「Elga Europe S.R.L.」，累計持股增加至百分之九十五。
- 106年 於中國大陸與浙江南洋科技股份有限公司合資成立「杭州永信洋光電材料有限公司」。
- 107年 於美國投資取得「Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.」，累計持股增加至百分之三十。
- 110年 於印尼投資設立「PT. Eternal Materials Indonesia」，持股百分之六十七。
- 110年 於中國大陸安徽投資設立「長興材料工業(銅陵)有限公司」。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### (一)公司之組織結構



說明:111 年 3 月 11 日董事會決議「公司治理及企業社會責任委員會」更名為「公司治理及永續發展委員會」。

(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、環境保護業務，及庶務性工作之配合與公共設施維護。
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。

## 二、董事、監察人及主要經理人資料：

(一)

### 1. 董事及監察人資料

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別		選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註1)	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務 (註2)	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
			年齡	男				女	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	
董事長	中華民國	高國倫	男	67	108.06.26	3年	810715	50,139	4.04	54,006	4.35	5,731	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	(註3、6)
副董事長	中華民國	謝錦坤	男	66	108.06.26	3年	930414	723	0.06	723	0.06	0	0	0	0	中山大學企管碩士 曾任本公司總經理、策 略長	本公司副董事長、 資深顧問	無	無	
董事	中華民國	光陽工業 股份有限公司 代表人：柯俊斌	男	65	108.06.26	3年	840428	123,002	9.92	124,000	9.99	不適用	不適用	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	
董事	中華民國	高英智	男	83	108.06.26	3年	990615	19,852	1.60	19,252	1.55	1,037	0.08	6,279	0.51	淡江大學管理科學 碩士	誠富國際投資(股) 公司監察人	無	無	
董事	中華民國	楊淮焜	男	84	108.06.26	3年	610514	16,176	1.30	15,576	1.26	0	0	0	0	東吳大學會計系 曾任本公司副總經 理	無	無	無	
董事	中華民國	黃梧桐 (註5)	男	81	108.06.26	3年	650523	3,921	0.32	3,901	0.32	2,257	0.18	0	0	成功大學化工系 曾任本公司副總經 理	無	無	無	
董事	中華民國	蕭慈飛	男	66	108.06.26	3年	870410	558	0.05	558	0.05	0	0	0	0	政治大學企管碩士 曾任本公司副董事 長、總經理、策略 長	本公司資深顧問	無	無	
董事	中華民國	顏淑蓉	女	68	108.06.26	3年	1080626	299	0.02	299	0.02	31	0	0	0	成功大學企管系 曾任本公司副總經 理	本公司顧問	無	無	



註 2：本公司董事未曾於查核簽證會計師事務所或其關係企業任職。

註 3：目前兼任其他公司之職務：請另參閱本報第 280~285 頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

註 4：董事柯俊斌－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；長陽開發科技(股)公司董事。

註 5：董事黃梧桐於 110.04.08 辭職解任，其股權揭露至卸任當日。

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

111年04月25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	信勝投資股份有限公司	11.31
	弘光投資股份有限公司	7.99
	光洲投資股份有限公司	6.66
	大明投資股份有限公司	6.33
	光星實業股份有限公司	5.39
	柯佳成	1.05
	柯弘明	1.03
	柯王淑媛	1.03
	柯幸郎	1.00
	紘陞投資(股)公司	1.00

註：上表資料係光陽工業(股)公司服務提供。

## 3.主要股東為法人者其主要股東

111年04月25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
	柯宇峯	0.000
	循環投資(股)公司	62.09
	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	柯文談	0.50
	信東投資股份有限公司	8.25
	先宇利投資股份有限公司	7.70
	禾璋投資股份有限公司	5.23
	洲安投資股份有限公司	4.51
	昱揚投資股份有限公司	3.34
	柯俊松	2.66
	宜呈投資股份有限公司	1.31
	柯美惠	0.76
	柯俊南	0.76
	柯俊明	0.53
	柯陳線	0.06
大明投資股份有限公司	柯忠雄	4.95
	柯佳宏	12.50
	柯榮家	2.58
	柯佳男	0.71
光星實業股份有限公司	光陽工業股份有限公司	100.00

絃陞投資(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
	鎡鎰投資(股)公司	12.50

註：上表依據經濟部商工登記公示資料查詢系統取得。

#### 4. 董事及監察人資料

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，本公司「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。

現任董事會由 10 位董事組成(包含 3 位獨立董事)，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；3 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。本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，任期三年。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 10 位董事，包括 2 位女性董事。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。

(1) 董事專業資格及多元化情形如下：

姓名	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 26 條各款情事	
	國籍	具員工身分	性別	主要學歷	年齡 50(含)歲以上	50歲以下	5年(含)以上		5年以下	多元化核心項目						專業資格					
										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	商法	財務會計		、或業須科公大校以
董	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	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	V	-	-	V
事	黃梧桐(註)	中華民國	-	男	成功大學化工系	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	V



董事	高英智	中華民國	- 男	中原大學物理系	-	V	-	-	-	V	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	V	-	-	V
	謝錦坤	中華民國	- 男	中山大學企管碩士	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	V
	蕭慈飛	中華民國	- 男	政治大學企管碩士	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	V
	顏淑霽	中華民國	- 女	成功大學企管系	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	-	V
獨立董事	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	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	V
	洪麗蓉	中華民國	- 女	成功大學會計系	V	-	-	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	V 會計師	V
	羅立群	中華民國	- 男	香港理工管理學博士	V	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	V

註：董事黃梧桐於 110.04.08 辭任。

(2)獨立董事獨立性說明：

110年12月31日

姓名	條件	獨立性情形				最近2年提供本公司或其關係企業、財務、會計等服務所取得之報酬金額	兼任其他公司獨立董事數
		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		227,840	0.01%	否	0	2
洪麗蓉	否		0	0	否	0	2
羅立群	否		0	0	否	0	0

## (二)主要經理人資料

111年04月25日；單位：仟股、%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
執行長	中華民國	高國倫	男	102.06.20	54,006	4.35	5,731	0.46	0	0	美國南加州大學企管碩士	(註1、2)	無	無	註14
總經理 總營運長	中華民國	毛惠寬	男	108.06.26	217	0.02	0	0	0	0	台灣大學化學碩士	(註2)	無	無	
策略長	中華民國	謝錦坤 (註3)	男	108.06.26	723	0.06	0	0	0	0	中山大學企管碩士	(註1)	無	無	
策略長	中華民國	蕭慈飛 (註3)	男	105.06.15	558	0.05	0	0	0	0	政治大學企管碩士	(註1)	無	無	
副總經理	中華民國	陳金源 (註4)	男	100.02.21	255	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	無	無	無	
副總經理	中華民國	廖恒寧	男	106.01.01	253	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	無	無	無	
副總經理	中華民國	洪釗城 (註5)	男	110.07.01	259	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	(註2、5、6)	無	無	
副總經理	中華民國	潘金城 (註5)	男	110.07.01	239	0.02	110	0.01	0	0	成功大學化學碩士	(註2、5、7)	協理	朱瑞欣	配偶
協理	中華民國	林治國	男	88.07.01	599	0.05	0	0	0	0	中山大學人管博士	無	無	無	
協理	中華民國	宋春隆 (註4)	男	92.01.01	0	0	0	0	0	0	成功大學化學系	無	無	無	
協理	中華民國	高志宇	男	99.01.01	63	0	10	0	0	0	台灣大學化工博士	(註8)	無	無	
協理	中華民國	張世芳 (註4)	男	103.01.01	100	0.01	484	0.04	0	0	東海大學化工系	無	無	無	
協理	中華民國	黃金隆 (註4)	男	104.01.01	214	0.02	55	0	0	0	中原大學化工系	無	無	無	
協理	中華民國	蘇文彬	男	104.01.01	53	0	13	0	0	0	台灣工業技術學院工管碩士	無	無	無	
協理	中華民國	葉茂榮	男	108.01.01	0	0	0	0	0	0	清華大學化工碩士	(註2)	無	無	
協理	中華民國	翁進益	男	108.01.01	10	0	0	0	0	0	清華大學化工碩士	(註2)	無	無	
協理	中華民國	朱瑞欣	女	109.01.01	110	0.01	239	0.02	0	0	中山大學企管碩士	(註2)	協理	潘金城	配偶

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
協理	中華民國	林兆坤	男	109.01.01	30	0	35	0	0	0	中山大學化學碩士	(註 2、9)	無	無	無
協理	中華民國	陳弘毅	男	109.01.01	43	0	29	0	0	0	中原大學化學工程碩士	(註 2、10)	無	無	無
協理	中華民國	廖耿忠	男	109.06.01	251	0.02	0	0	0	0	東海大學化學工程系	(註 2)	無	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 11)	無	無	無
協理	中華民國	謝炎汾	男	110.01.01	78	0.01	0	0	0	0	暨南大學工商管理碩士	(註 2)	無	無	無
財務主管	中華民國	劉秉誠	男	107.12.01	35	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、12)	無	無	無
會計主管	中華民國	蘇慧芳	女	103.07.01	0	0	0	0	0	0	成功大學會計碩士 中山大學企管碩士	(註 2、13)	無	無	無
公司治理主管	中華民國	劉秉誠	男	108.05.10	35	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、12)	無	無	無

註 1：請參閱「董事及監察人資料」。

註 2：目前兼任其他公司之職務：請另參閱本報第 280~285 頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。

註 3：謝錦坤、蕭慈飛分別於 110 年 9 月、110 年 2 月退休解任策略長職務。

註 4：陳金源、宋春隆、黃金隆及張世芳分別於 110 年 1 月、110 年 3 月、111 年 3 月及 111 年 1 月退休/解任，其股權揭露至卸任當月為止。

註 5：洪釗城及潘金城於 110 年 7 月晉升副總經理。

註 6：洪釗城－高新 PETFILM 投資株式會社監事。

註 7：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 8：高志宇－帝興精細化學(上海)有限公司董事、帝興樹脂(昆山)有限公司董事。

註 9：林兆坤－長新樹脂(廣東)有限公司董事、帝興樹脂(股)公司董事、帝興樹脂(昆山)有限公司董事。

註 10：陳弘毅－長新樹脂(廣東)有限公司董事、長新樹脂(廣東)有限公司董事、帝興樹脂(股)公司董事、帝興樹脂(昆山)有限公司董事。

註 11：張繼綱－達興材料股份有限公司董事。

註 12：劉秉誠－長新樹脂(廣東)有限公司董事、長新樹脂(昆山)有限公司監察人、帝興樹脂(廣東)有限公司監察人、TBG Diagnostics Limited 董事。

註 13：蘇慧芳－帝興樹脂(股)公司監察人、帝興樹脂(廣東)有限公司監察人、長新樹脂(廣東)有限公司監察人、創興精細化學(上海)有限公司監察人、昆山興凱半導體材料有限公司監察人、昭和電工新材料(珠海)有限公司監察人。

註 14：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。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(一)

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D等四項總額及占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F、G等七項總額及占稅後純益之比例		來自或轉投資以外資或子公司之酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)(註2)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註3)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	高國倫													
副董事長	謝錦坤													
董事	光陽工業股份有限公司 代表人： 柯俊斌													
董事	高英智	-	-	24,890	530	29,422	-	8,411	-	63,253	63,256	1.78%	1.78%	-
董事	黃梧桐 (註1)													
董事	楊淮焜													
董事	蕭慈飛													
董事	顏淑蓉													
獨立董事	陳以亨	3,000	-	-	380	-	-	-	-	3,380	3,380	0.10%	0.10%	-
獨立董事	洪麗蓉	3,000	-	-	380	-	-	-	-	3,380	3,380	0.10%	0.10%	-
獨立董事	羅立群													

註1. 董事黃梧桐於110.04.08辭任。  
 註2. 包含公司配車費用。另有關給付司機之報酬計新台幣777仟元，但不計入本項酬金。  
 註3. 本公司民國110年度盈餘於民國111年分配之員工酬勞金額為暫估數字。  
 註4. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
 依據本公司董事酬勞暨報酬發放準則規定辦理，按季發放各獨立董事報酬，每人每年新台幣一百萬元整。

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	黃梧桐(註)	黃梧桐(註)	黃梧桐(註)	黃梧桐(註)
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	洪麗蓉、羅立羣、 陳以亨	洪麗蓉、羅立羣、 陳以亨	洪麗蓉、羅立羣、陳 以亨	洪麗蓉、羅立羣、 陳以亨
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	謝錦坤、蕭慈飛、 顏淑雯、楊淮焜、 高英智、 光陽工業(股)公司代 表人：柯俊斌	謝錦坤、蕭慈飛、 顏淑雯、楊淮焜、 高英智、 光陽工業(股)公司代 表人：柯俊斌	顏淑雯、楊淮焜、 高英智、 光陽工業(股)公司代 表人：柯俊斌	顏淑雯、楊淮焜、 高英智、 光陽工業(股)公司代 表人：柯俊斌
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	高國倫	高國倫	蕭慈飛	蕭慈飛
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	謝錦坤	謝錦坤
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	高國倫	高國倫
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

註：董事-黃梧桐於 110.04.08 辭任。

## 2. 執行長、總經理、策略長及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額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													
策略長(註3)	謝錦坤											96,842	96,842	
策略長(註3)	蕭慈飛	24,472	24,472	307	307	50,686	50,686	21,377	-	21,377	-	;	;	-
副總經理	陳金源													
副總經理	廖恒寧											2.73%	2.73%	
副總經理(註4)	洪釗城													
副總經理(註4)	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 777 仟元，但不計入本項酬金。

註2：本公司民國 110 年度盈餘於民國 111 年分配之員工酬勞金額為暫估數字。

註3：謝錦坤、蕭慈飛分別於 110 年 9 月、110 年 2 月退休解任策略長職務。

註4：洪釗城及潘金城於 110 年 7 月晉升副總經理。

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

執行長、總經理、策略長及副總經理之酬金級距表

給付本公司執行長、總經理、策略長及副總經理酬金級距	執行長、總經理、策略長及副總經理姓名	
	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)	陳金源	陳金源
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	蕭慈飛、洪釗城、潘金城	蕭慈飛、洪釗城、潘金城
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	謝錦坤、廖恒寧	謝錦坤、廖恒寧
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	毛惠寬	毛惠寬
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	高國倫	高國倫
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	8	8

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 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	36,153	36,153	1.02
	總經理暨 總營運長	毛惠寬				
	策略長	謝錦坤(註)				
	策略長	蕭慈飛(註)				
	副總經理	陳金源(註)				
	副總經理	廖恒寧				
	副總經理	洪釗城(註)				
	副總經理	潘金城(註)				
	協理	林治國				
	協理	宋春隆(註)				
	協理	高志宇				
	協理	張世芳				
	協理	黃金隆				
	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				
協理	張繼綱				
協理	謝炎汾				
經理	劉秉誠				
經理	蘇慧芳				

註：謝錦坤、蕭慈飛、陳金源、宋春隆一分別於 110.09.23、110.02.12、110.01.19 及 110.03.15 退休；洪釗城、潘金城一於 110.07.01 晉升副總經理。

(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(%)			
		110 年度		109 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)		0.81	0.81	0.77	0.77
總經理、副總經理(註 2)		2.73	2.73	3.31	3.31

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。依第十四條之一，參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. 110 年度董事會開會 8 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	8	0	100	
副董事長	謝錦坤	6	0	75	
董事	光陽工業股份有限公司 代表人：柯俊斌	8	0	100	
董事	高英智	8	0	100	
董事	楊淮焜	7	0	88	
董事	黃梧桐	0	0	0	110.04.08 辭任， 應出席次數 1 次
董事	蕭慈飛	8	0	100	
董事	顏淑霽	8	0	100	
獨立董事	洪麗蓉	8	0	100	
獨立董事	陳以亨	8	0	100	
獨立董事	羅立群	7	1	88	

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：

110 年	3/26	5/7	6/18	7/2	8/6	11/5	11/30	12/22
洪麗蓉	V	V	V	V	V	V	V	V
羅立群	V	◎	V	V	V	V	V	V
陳以亨	V	V	V	V	V	V	V	V

註：V 親自出席；◎委託出席

3. 出席情形說明：

(1)110 年度董事會實際總出席率為 94%。

(2)110 年度 8 次董事會除 5/7 由 2 位獨董親自出席外，餘 3 位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、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

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

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

(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	110.01.01 ~ 110.12.31	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

1.評估面向：

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

2.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。

3.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：『正式董事培訓時數的紀錄與持續性的專業發展計畫，讓董事可以強化其知識與技能』，改善方式將擬規劃自 111 年度起聘任外部講師至公司授課，以建立董事進修學習之機制與管道。

(二)委任外部機構評估

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年 執行一次	109.05.01 ~ 110.04.30	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	委任社團法人中華公司治理協會進行評估	董事會績效內部評估結果報告

1.總評：

- (1)提供獨立董事充分時間審查議案，並於董事會中報告審查意見。
- (2)議事事務單位持續追蹤董事會交辦事項，形成積極性董事會文化。
- (3)重視傳承、高階經理人轉任顧問協助團隊。
- (4)制訂誠信經營守則，並以教育訓練推廣。

2.建議事項與公司回饋情形：

項次	建議事項	公司回饋情形
1	將檢舉信箱之資訊，設定同時由獨立董事接收。	將與獨立董事討論資訊接收流程。
2	設置風險管理專責單位，並定期提報董事會。	由總經理統籌規畫、組織及運作方式。
3	重大事項通報董事會成員，建議書面制度化。	依照建議事項，將相關作業修訂於內部程序中。
4	稽核主管考核宜由獨立董事評估、董事長核定。	由人資單位研議討論。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

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

## 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

1.110 年度審計委員會開會 6 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	6	0	100	無
獨立董事	羅立群	6	0	100	無
獨立董事	陳以亨	6	0	100	無

註 1：上表揭露至 110.12.31，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
110.03.19 第二屆 第九次 審計委員會	1.通過 109 年度合併及個體財務報告討論案。
	2.通過 110 年第二季至 111 年第一季會計師委任案及獨立性評估。
	3.通過「關係人交易作業準則」修正案。
	4.通過本公司 109 年內部控制制度設計及執行之有效性同意案。
	5.通過 109 年度營業報告書。
	6.通過 109 年度盈餘分配案。
	7.通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。
	8.通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案。
	9.通過集團關聯企業間資金貸與(委託貸款)案。
	10.通過合成樹脂華東新廠投資案。
	11.通過 Nikko-Materials Co., Ltd.與 Nikko-Mechanics Co.,Ltd.合併案。
	12.通過長興電子(蘇州)有限公司增資案。
	13.通過長興電子(蘇州)有限公司塗膠生產線投資案。
	14.通過昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司清算解散案。
	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。
110.05.03 第二屆 第十次 審計委員會	1.通過 110 年第 1 季合併財務報告討論案。
	2.通過本公司為償還銀行借款暨中期營運週轉資金需求，擬辦理銀行聯合授信案。
	3.通過本公司擬發行 110 年度有擔保普通公司債。

	4.通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。
	5.通過集團關聯企業間資金貸與(委託貸款)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。
110.08.04 第二屆 第十一次 審計委員會	1.通過 110 年第 2 季合併財務報告討論案。 2.通過印尼子公司增資案。 3.通過創興精細化學(上海)有限公司增資暨股權出售案。 4.通過長鼎電子材料(蘇州)有限公司增資暨股權出售案。 5.通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。
110.11.01 第二屆 第十二次 審計委員會	1.通過 110 年第 3 季合併財務報告討論案。 2.通過蘇州研發大樓興建案。 3.通過長興電子(蘇州)有限公司塗膠生產線投資案。 4.通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)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。
110.11.30 第二屆 第十三次 審計委員會	1.通過向關係人購買路竹華正段土地案。 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。
110.12.15 第二屆 第十四次 審計委員會	1.通過集團子公司間資金貸與(循環額度)年度審核調整事宜 2.通過集團公司間資金貸與(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。
111.03.07 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。

111.03.07 第二屆 第十五次 審計委員會	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。

(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。

3.110 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
05.03	3 位獨立董事出席	稽核主管單獨與獨立董事座談，報告新產品線內控制度設計及遵循情形，並提出稽核建議，獨董提出新產品線內控設計及營運狀況之問題。	稽核主管對獨董所提已初步回覆，並於下次座談時提供補充資料。
06.23	書面報告並與 3 位獨立董事視訊討論	1.稽核主管以書面回覆獨立董事提問問題，補充說明新產品線之技術管理、銷售與採購模式。 2.稽核主管以書面提報各獨董各事業部不合格品判斷及處理作業程序之查核結果，並提出稽核建議事項，獨董建議後續應再確認各單位是否落實執行。	稽核主管已回向獨董說明，稽核缺失皆已立案追蹤。

11.01	2/3 位獨立董出席	稽核主管單獨與獨立董事座談，報告採購及付款循環之查核結果，並提出稽核建議。獨立董事於會中提出建議採購循環職能分工、作業流程設計等問題，需再進行內部溝通及改善。	稽核主管於下次座談時回覆改善情形。
12.15	2/3 位獨立董出席	1.稽核主管單獨與獨立董事座談，回覆前次獨立董提問採購循環職能分工、作業流程設計等問題，並提出公司制度設計之改善方案。 2.會中另報告原料採購作業流程問題、稽核建議及採購單位所提之改善方案。	出席獨立董對報告內容無意見

(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	獨立董事列席情形	溝通事項	溝通結果
03.19	全體出席	會計師 109 年度查核工作報告說明及 109 年度合併及個體財務報告討論案。	無異議照案通過。
12.25	全體出席	110 年度關鍵查核事項報告。	無異議照案通過。

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 110 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。

(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「股務作業管理辦法」辦理，並設有發言人、代理發言人及委託專業股務代理機構，處理股東相關問題，若涉及法律問題，本公司法制部及委任之法律事務所將可提供必要之諮詢及協助。	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一位女性董事。	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	
			<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)獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。</p> <p>3.落實執行情形：</p> <p>(1)本公司現任董事會由 10 位董事(含 3 位獨立董事)，其中 2 位為女性董事。長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有高國倫、謝錦坤、柯俊斌、高英智、楊淮焜、蕭慈飛、顏淑霽；洪麗蓉及羅立群獨立董事則為長於審計稅務及財管金融專務的專業人士；陳以亨則為專長於人力開發管理的教授。</p> <p>(2)具員工身分占比為 10%，獨立董事占全體董事比為 30%，女性董事占比為 20%，3 位獨董任期皆未連續超過三屆，2 位董事年齡在 70 歲以上，7 位在 50~70 歲。</p>
(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>(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>
(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 110 年評估方式、範圍及結果提報 111 年 3 月 11 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，於 111 年 5 月委請社團法人中華公司治理協會進行外部評估，將評估結果提報 110 年 11 月 05 日董事會。</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>
(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> <p>2.本公司評估簽證會計師獨立性評估項目及結果：</p>
			<p>已依上市上櫃公司 治理實務守則 精神執行並 無差異。</p> <p>已依上市上櫃公司 治理實務守則 精神執行並 無差異。</p> <p>已依上市上櫃公司 治理實務守則 精神執行並 無差異。</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																										
			<p style="text-align: center;">獨立性評估項目</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;"></th> <th style="width: 10%; text-align: center;">是</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			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		
	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																												
			<p>3. 本公司已提報 111 年 3 月 7 日審計委員會及 111 年 3 月 11 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>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	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、110 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> <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>已依上市上櫃公司 治理實務守則 精神執行並 無差異</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																			
			<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.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、110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>08.27</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>09.03</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>家業傳承之治理架構及案例探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>09.16</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>09.24</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事非常規交易分析與案例探討</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	日期	主辦單位	課程名稱	時數	08.27	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會	3	09.03	社團法人中華公司治理協會	家業傳承之治理架構及案例探討	3	09.16	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3	09.24	證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3
日期	主辦單位	課程名稱	時數																				
08.27	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會	3																				
09.03	社團法人中華公司治理協會	家業傳承之治理架構及案例探討	3																				
09.16	社團法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3																				
09.24	證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	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>本公司為確保資訊揭露更加完善周全，於110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>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。與利害關係人之溝通，除即時於公司網站上揭露外，其餘內容詳如下所示：</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> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>投資人</td> <td>經營績效、資訊揭露、重大訊息、公司網站</td> <td>年度：股東會、年報 不定期：發言人 視需要：公開資訊觀測站、法說會 即時：公司網站</td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td>產品品質、交期、服務、客訴管道</td> <td>年度：客戶滿意度調查 不定期：拜訪、Email、電訪 視需要：技術支援</td> </tr> <tr> <td>員工</td> <td>薪酬制度、教育訓練、福利措施、安全衛生、健康促進</td> <td>不定期：溝通會議、Email、公司內部公告 半年度：單位主管訪談 每季：職工福利委員會</td> </tr> <tr> <td>供應商/承攬商</td> <td>供應商評鑑、供應商分級管理、承攬商施工安全管理</td> <td>不定期：Email、電話交流、邀供應商來訪 年度：承攬商會議</td> </tr> <tr> <td>政府</td> <td>法規遵循、安全衛生、環境保護、產業升級</td> <td>視需要：參加各項法規宣導、參與草案訂定、參訪、公文或問卷調查 不定期：獎項競賽 年度：工業區會議</td> </tr> <tr> <td>社區</td> <td>社區參與、公益活動</td> <td>視需要：落實敦親睦鄰、持續扶助弱勢</td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關心議題	溝通管道	投資人	經營績效、資訊揭露、重大訊息、公司網站	年度：股東會、年報 不定期：發言人 視需要：公開資訊觀測站、法說會 即時：公司網站	客戶	產品品質、交期、服務、客訴管道	年度：客戶滿意度調查 不定期：拜訪、Email、電訪 視需要：技術支援	員工	薪酬制度、教育訓練、福利措施、安全衛生、健康促進	不定期：溝通會議、Email、公司內部公告 半年度：單位主管訪談 每季：職工福利委員會	供應商/承攬商	供應商評鑑、供應商分級管理、承攬商施工安全管理	不定期：Email、電話交流、邀供應商來訪 年度：承攬商會議	政府	法規遵循、安全衛生、環境保護、產業升級	視需要：參加各項法規宣導、參與草案訂定、參訪、公文或問卷調查 不定期：獎項競賽 年度：工業區會議	社區	社區參與、公益活動	視需要：落實敦親睦鄰、持續扶助弱勢
利害關係人	關心議題	溝通管道																						
投資人	經營績效、資訊揭露、重大訊息、公司網站	年度：股東會、年報 不定期：發言人 視需要：公開資訊觀測站、法說會 即時：公司網站																						
客戶	產品品質、交期、服務、客訴管道	年度：客戶滿意度調查 不定期：拜訪、Email、電訪 視需要：技術支援																						
員工	薪酬制度、教育訓練、福利措施、安全衛生、健康促進	不定期：溝通會議、Email、公司內部公告 半年度：單位主管訪談 每季：職工福利委員會																						
供應商/承攬商	供應商評鑑、供應商分級管理、承攬商施工安全管理	不定期：Email、電話交流、邀供應商來訪 年度：承攬商會議																						
政府	法規遵循、安全衛生、環境保護、產業升級	視需要：參加各項法規宣導、參與草案訂定、參訪、公文或問卷調查 不定期：獎項競賽 年度：工業區會議																						
社區	社區參與、公益活動	視需要：落實敦親睦鄰、持續扶助弱勢																						

<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>V</p>	<p>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。</p>	<p>已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異</p>
<p>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？ (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）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>V  V  V</p>	<p>(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。  (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。  (三)本公司係按證券交易法相關法令之規定於會計年度終了後三個月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。</p>	<p>已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異  已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異  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。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	<p>V</p>	<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</p>	<p>已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異</p>

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。

(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。

(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。

(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。

(五)董事110年度進修之情形如下表，並依規定在公開資訊觀測站上揭露。

職稱/姓名	上課日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 顏淑霽	10.05	中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3
	09.03	中華公司治理協會	家業傳承之治理架構及案例探討	3
獨立董事 洪麗蓉	09.07	中華民國會計研究發展基金會	台商企業處分大陸不動產股權之財務風險與案例解析	3
	09.16	中華民國會計研究發展基金會	主管機關審閱財務報告及重大訊息實務解析	3
獨立董事 陳以亨	09.01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3
	01.21	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
獨立董事 羅立群	09.03	中華公司治理協會	家業傳承之治理架構及案例探討	3
	08.20	中華公司治理協會	董監們應瞭解的一門課：全球風險認知	3

(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂定各類符合法令與內部管理需求之規章，以進行各種風險評估與衡量。

(七)客戶政策之執行情形：制定「客訴處理管理辦法」迅速且有效地解決客戶所反應的有關問題。

(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買董事及重要職員責任險。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

針對111年4月發布之第七屆(110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
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？
<b>改善情形：</b> 已訂定接班規劃，並揭露於公司網站或年報中。	
2.13	公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？
<b>改善情形：</b> 110年度薪資報酬委員會成員一年內皆出席兩次以上，並揭露會議資訊於公司網站。	
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？
<b>改善情形：</b> 已於110.11.05董事會通過設置「公司治理及企業社會責任委員會」(於111.03.11董事會決議更名為「公司治理及永續發展委員會」)，委員人數6人，其中3位為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形於公司官網。	
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？
<b>改善情形：</b> 已依規定一年一次評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序。	
2.20	公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？
<b>改善情形：</b> 110年度每次董事會皆有至少二席獨立董事親自出席。	
2.27	公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？
<b>改善情形：</b> 已制訂智慧財產管理計畫，定期向董事會報告，並揭露執行情形於公司網站或年報。	
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？
<b>改善情形：</b> 已於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內揭露英文版期中財務報告。	
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？
<b>改善情形：</b> 已於公司網站及年報上揭露相關資訊。	

(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，110 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	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	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將屆 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

註：請參閱第 9 頁董事及監察人資料說明。

(2)薪資報酬委員成員獨立性說明：

110 年 12 月 31 日

姓名	獨立性情形					公司法第 30 條各款事	
	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	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、財務、會計等服務所取得之報酬金額
洪麗蓉	否	0	0	0	否	0	無
陳以亨	否	227,840	0.01%	0	否	0	無
羅立群	否	0	0	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 3 人。

2.本屆委員任期：108 年 06 月 26 日至 111 年 06 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次

(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	洪麗蓉	3	0	100%	3 次皆親自出席會議。
委員	羅立群	3	0	100%	3 次皆親自出席會議。
委員	陳以亨	3	0	100%	3 次皆親自出席會議。

註：上表揭露至 110.12.31，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 110 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
110.03.19 第四屆 第七次	1.一〇九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
	2.2020 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
110.05.03 第四屆 第八次	1.「年終獎金發放管理規定」修訂案	無異議照案通過	董事會同意通過
	2.「員工酬勞分配準則」修訂案	無異議照案通過	董事會同意通過
	3.「自有車輛因公使用補助費管理規範」修訂案	無異議照案通過	董事會同意通過
	4.經理人晉升及經理人職務異動薪資審議案	無異議照案通過	董事會同意通過
	5.2020 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
110.12.17 第四屆 第九次	1.「董事酬勞暨報酬發放準則」修訂案	無異議照案通過	董事會同意通過
	2.2022 年經理人年度調薪案	無異議照案通過	董事會同意通過
	3.2021 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

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，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會督導情形？</p>		V	<p>1.公司治理及永續發展委員會(原公司治理及企業社會責任委員會)架構：</p> <p>2.本公司於 110 年 11 月成立公司治理及企業社會責任委員會(於 111 年 3 月 11 日董事會決議「公司治理及企業社會責任委員會」更名為「公司獨立董事、總經理、行政管理長組成，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。最近一次會議於 111.03.07 召開，審議資料提 111.03.11 董事會決議；並於該次會議中提『2022 年永續發展年度計畫及策略方向』，由董事會對永續發展進行督導。</p> <p>3.最近一次會議於 111.03.07 召開，審議資料提 111.03.11 董事會決議；並於該次會議中提『2022 年永續發展年度計畫及策略方向』，由董事會對永續發展進行督導。</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>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</p>		V	<p>參考 GRISStandards 重大性原則進行相關議題之風險評估及提出政策因應。</p>	<p>已依上市上櫃公司永續發展實務守則之精神執行</p>

風險管理政策或策略？			環境	行並無差異
溫室氣體排放	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.各廠進行每年溫室氣體盤查並經第三方公正單位查證。</li> <li>2.使用乾淨低污染天然氣、設備、效率提升等節能專案。</li> <li>3.每年擬定減碳、節能、節電等降低溫室氣體排放之減量方案，持續推動檢討自主減量政策。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.源頭減量：製程改善減少用水及廢水排放。</li> <li>2.分流收集：製程廢水、冷卻水、雨水分流收集，降低環境衝擊。</li> <li>3.末端處理：各生產工廠依廢水特性設置廢水處理設施，廢水循環使用。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.源頭減量：製程減少廢棄物產出，循環使用。</li> <li>2.末端處理：合規合法處理，慎選委外處理廠商，並以可資源再利用為優先處理方式。</li> </ol>	
廢氣管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.合規排放。</li> <li>2.使用清潔能源。</li> <li>3.製程源頭改善及採用最佳可行性控制技術。</li> </ol>			
節能減碳行動	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.製程用電單耗以前五年取平均值為基線，每年降1%。</li> <li>2.生活用電單耗以前五年取平均值為基線，每年降1%。</li> <li>3.製程熱能單耗(外購蒸氣/燃料油/天然氣)以前五年取平均值為基線，每年降1%。</li> </ol>			
能源密集度	透過各項能源耗用管控方針進行管理。			
取水量	製程及生活用水量以 2016 年~2020 年取水平均值為基線，每年降1%。			
綠色化學品開發	以發展降低環境汙染、綠能、環境可分解及循環再生的材料為宗旨，開發新研發技術，生產環境友善產品，留給後代子孫一個綠色的地球。			
化學品安全	以人的樂活健康為本，在享受高度工業化所帶來便利生活的同時，能夠有效管控化學物質的風險指數，提升人類生存的品質。			

人 權	<p>「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」。</p> <p>1.建立整體人力資源政策(育、用、留)具有彈性與符合管理效 益。 2.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。 3.每兩年執行集團投入度調查，並據以落實強化方案。</p>		
人才 吸引 與 留 任 策 略	<p>1.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。 2.建立與推動數位化學習平台與機制。 3.鼓勵專業人員自主學習，依工作需求提供外部訓練、參展、 海外研討會、外語補助、各類專業證照等。</p>		
訓 練 與 發 展	<p>1.運輸商評鑑。 2.法規遵循。</p>		
運 輸 商 管 理	CSR 及供應商行為準則推廣。		
供 應 商 管 理	<p>1.主要原料供應商問卷調查及統計 2.高風險供應商進行改善計畫。</p>		
供 應 商 社 會 責 任 風 險 評 估	<p>追求全面產品的品質保證及完善的客戶服務，並朝向滿足客戶 個別化需求為導向，落實「研究、開發、創新、環保」精神， 以立足深耕台灣，放眼世界五大洲。秉持客戶為上的良好客戶 關係，以客戶為導向的產品及品質，加強售後服務與客戶滿意 等三大原則服務客戶。</p>		
客 戶 關 係	<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>		
建 立 安 全 工 作 職 場	<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>		
構 築 安 全 文 化 職 場 環 境	<p>為宣導誠信文化政策，已遵循法規訂定相關辦法：『誠信經營 守則』及『檢舉制度暨實施管理辦法』。</p>		
商 業 道 德			

		<p>公司治理</p>	<p>為深化公司治理及精進董事會運作，已遵循法規訂定相關辦法： 『公司治理規定』、『董事會績效評估辦法』、『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範』。</p>	<p>已依上市櫃公司永續發展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？ (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？ (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？ (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 V V 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，88年取得ISO14001環境管理系統認證；並於106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112年7月22日。 (二)公司藉由綠色生產技術開發原物料減量等源頭管理措施，並致力於綠色產品，綠能產業產品研發，以設計低耗能、低污染、高功效之應用材料，除源頭管理另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。 (三)公司已依經濟部能源局規範，制定以103年之總用電量為基準，每年度節電1%；並依ISO 14064-1國際規範推動溫室氣體排放盤查工作，自94年起每年均進行盤查溫室氣體排放量，且每年請第三方驗證單位(台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(BV))查證，目前已完成2021年溫室氣體排放量盤查作業，每年建置溫室氣體排放量清冊；另於102年11月15日通過三項產品之PAS2050碳足跡查證聲明書。 (四)公司每年各廠區完成溫室氣體盤查作業、申請溫室氣體抵換專案並定期監控呈報、訂定減量目標；且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會定期於廠區、集團檢討並持續改善。</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，88年取得ISO14001環境管理系統認證；並於106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112年7月22日。 (二)公司藉由綠色生產技術開發原物料減量等源頭管理措施，並致力於綠色產品，綠能產業產品研發，以設計低耗能、低污染、高功效之應用材料，除源頭管理另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。 (三)公司已依經濟部能源局規範，制定以103年之總用電量為基準，每年度節電1%；並依ISO 14064-1國際規範推動溫室氣體排放盤查工作，自94年起每年均進行盤查溫室氣體排放量，且每年請第三方驗證單位(台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(BV))查證，目前已完成2021年溫室氣體排放量盤查作業，每年建置溫室氣體排放量清冊；另於102年11月15日通過三項產品之PAS2050碳足跡查證聲明書。 (四)公司每年各廠區完成溫室氣體盤查作業、申請溫室氣體抵換專案並定期監控呈報、訂定減量目標；且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會定期於廠區、集團檢討並持續改善。</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 (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？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並</p>	<p>V 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。 (二)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</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。 (二)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</p>	<p>已依上市櫃公司永續發展之精神執行並無差異</p>

<p>將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>優越的同仁，例如：研發獎金、專利獎金、營業獎金、生產獎金、績效獎金、員工酬勞，以及每年頒發久任員工獎金、模範員工等，不因性別、年齡、種族、國籍、宗教或政治立場不同而有所優遇或歧視。</p>	<p>員工</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) 員工照護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，由專門人員(廠區醫護人員)針對異常項目進行追蹤管控，從事特殊作業人員每年也安排接受特殊健康檢查，對於作業之工作者提供完善且符合法令之安全設施，定期實施作業環境監測，以確保工作者有一個安心、安全之工作環境；同時並利用健檢軟體統計分析各廠區健康檢查狀況，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，各廠區皆規劃健康促進講座，定期安排廠醫或專家針對職場相關疾病預防與政府健康政策進行訓練等；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、工作場所因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>2.根據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>3.110年度共發生2件職災案件，2位人員受傷，佔整體台灣員工總人數為0.1%，分別為人員從事分裝時沾染到化學品，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及實際操演考核；另案為停產清空管線脫落噴濺，改善措施為全面排查及更換較不易脫落的閥件，並重新確認作業危害辨識、風險評估進行人員再次訓練。</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>教育訓練執行成效說明：</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>員工</p>

1.教育訓練實支下降，政府補助增加，課程開辦狀況持續成長：

如下表，110年度雖仍受到肺炎疫情肆虐影響，公司啟動線上學習及適度採用實體與視訊教學合併上課方式因應，故無論在開班數、受訓人次、總上課時數等指標仍持續成長，也使政府補助總額達歷年新高。

年度	教育訓練實支	政府補助	開課數(小時)	受訓人次	總上課時數
109	5,265,656元	411,230萬元	767	17,205	33,016
110	4,644,901元	453,523萬元	802	22,748	34,571

2.數位學習方式在總上課時數佔比大幅成長：

經持續推廣，數位學習方式在總上課時數佔比已經從2.1%(108年)、7.4%(109年)，大幅成長到21.7%(110年)，顯示近年公司推動數位學習的成效已逐步呈現。

3.首次開辦主管管理才能訓練(HPM)課程，加強主管經驗培育與傳承之成效：  
於110年度，首次辦理主管管理才能訓練(HPM)課程，由公司內部中階主管擔任講師，兩梯次，共計47人通過，達到了主管經驗培育與傳承之成效。

訓練類別	110年成果
內訓	共開辦140堂，總上課時數18,428小時，總受訓4,959人次。 支出最多為管理類訓練占48.05%。
外訓	共申請608堂，總上課時數8,625小時，總受訓634人次。
數位學習平台	110年底數位學習平台，新增數位課程54堂，閱讀累積17,146人次，閱讀總時數7,518小時。

(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，本公司產品符合相關法規要求，在行銷及標示亦遵循相關法規及國際準則之規範辦理，各事業部就產品品質之問題，回應、檢討並定期召開產銷會議及業務會議，亦制定客訴處理管理辦法為申訴管道，目前已於網站設置利害關係人專區，客戶得隨時以電話、書信及電子郵件等方式與本公司聯絡，可妥適回應客戶之申訴及所關切之相關權益議題。

V

(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、公司是否遵守相關法規及國際消費者權益政策及相關保護政策及相關保護政策及相關保護政策

<p>程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p>	<p>(六)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(3)評分標準如下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="751 383 971 1435"> <tr> <td>■Quality (50 分)：</td> <td>■Cost(20 分)：價格是否有競爭力。</td> </tr> <tr> <td>①是否有 ISO9001 合格證書(10 分)</td> <td>■Delivery(10 分)：是否準時交貨。</td> </tr> <tr> <td>②是否有環安衛管理系統(10 分)</td> <td>■Service(20 分)：</td> </tr> <tr> <td>③是否附檢驗表(10 分)</td> <td>①公司要求事項(10 分)</td> </tr> <tr> <td>4 交貨品質狀況(20 分)</td> <td>②CSR 企業社會責任評分(10 分)</td> </tr> </table> <p>(4)110 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>	■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)	②CSR 企業社會責任評分(10 分)	<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>六、公司如依據「上市上櫃公司永續實務守則」(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</p>	<p>V</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>
■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)	②CSR 企業社會責任評分(10 分)														
<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</p>		<p>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>													



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。

2.運作情形請參閱上述各項之說明。

3.與「上市上櫃公司永續實務守則」無差異。

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：  
<https://www.eternal-group.com/WebData/Corporate02>。

(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。</p> <p>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	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.在職員工：於每年度提供之書面刊物中進行宣導。</li> <li>2.新進員工：於新進人員課程中安排20分鐘講習，內容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)，並於內部教育平台上進行宣導及測驗，110年度完課程之新進人員共計88人。</li> </ol> <p>本公司宣導誠信經營已持續多年，對象涵蓋全體同仁，整體達成率為100%。</p>	

<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司已訂定「長興材料工業股份有限公司誠信經營守則」規範相關檢舉制度，並建立檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。</p> <p>(二)已訂定「檢舉制度」實施暨管理辦法，並於公司內部公告周知。</p> <p>(三)</p> <p>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。</p> <p>2.自110年第四季起，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。</p>	<p>已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>V</p>	<p>公司網站 (<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。</p>	<p>已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：已於公司網站及公開資訊觀測站中揭露。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

已揭露於公司網站，查詢請連結至 [www.eternal-group.com](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：111 年 03 月 11 日

本公司民國110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110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 111 年 03 月 11 日董事會通過，出席董事9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

1.110 年度股東常會

議案	重要決議	執行情形
案由一	承認一〇九年度決算表冊案。	照案執行。
案由二	承認一〇八年度盈餘分配案。	每股配發現金股利 1.5 元，於 110 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。

2.董事會

日期	決議
110.03.26	案由一：通過 109 年度合併及個體財務報告討論案。 案由二：通過 110 年第二季至 111 年第一季會計師委任案及獨立性評估。 案由三：通過「關係人交易作業準則」修正案。 案由四：通過 109 年度營業報告書。 案由五：通過依法出具 109 年度「內部控制制度聲明書」。 案由六：通過 109 年度盈餘分配案。 案由七：通過 109 年度董事及員工酬勞分派案。 案由八：通過公司章程修正案。 案由九：通過民國 110 年股東常會召開事宜。 案由十：通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。 案由十一：通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案。 案由十二：通過集團關聯企業間資金貸與(委託貸款)案。 案由十三：通過合成樹脂華東新廠投資案。 案由十四：通過長興電子(蘇州)有限公司增資案。 案由十五：通過長興電子(蘇州)有限公司塗膠生產線投資案。 案由十六：通過 Nikko-MaterialsCo.,Ltd.與 Nikko-MechanicsCo.,Ltd.合併。 案由十七：通過昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司清算解散案。 案由十八：通過 2020 年經理人利潤超標績效獎金案。
110.05.07	案由一：通過本公司為償還銀行借款暨中期營運週轉資金需求，擬辦理銀行聯合授信案。 案由二：通過本公司擬發行 110 年度有擔保普通公司債。 案由三：通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。 案由四：通過集團關聯企業間資金貸與(委託貸款)案。 案由五：通過解除經理人擔任本公司轉投資事業競業禁止限制案。 案由六：通過「自有車輛因公使用補助費管理規範」修訂案。 案由七：通過「年終獎金發放管理規定」修訂案。 案由八：通過「員工酬勞分配準則」修訂案。 案由九：通過本公司經理人晉升暨薪資審議案。 案由十：通過本公司重要營運主管變動暨薪資審議案。 案由十一：通過 2020 年經理人之員工酬勞分派案。
110.06.18	案由一：訂定本公司 110 年股東常會延期之相關事宜。
110.07.02	無討論案。

110.08.06	<p>案由一：通過 2021 年集團營業計畫修訂案。</p> <p>案由二：通過 2021 年度年中修訂現金流量計畫案。</p> <p>案由三：通過擬訂定「公司治理及企業社會責任委員會組織規程」案。</p> <p>案由四：通過印尼子公司增資案。</p> <p>案由五：通過創興精細化學(上海)有限公司增資暨股權出售案。</p> <p>案由六：通過長鼎電子材料(蘇州)有限公司增資暨股權出售案。</p> <p>案由七：通過集團子公司間資金貸與額度(外債)案。</p> <p>案由八：通過本公司經理人謝錦坤營運管理策略長退休解任案。</p>
110.11.05	<p>案由一：通過蘇州研發大樓興建安。</p> <p>案由二：通過長興電子(蘇州)有限公司塗膠生產線投資案。</p> <p>案由三：通過集團子公司間資金貸與額度(委託貸款)案。</p> <p>案由四：通過成立「公司治理與企業社會責任委員會」及第一屆委員會委員委任案。</p> <p>案由五：通過公司章程部分條文修正案。</p>
110.11.30	<p>案由一：通過向關係人購買路竹華正段土地案。</p>
110.12.22	<p>案由一：通過 2022 年度集團(合併)營業計畫案</p> <p>案由二：通過 2022 年現金流量計畫案</p> <p>案由三：通過 2022 年度稽核計畫案</p> <p>案由四：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>案由五：通過集團公司間資金貸與(非循環額度)案</p> <p>案由六：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 2022 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>案由七：通過事業部組織裁撤案</p> <p>案由八：通過屏南廠分公司經理代表變更案</p> <p>案由九：通過「董事酬勞暨報酬發放準則」修訂案</p> <p>案由十：通過 2022 年經理人年度調薪案</p> <p>案由十一：通過 2021 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案</p>
111.03.11	<p>案由一：通過 110 年度合併及個體財務報告討論案。</p> <p>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。</p> <p>案由三：通過 110 年度營業報告書。</p> <p>案由四：通過依法出具 110 年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>案由五：通過本公司辦理現金減資案。</p> <p>案由六：通過 110 年度盈餘分配案。</p> <p>案由七：通過 110 年度董事及員工酬勞分派案。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>案由十：通過本公司第十九屆董事選舉案。</p> <p>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。</p> <p>案由十二：通過解除本公司第十九屆董事競業禁止限制案。</p> <p>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>

案由十六：通過本公司擬發行 111 年度有擔保普通公司債案。 案由十七：通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。 案由十八：通過蘇州材料廠第二期擴廠投資案。 案由十九：通過長興電子(蘇州)有限公司現金增資案。 案由二十：通過長新樹脂公司(合資公司)減資案。 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。 案由二十二：通過本公司「公司治理規定」部分條文修正案。 案由二十三：通過 2022 年永續發展年度計畫及策略方向案。 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。 案由二十五：通過本公司重要營運主管變動案。 案由二十六：通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 案由二十七：通過 2021 年經理人利潤超標績效獎金案。 案由二十八：通過 2021 年經理人簽呈專案獎勵案。
---

(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)簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之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	110.01.01~110.12.31	8,120	1,250	9,370	非審計公費主係營利事業所得稅簽證及專案顧問服務費
	郭麗園	110.01.01~110.12.31				

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

## 六、更換會計師資訊：

(一)在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：無。

1.關於前任會計師：無。

2.關於繼任會計師：無。

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

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



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

(一)股權變動情形：

職稱	姓名	110 年度		111 年 04 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	高國倫	(133,000)	(250,000)	-	-
副董事長兼策略長	謝錦坤(註 1)	-	-	-	-
總經理兼營運長	毛惠寬	-	-	-	-
董事兼策略長	蕭慈飛(註 1)	-	-	-	-
董事	高英智	(600,000)	-	-	-
	光陽工業股份有限公司	-	-	-	-
	代表人： 柯俊斌	-	-	-	-
	楊淮焜	-	-	(200,000)	-
	黃梧桐(註 2)	(20,000)	-	-	-
	顏淑霽	-	-	-	-
獨立董事	洪麗蓉	-	-	-	-
	羅立群	-	-	-	-
	陳以亨	-	-	-	-
副總經理	陳金源(註 2)	-	-	-	-
	廖恒寧	-	-	-	-
	洪釗城(註 3)	-	-	-	-
	潘金城(註 3)	-	-	-	-
協理	林治國	10,000	-	-	-
	宋春隆(註 2)	-	-	-	-
	高志宇	-	-	-	-
	張世芳(註 2)	1,613	-	-	-
	黃金隆(註 2)	-	-	-	-
	蘇文彬	-	-	-	-
	葉茂榮	-	-	-	-
	翁進益	-	-	-	-
	朱瑞欣	-	-	-	-
	林兆坤	-	-	-	-
	陳弘毅	-	-	-	-
	廖耿忠	-	-	-	-
	張繼綱	-	-	-	-
謝炎汾	-	-	-	-	
財務主管	劉秉誠	10,000	-	10,000	-
會計主管	蘇慧芳	-	-	-	-
公司治理主管	劉秉誠	10,000	-	10,000	-

註 1：謝錦坤、蕭慈飛分別於 110 年 9 月、110 年 2 月退休解任策略長職務。

註 2：解任之董事及經理人，期末持股係解任當月之持股數。

註 3：洪釗城、潘金城—於 110.07.01 晉升副總經理

## (二)股權移轉關係人資訊：

截至 111 年 04 月 25 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
高英智	贈與	110.12.17	高國勳	父子	600,000	不適用
楊淮焜	贈與	111.01.06	楊觀雲	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

## (三)股權質押關係人資訊：無。

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

## 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：仟股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	無
光陽工業(股)公司	124,000	9.99	0	0.00	0	0.00	光星實業	母子公司	無
代表人：柯勝峯	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
高英士	78,288	6.31	0	0.00	0	0.00	高國倫 高英智	父子 兄弟	無
光星實業(股)公司	56,000	4.52	0	0.00	0	0.00	光陽工業	母子公司	無
代表人：柯俊斌	0	0.00	10	0.00	0	0.00	無	無	無
高國倫	54,006	4.35	5,731	0.46	0	0.00	高英士	父子	無
合作金庫商業銀行(股)公司	23,005	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
渣打託管列支敦士登銀行	20,818	1.68	0	0.00	0	0.00	無	無	無
華陽企業(股)公司	19,990	1.61	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：李尚衡	7	0.00	12	0.00	0	0.00	無	無	無
高英智	19,252	1.56	1,047	0.08	7,316	0.59	高英士	兄弟	無
楊淮焜	15,756	1.26	0	0.00	0	0.00	無	無	無
佳誠事業(股)公司	15,491	1.25	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：鄭郁青	0	0.00	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

110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
EternalHoldingsInc.	204,273,859	100.00	0	0	204,273,859	100.00
EternalGlobal(BVI)Co.,Ltd.	16,821,024	100.00	0	0	16,821,024	100.00
MixvilleHoldingsInc.	29,530,000	100.00	0	0	29,530,000	100.00
AdvancedPETFILMInvestmentCo.,Ltd.	270	20.00	0	0	270	20.00
達興材料股份有限公司	23,423,812	22.80	513,089 註3	0.50	23,939,901	23.30
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
EternalElectronicMaterial(Thailand)Co.,Ltd.	937,500	75.00	0	0	937,500	75.00
長興材料工業株式會社	4,000	100.00	0	0	4,000	100.00
Nikko-MaterialsCo.,Ltd.	11,520	100.00	0	0	11,520	100.00
ElgaEuropeS.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。

註3：達興公司股東會停過日 111.04.17 資料。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本種類

111年04月25日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	1,240,280(上市)	559,720	1,800,000	無

2.股本形成經過

111年04月25日；單位：新台幣仟元、仟股

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

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

3. 總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

(二) 股東結構：

111 年 04 月 25 日；單位：仟股、%

數量	股東結構					外國機構 及外人	合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人		
人數	0	22	186	56,637	247	57,092	
持有股數	0	53,890	306,171	698,889	181,330	1,240,280	
持股比例	0	4.34	24.69	56.35	14.62	100.00	

(三)股權分散情形：

1.普通股：

111年04月25日；每股面額十元、%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,756	2,669,157	0.22
1,000 至 5,000	33,573	70,134,418	5.65
5,001 至 10,000	5,695	45,164,608	3.64
10,001 至 15,000	1,844	23,451,426	1.89
15,001 至 20,000	1,133	20,779,849	1.67
20,001 至 30,000	1,000	25,321,562	2.04
30,001 至 40,000	487	17,178,313	1.39
40,001 至 50,000	336	15,475,589	1.25
50,001 至 100,000	581	41,434,948	3.34
100,001 至 200,000	292	40,693,385	3.28
200,001 至 400,000	155	43,908,655	3.54
400,001 至 600,000	65	32,561,850	2.63
600,001 至 800,000	30	20,925,305	1.69
800,001 至 1,000,000	27	24,108,777	1.94
1,000,001 以上	118	816,471,613	65.83
合 計	57,092	1,240,279,455	100.00

2.特別股：無。

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

111年04月25日；單位：股、%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
光陽工業股份有限公司		124,000,000	9.99
高英士		78,287,830	6.31
光星實業股份有限公司		56,000,000	4.52
高國倫		54,005,856	4.35
合作金庫商業銀行股份有限公司		23,005,000	1.85
渣打託管列支敦士登銀行		20,817,610	1.68
華陽企業股份有限公司		19,990,000	1.61
高英智		19,251,560	1.55
楊淮焜		15,575,900	1.26
佳鉞事業股份有限公司		15,490,889	1.25

(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		109 年	110 年	當年度截至 111 年 03 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前		40.30	47.10	41.90
		追溯調整後		40.30	(註 9)	-
	最低	追溯調整前		20.20	32.70	35.10
		追溯調整後		20.20	(註 9)	-
	平均	追溯調整前		30.92	37.65	38.21
		追溯調整後		30.92	(註 9)	-
每股淨值 (註 2)	分配前			18.41	19.54	21.12
	分配後			18.41	(註 9)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			1,240,280	1,240,280	1,240,280
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前		2.05	2.86	0.72
		追溯調整後		2.05	(註 9)	-
每股股利	現金股利			1.5	1.5	-
	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)			15.08	13.16	-
	本利比(註 6)			20.61	25.10	-
	現金股利殖利率(註 7)			4.85	3.98	-

\*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 110 年度之盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂股利政策：

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)110 年度盈餘分派，擬依本公司章程第十八條規定分配。

(2)110 年度稅後淨利新台幣(下同)3,549,268,474 元，加計稅後淨利以外項目，並扣除法定盈餘公積 10%及迴轉提列特別盈餘公積，歸屬於 110 年之可分配盈餘為 2,898,532,585 元，加計 110 年初尚未分配盈餘 3,765,217,940 元，合計本期可供股東分配餘額為 6,663,750,525 元，擬提撥 1,860,419,183 元配發股東現金股利每股 1.5 元。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無公開民國一一〇年度財務預測資訊。)

(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擬議配發員工現金酬勞：176,559,255 元較 110 年度估列金額 177,500,000 元減少 940,745 元；

②擬議配發董事酬勞：25,503,004 元較 110 年度估列金額 24,890,000 元增加 613,004 元；

③差異皆依會計估列變動處理，列為次年度損益。

(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 123,627,792 元及董事酬勞 16,200,000 元。

(2)與認列員工酬勞及董監事酬勞有差異者，應敘明差異數、原因及處理情形：

員工酬勞 109 年度估列金額 131,000,000 元，實際配發較估列數減少 7,372,208 元，依會計估列變動處理，列為次年度損益；董監事酬勞配發金額 16,200,000 元，與估列數無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公司債種類	一一〇年度第一期有擔保普通公司債
發行(辦理)日期	110年8月27日至115年8月27日
面額	新臺幣10,000千元
發行及交易地點	中華民國
發行價格	依票面金額十足發行
總額	新臺幣25億元
利率	年息0.58%
期限	五年
保證機構	臺灣銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、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	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
簽證律師	宇豐法律事務所
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所
償還方法	依發行年期為到期一次還本
未償還本金	新臺幣25億元
贖回或提前清償之條款	無
限制條款	無

信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	發行及轉換(交換或認股)辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無
交換標的委託保管機構名稱	無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓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

##### 2.110 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	29
特用材料	21
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) 特殊化學品
- (7) 封裝材料
- (8) 太陽能電池模組用背板材料

### 4. 計劃開發之新產品及服務：

- (1) 高頻、高速及高導熱的電子材料：高頻基板材料、毫米波基板材料、低介電樹脂材料、電子材料導熱膏、高頻通信用 LCP 薄膜、液晶聚合物薄膜材料、塗佈型 LCP 軟板用樹脂。
- (2) 半導體構裝材料：3D-IC/SIP 高階封裝材料；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、鋰電池電極接著劑、電解液添加劑。
- (5) 可降解塑膠材料：可降解塑料微球、可降解塑料膜袋、餐具用可降解耐熱改性料。
- (6) 生醫檢測材料：細胞發酵製程蛋白質/抗體、酵素發酵製程、蚊媒傳染病相關快篩檢測試片、登革熱臨床檢測快篩試片、屈公病毒及茲卡病毒快篩檢測試片、酵素/抗體試劑材料。

## (二) 產業概況及未來業務發展計劃

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 合成樹脂

##### A. 通用樹脂及塗料樹脂

##### ① 通用樹脂

全球經濟逐漸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，新產業部分則開發鋼鐵業使用之產品，如淬火液、切削油等鋼鐵產業用之化學品，更因應環保潮流，開發壓克力及溼氣硬化型 PU 接著劑，太陽能產業用之高分子聚酯接著劑。

##### ② 塗料樹脂

110 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，此狀況延續到 110 年上半年，需求回補後，下半年回到政策及市場基本面，中國打房政策影響木器塗料市場、另外中國對鋼鐵業出口限制，捲鋼量萎縮。市場為去化產能，殺價競爭。另，因船運成本

高漲不動負荷，挑單出貨，使得銷量下滑。原料、船運、包材持續走揚，一時難以轉嫁侵蝕獲利。塗料樹脂行業嘗試將成本轉嫁於下游客戶，111 年初獲利稍微回穩。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。

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

110 年在受到疫情、塞港等因素的影響下，海運費大漲，加上農曆年後原料持續上漲，嚴重影響我們的競爭力；由於中美關稅大戰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。與我們相關的人造大理石業在中國難以出口美國市場的情況下，訂單轉往東南亞，尤其去越南和馬來西亞，長興把握商機，獲益不淺。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，我們仍能保有競爭力，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。110 年印刷電路板整體產業雖有疫情影響，PrisMark 報告顯示預估較 109 年成長約 22.6%。111 年印刷電路板整體產業在經歷了 110 年的高成長後將面對一調整期，PrisMark

報告預估將較 110 年成長約 4.8%，主要是因後疫情經濟逐步復甦，供應鏈通路影響，庫存的調整及 5G、電動車等相關產品使用的印刷電路板需求持續成長。

#### B.銅箔基板

銅箔基板(覆銅板)主要應用於消費性電子產品。109 年下半年持續到 110 上半年，隨著疫情解封，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，110 年複合環氧銅箔基板 CEM-1/CEM-3 的用量，雖有疫情影響，但整年較 109 年仍成長 9.7%，到 2025 的複合成長率也樂觀的上看 4.7%；另外酚醛紙基銅箔基板 FR-1 於 110 年較 109 年成長 5.5%，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 載板產業製程使用，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，生產設備需求強烈將持續至 2025 年。

### (3)特用材料

#### A.特殊材料

紫外線光固化(UV)技術具有固化速度快、節約能源、友善環境、提升產品性能及適合高速自動化生產等優點，應用面非常廣泛，涵蓋木器、油墨、日化、3C 電子產品、汽車、膠粘劑以及 3D 列印等。在全球強調 5e(生產效率、取代傳統行業、經濟考量、省能源及環保型)的訴求以及中國地區持續加強能控及提升環保管控力度的背景下，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，因具顯著節能優勢，順應著全球減碳趨勢以及中國大陸之雙碳目標和能耗雙控政策，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	• 苯乙烯、丙烯酸(酯)、苯酚、己二酸、二甲苯..等 • 代表廠商：台塑、台苯、台化、中石化..等
中游產業	• 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 • 代表廠商：長興、國精、南亞、英全、永純..等
下游產業	• 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 • 代表廠商：3M、AveryDennison、永記、三芳、立邦、南寶、良機、四維、友達、波士膠..等

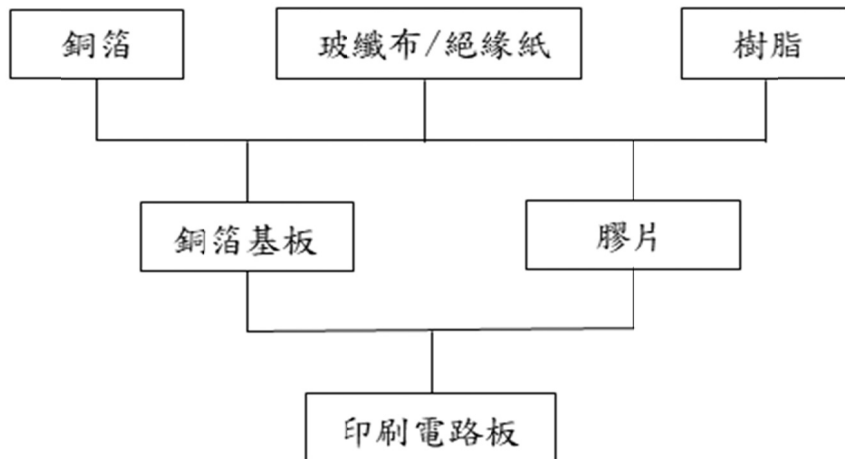
### (2)電子材料

#### 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
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，新產業部分則開發鋼鐵業使用之產品，及因應環保潮流，開發壓克力及 PU 溼氣硬化型接著劑，太陽能產業用之高分子聚酯接著劑。

##### ② 塗料樹脂

因中國日益嚴格的環保與安監法規及中美貿易大戰與疫情的影響，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：

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。

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。

半導體封裝基板：在封裝基板方面由於早期大多跟隨日本之製程技術，因此在很多直接及間接材料都直接由日本導入，但近年在台灣封裝及 ICSubstrate 製造廠之努力創新，目前大多製程技術都直接由國內廠商自行研發，開發針對球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。

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

IC 載板產業因應高階晶片市場需求，亦不斷提升 FCBGA 及 Embedded 產品的製程技術能力以符合終端客戶市場需求。真空壓膜機在現有市場優勢下，已積極開發出新一代機種，可符合 IC 載板高階產品製程使用。

現階段亦配合半導體產業客戶，積極開發先進封裝 Fan Out 製程技術應用，以爭取半導體高階市場的設備需求，另一方面也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；中國大陸是全球 LED 照明和 LCD 擴散板主要市場，每年以 10%以上速度在增長，對擴散劑需求旺盛，另用於 5G 產業的新需求，帶動 PSQ 微球的持續成長。110 年受疫情影響，供應鏈受到衝擊，部分海外訂單轉移至疫情穩定控制的中國大陸地區，一方面海運緊張，促使海外原材料供應調度難度增加，及環保與能耗雙控等政策管控，加劇原材料供應的不穩定與部分品項的緊缺，110 年光固化原材料供應較為緊張。預計 111 年將有所緩解，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
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

110 年度投入之研發費用：新台幣 15.27 億元。

111 年截至 03 月 31 日止投入之研發費用：新台幣 3.84 億元。

#### 2.110 年度研發成果

- (1)新型啞光耐汗材料
- (2)工業及民生用輸油與下水道管道樹脂
- (3)化鎳浸金製程用乾膜
- (4)水溶性醇酸
- (5)V-0 級無鹵 CEM-1 高耐漏電複合材基板開發
- (6)紫外光固化 PU-UVPSA 於柔性基板之應用
- (7)COVID-19 抗原快速檢測試劑
- (8)光固化樹脂應用在非開挖管道修復產業
- (9)鈦系聚碳酸酯多元醇

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.長期業務發展計畫

###### (1)合成樹脂

###### A.通用樹脂及塗料樹脂

- ①增加研發人力，不斷研發創新，發展高附加價值產品。
- ②新產業如鋼鐵，太陽能產業，功能性紡織產業之跨入，持續開發與規劃。
- ③持續與國際大廠配合，維持本公司為國際塗料大廠在亞洲地區重要供應商及戰略合作夥伴的地位。
- ④整合本公司高分子合成技術，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佈局軟硬結合板電子材料認證。
- ③逐步籌畫擴增產能與增加產品尺寸，以因應客戶需求。
- ④積極開發高頻高階材料，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，致力成為印刷電路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、金屬基材保護塗裝等之應用，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因應馬來新廠建構的未來生產優勢，加強東南亞與南亞市場的深耕，並擴及到具有關稅優勢的國家。
- ②配合原料及匯率的變化，適時調整市場銷售價格，擴展日本市場。另持續於日本市場推廣高階新產品。
- ③持續加強開發與銷售水性化、低 VOC、無溶劑及低味道環保型產品及高固含氟碳，粉體氟碳與無硬化劑的油性丙烯酸等。

#### B.不飽和聚酯樹脂

- ①持續執行公司全球化推展不飽和聚酯樹脂與乙烯基樹脂。
- ②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(結構膠/配方環氧)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深耕日本、韓國、印度與東南亞等亞洲市場。
- ②加強北美、中東、歐洲與南美等海外市場之擴展。
- ③整合事業部技術資源，提升高值化產品銷售比例。
- ④推展膠黏劑市場、UV 水性材料市場，並擴大塑膠、木器、油墨等行業市場佔有率。
- 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	109 年		110 年	
	金額	%	金額	%
台灣	4,739,251	12	6,082,548	12
中國大陸	23,610,169	62	31,266,877	62
其他地區	10,020,946	26	13,121,972	26
合計	38,370,366	100	50,471,397	100

#### 2.主要競爭對手及市場占有率

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

長興全球有效市場占有率：

營業項目	市場占有率
合成樹脂	2.50%
特用材料	15.88%
電子材料	17.00%

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

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

##### (1)合成樹脂：

係屬石化中、下游產業，為食衣住行育樂等民生必需品使用之上游材料。依據全球經濟發展預估，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：

乾膜光阻劑及相關化學品：可攜式電子裝置、資訊、家電、通訊、車用電子產業每年持續成長，所需印刷電路板隨之成長。全世界重要生產基地已移到亞洲、大中華區，台灣和中國大陸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，全球市佔率約 34%。

#### (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，並育成新事業體來獲得更多發展空間，以加速結構調整轉型，可藉此分散受單一產業不景氣之連動影響。
- B. 在台灣、中國大陸有完善的生產設施、全面的運作體系、握有成本優勢且建立良好之管理信譽，進一步強化中國大陸與亞洲材料市場的佈局，配合馬來新廠量化成長動能，掌握亞太市場，提高東協市場、南亞市場的占有率。
- C. 面對全球布局及完整產業鏈的思維，並與國際知名公司策略聯盟，做區域與全球性之合作。生產基地布局亦能配合重要客戶與市場需求，強化策略合作關係。
- D. 策略重點布局以提供顧客高性價比之產品、並加速新產業之發展及既有產業新產品之研發與製程技術精進，加強國際新興市場之開發，提高競爭力與市場佔有率，進而創造營收成長與利潤。
- E. 營業規模日益擴增，領導市場之實力日益增強。產品擁有品質競爭優勢並不斷強化新產品研發實力。並藉由多元產品之核心技術發展與整合，將逐步跨

入主流產業之關鍵材料與設備等高附加價值產品領域。

F.公司藉由整合上游原料，策略性投資與併購，加速推動”長興 ERP 核心網路系統”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.原料受各項因素之劇烈波動會造成公司營運及獲利之壓力，內部除整合上游原料製造外並尋求多方國際大廠的原物料供給，強化採購對供應商的議價能力。在銷售上則隨時掌握原料價格變化，機動調整銷售策略。
- B.營收佔比較高的中國市場，因大陸經濟受中美貿易與新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)等因素影響而成長趨緩，公司未來將靈活佈局國際市場出口比例，同步故加速馬來新廠增產，以持續市場擴增。
- C.外移到中國大陸、東南亞各國之下游產業，部份客戶改於當地採購原料，或者受限於高關稅障礙，必須配合客戶就近服務設廠生產。
- D.大陸製造業增值稅率由現行 16%降至 13%，出口退稅比例增高，大陸地區因成長趨緩，恐導致區域競爭增高。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1.重要用途：

- (1)塗料樹脂：建築用各式水性與油性塗料、木器塗料、PU 塗料、捲鋼及罐裝塗料、汽車修補漆、太陽能材料等。
- (2)通用樹脂：各式水性與油性膠帶及商標、製程保護油膠、膜材貼合與背膠、水性聚氨脂、玻纖集束劑、結構膠、硬質發泡、TPU、鞋用膠、各類固著劑、紙品上光/膜等處理劑、地板蠟用樹脂、印染黏合樹脂、化妝品等。
- (3)不飽和聚酯樹脂：使用手積層、噴射、真空灌注、纏繞、拉擠、模壓等製程，應用於耐化、耐蝕、防火等製品-採光板、貯槽、遊艇、漁船、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、DVD 黏合膠、光纖塗料、印刷油墨、PCB 用光刻膠或防焊綠漆、LCD 彩色光阻劑、光學膜塗層、特殊光學膠。
- (5)特殊塗料：UV 印刷塗料、真空電鍍及濺鍍底面漆、車燈塗料、薄膜塗料、UV 有色塗料、熱固型有色塗料、光盤塗料、UV 金屬塗料、光固化黏著膠。
- (6)有機矽特殊材料：光擴散劑、化妝品級有機矽微球、改性有機矽產品。
- (7)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：應用於影像轉移製程用之光阻劑、聚醯亞胺材料、真空壓膜機、應用於影像轉移製程用之光阻劑。



## 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	聯成石化、南亞、中國大陸	良好
AA-丙烯酸	台塑、馬來西亞 BPC、中國大陸	良好
二甲苯	宏洋企業、佳美貿易、中國大陸	良好
聚酯薄膜	日本、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、贏創、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	美商陶氏化學、殼牌、利安德巴賽爾、SKC、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	109年度				110年度				111年度第一季			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度第一季進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 廠商	2,420,703	10%	無	B 廠商	2,710,348	8%	無	A 廠商	651,162	10%	無
	其他	21,729,376	90%	無	其他	32,006,248	92%	無	其他	7,510,395	90%	無
	進貨淨額	24,150,079	100%	-	進貨淨額	34,716,596	100%	-	進貨淨額	8,161,557	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	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
合成樹脂(噸)	621,344	449,138	15,271,632	701,998	480,314	23,383,598
電子材料(KFT <sup>2</sup> )	5,932,958	4,719,073	7,291,800	5,935,595	4,879,580	8,292,959
電子材料(其他)	-	-	696,886	-	-	1,283,497
特用材料(噸)	96,825	63,988	5,217,339	100,111	76,525	8,333,782
其他(其他)	-	-	-	-	-	-
合計			28,477,657			41,293,836

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

主要商品	109年度		109年度		110年度		110年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
合成樹脂(噸)	48,390	2,459,254	354,472	16,024,681	50,478	2,904,267	396,334	21,834,088
電子材料(KFT <sup>2</sup> )	546,629	1,075,583	4,157,879	9,740,052	572,102	1,234,831	4,243,829	10,435,929
電子材料(其他)	-	480,968	-	1,573,164	-	997,182	-	1,862,746
特用材料(噸)	5,482	701,867	58,474	6,031,506	5,525	882,919	65,978	9,970,236
其他(其他)	-	21,579	-	261,712	-	63,349	-	285,850
合計		4,739,251		33,631,115		6,082,548		44,388,849

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		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 03 月 31 日
員 工 人 數 (註)	直接人工	1,205	1,264	1,208
	間接人工	3,654	3,696	3,712
	合計	4,859	4,960	4,920
平均年歲		38.70	37.42	37.69
平均服務年資		10.70	12.12	12.25
學 歷 分 布 比 率	博士	1.85%	1.93%	1.99%
	碩士	12.88%	13.37%	13.52%
	大學	34.97%	35.10%	34.98%
	大專	16.61%	16.07%	15.89%
	高中職以下	33.69%	33.53%	33.62%

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
110.03	勞職授字第 1100200981 號	職業安全衛生法	危險區域劃分未使用 防爆性能構造設備	罰款 NT60,000	屏南廠
110.08	(津濱)應急罰 (2021)183 號	天津市安全生產條例	動火人員缺少作業資格	罰款 RMB20,000	天津廠
110.08	無	廢棄物清理法	廢棄物未依規定清理	罰款 MYR6,000	馬來廠

110.09	(蘇蘇常)應急告 (2021)567 號	危險化學品安全管理 條例	焚燒爐天然氣管線未 按規定設置阻火器	罰款 RMB53,750	常熟廠
110.10	(珠)應急罰 (2021)17 號	危險化學品安全管理 條例	危險區域劃分未使用 防爆性能構造設備	罰款 RMB50,000	廣東廠

(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，111 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 362,072 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。

1.110 年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練明細如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理	廖恒寧	03.11 ~ 05.11	開發部	行銷報告實作演練課	17.0
副總經理	潘金城	01.19	研究所	通訊與 5G 傳輸應用之技術講座	2.0
副總經理	潘金城	03.11	達興材料 (股)公司	晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機	3.0
協理	林治國	08.05 ~ 08.19	研究所	產業分析概念初階養成&掌握產業/市場發展重點(Part 1)	10.0
協理	林治國	09.02	研究所	特化產業趨勢與發展	1.5
協理	林治國	09.16	研究所	路竹廠-綠色化學產業趨勢與發展	1.5
協理	林治國	09.23	研究所	路竹廠-電子材料產業趨勢與發展 (半導體材料/PCB 材料)	3.0

協理	林治國	12.14	研究所	Materials for Electrochemical Applications	2.0
協理	高志宇	09.02	研究所	特化產業趨勢與發展	1.5
協理	高志宇	09.16	研究所	路竹廠-綠色化學產業趨勢與發展	1.5
協理	高志宇	09.23	研究所	路竹廠-電子材料產業趨勢與發展(半導體材料/PCB 材料)	3.0
協理	蘇文彬	12.17	開發部	路竹廠-淨零碳排放相關議題	2.0
協理	蘇文彬	04.14 ~ 04.16	工安環保部	PSLC 管理系統外部稽核	18.0
協理	葉茂榮	05.03	製程技術部	人工智慧的產業應用與發展趨勢講座	2.0
協理	葉茂榮	08.05 ~ 08.19	研究所	產業分析概念初階養成&掌握產業/市場發展重點(Part 1)	10.0
協理	葉茂榮	09.02	研究所	特化產業趨勢與發展	1.5
協理	葉茂榮	09.16	研究所	路竹廠-綠色化學產業趨勢與發展	1.5
協理	葉茂榮	09.23	研究所	路竹廠-電子材料產業趨勢與發展(半導體材料/PCB 材料)	3.0
協理	葉茂榮	12.14	研究所	Materials for Electrochemical Applications	2.0
協理	翁進益	08.05 ~ 08.19	研究所	產業分析概念初階養成&掌握產業/市場發展重點(Part 1)	10.0
協理	翁進益	09.02	研究所	特化產業趨勢與發展	1.5
協理	翁進益	09.16	研究所	路竹廠-綠色化學產業趨勢與發展	1.5
協理	翁進益	09.23	研究所	路竹廠-電子材料產業趨勢與發展(半導體材料/PCB 材料)	3.0
協理	翁進益	12.14	研究所	Materials for Electrochemical Applications	2.0
協理	翁進益	11.23	研究所	經濟部智慧財產局專利檢索平台運用輔導	2.0
協理	朱瑞欣	02.24	中華工商研究院	企業發言人評選及實務訓練講座	6.0
協理	朱瑞欣	11.12	資訊管理部	2021 年資訊安全宣導(主管篇)	--
協理	張繼綱	08.05 ~ 08.19	研究所	產業分析概念初階養成&掌握產業/市場發展重點(Part 1)	10.0
協理	張繼綱	09.02	研究所	特化產業趨勢與發展	1.5
協理	張繼綱	09.16	研究所	路竹廠-綠色化學產業趨勢與發展	1.5
協理	張繼綱	09.23	研究所	路竹廠-電子材料產業趨勢與發展(半導體材料/PCB 材料)	3.0
協理	張繼綱	12.14	研究所	Materials for Electrochemical Applications	2.0
協理	張繼綱	10.13	國際半導體產業協會	SEMI 高科技企業成長創新平台線上論壇	2.0
會計主管	蘇慧芳	03.11 ~ 12.23	會計研究發展基金會、 內部稽核協會	會計主管持續進修課程	21.0

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。

110 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	4,644,901	38
大陸地區子公司	6,823,450	56
其他地區子公司	652,867	6
合計	12,121,218	100

## 3.110 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：

資安管理任務編組：本公司資訊管理部為推動資訊安全相關管理事宜，依據資安管理任務，以現有人員進行編組，結構如下：



2.資通安全政策：

強化人員認知、避免資料外洩、落實日常維運、確保服務可用。

3.具體管理方案：

為強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供公司之資訊業務持續運作之資訊環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。

(1)辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。

(2)保護公司業務活動資訊，避免未經授權的存取。

(3)保護公司業務活動資訊，避免未經授權的修改，確保其正確完整。

4.投入資通安全管理之資源：

因本公司對資通安全相對重視，本公司在110年度投資資安相關之軟硬體費用約新台幣4,200萬元以持續增加在資安相關之資通安全防護架構相關之軟體及硬體投資。

(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，本公司未發現資訊安全事件，已經或可能對公司業務或營運產生重大不利影響。

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	國喬石油化學股份有限公司	111.01.01-111.12.31	原料供應	無
	台灣化學纖維股份有限公司	111.01.01-111.12.31		無
	台灣苯乙烯工業股份有限公司	111.01.01-111.12.31		無
	昆山市巨川化學品有限公司(註1)	111.02.01-112.01.31		無
	萬華化學(煙台)石化有限公司(註2)	111.01.01-111.12.31		無
	台塑工業(寧波)有限公司(註2)	111.01.01-111.12.31		無
	羅姆化學(上海)有限公司(註2)	111.01.01-111.12.31		無
	聯成化學科技股份有限公司(註2)	111.02.01-112.01.31		無
	南亞塑膠(昆山)有限公司(註3)	111.01.01-111.12.31		無
	泰興昇科化工有限公司(註3)	111.01.01-111.12.31		無
	萬華化學(煙台)石化有限公司(註3)	111.01.01-111.12.31		無
	臺塑工業(寧波)有限公司(註3)	111.01.01-111.12.31		無
	羅姆化學(上海)有限公司(註3)	111.01.01-111.12.31		無
	中石化銷售有限公司(註4)	111.02.01-112.01.31		無
珠海遠洋國際石油化工有限公司(註4)	111.02.01-112.01.31	無		
採購意向書	台灣巴斯夫股份有限公司	111.01.01-112.12.31	原料供應	無
聯合貸款	玉山銀行等銀行團	107.07.11-112.05.16	償還金融機構借款及充實營運資金	無
	台灣銀行等銀行團	108.11.06-113.11.06	公司債保證	無
	台北富邦銀行等銀行團(註5)	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	106.09.11-113.09.29	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)、(廣東)、(天津)、(成都)(常熟)有限公司與當事人簽約

註3：係由子公司長興材料工業(珠海)、(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 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)SO45001：2018 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)CNS45001：2018 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)ISO14001：2015 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)ISO5001：2011 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 111年03 月31日 財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		33,149,934	30,666,571	30,227,516	32,621,948	37,041,238	38,562,740
不動產、廠房及設備		18,466,249	18,792,384	17,435,546	16,623,050	16,369,000	16,616,796
無形資產		318,014	385,279	343,782	282,235	261,442	257,158
其他資產		4,531,308	4,516,045	5,789,885	6,661,392	6,864,009	7,346,402
資產總額		56,465,505	54,360,279	53,796,729	56,188,625	60,535,689	62,783,096
流動負債	分配前	18,124,943	14,482,801	15,828,650	15,513,121	19,523,383	21,363,382
	分配後	18,704,513	15,599,053	17,565,041	17,373,540	註 2	註 2
非流動負債		17,272,451	18,252,309	16,048,344	17,437,202	16,345,449	14,905,625
負債總額	分配前	35,397,394	32,735,110	31,876,994	32,950,323	35,868,832	36,269,007
	分配後	35,976,964	33,851,362	33,613,385	34,810,742	註 2	註 2
歸屬於母公司業主之權益		20,506,760	21,003,079	21,415,337	22,834,497	24,239,108	26,197,629
股本		11,591,397	12,402,795	12,402,795	12,402,795	12,402,795	12,402,795
資本公積		359,900	356,046	356,046	368,946	368,946	368,946
保留盈餘	分配前	8,497,081	8,755,131	10,099,185	10,845,276	12,649,186	13,537,688
	分配後	7,106,113	7,638,879	8,362,794	8,984,857	註 2	註 2
其他權益		58,382	(510,893)	(1,442,689)	(782,520)	(1,181,819)	(111,800)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		561,351	622,090	504,398	403,805	427,749	316,460
權益總額	分配前	21,068,111	21,625,169	21,919,735	23,238,302	24,666,857	26,514,089
	分配後	20,488,541	20,508,917	20,183,344	21,377,883	註 2	註 2

註 1：上表財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司民國 110 年度之盈餘分配尚未經股東會決議。

## (二)簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度(註)	最近五年度財務資料					當年度截至 111年03月 31日 財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入		41,551,117	43,300,155	40,363,238	38,370,366	50,471,397	12,363,833
營業毛利		7,438,276	7,279,839	7,856,953	8,885,888	10,694,148	2,745,472
營業損益		1,861,551	1,813,005	2,335,050	3,138,926	4,095,041	1,071,145
營業外收入及支出		409,058	50,966	578,881	5,583	336,818	65,947
稅前淨利		2,270,609	1,863,971	2,913,931	3,144,509	4,431,859	1,137,092
繼續營業單位本期淨利		1,864,100	1,492,323	2,428,081	2,493,217	3,485,710	891,812
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,864,100	1,492,323	2,428,081	2,493,217	3,485,710	891,812
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(494,191)	(600,017)	(945,873)	593,951	(289,282)	1,082,949
本期綜合損益總額		1,369,909	892,306	1,482,208	3,087,168	3,196,428	1,974,761
淨利歸屬於母公司業主		1,909,634	1,550,515	2,466,356	2,543,496	3,549,268	888,502
淨利歸屬於非控制權益		(45,534)	(58,192)	(38,275)	(50,279)	(63,558)	3,310
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		1,416,409	952,243	1,531,715	3,139,446	3,268,236	1,958,521
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(46,500)	(59,937)	(49,507)	(52,278)	(71,808)	16,240
每股盈餘(元)		1.54	1.25	1.99	2.05	2.86	0.72

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				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		8,649,017	7,847,541	7,114,450	7,146,604	9,390,592
不動產、廠房及設備		5,909,844	6,034,560	6,184,393	6,145,448	6,300,703
無形資產		7,779	89,365	88,005	229,525	219,426
其他資產		29,823,490	29,612,160	29,569,146	30,636,180	31,926,169
資產總額		44,390,130	43,583,626	42,955,994	44,157,757	47,836,890
流動負債	分配前	8,209,256	7,720,218	7,006,246	5,989,894	8,873,535
	分配後	8,788,826	8,836,470	8,742,637	7,850,313	註 2
非流動負債		15,674,114	14,860,329	14,534,411	15,333,366	14,724,247
負債總額	分配前	23,883,370	22,580,547	21,540,657	21,323,260	23,597,782
	分配後	24,462,940	23,696,799	23,277,048	23,183,679	註 2
歸屬於母公司業主之權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股本		11,591,397	12,402,795	12,402,795	12,402,795	12,402,795
資本公積		359,900	356,046	356,046	368,946	368,946
保留盈餘	分配前	8,497,081	8,755,131	10,099,185	10,845,276	12,649,186
	分配後	7,106,113	7,638,879	8,362,794	8,984,857	註 2
其他權益		58,382	(510,893)	(1,442,689)	(782,520)	(1,181,819)
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	20,506,760	21,003,079	21,415,337	22,834,497	24,239,108
	分配後	19,927,190	19,886,827	19,678,946	20,974,078	註 2

註 1：上表財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司民國 110 年度之盈餘分配尚未經股東會決議。

## (四)簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項目	年度(註)	最近五年度財務資料				
		106年	107年	108年	109年	110年
營業收入		16,451,548	16,113,899	14,804,018	13,011,068	16,562,728
營業毛利		2,785,879	2,296,895	2,639,659	2,594,915	2,926,007
營業損益		304,297	(158,239)	144,187	(66,112)	(197,623)
營業外收入及支出		1,686,665	1,670,309	2,411,301	2,666,196	3,918,772
稅前淨利		1,990,962	1,512,070	2,555,488	2,600,084	3,721,149
繼續營業單位本期淨利		1,909,634	1,550,515	2,466,356	2,543,496	3,549,268
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		1,909,634	1,550,515	2,466,356	2,543,496	3,549,268
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(493,225)	(598,272)	(934,641)	595,950	(281,032)
本期綜合損益總額		1,416,409	952,243	1,531,715	3,139,446	3,268,236
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)		1.54	1.25	1.99	2.05	2.86

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
106	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	無保留意見加其他事項查核報告
107	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	無保留意見加其他事項查核報告
108	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	無保留意見加其他事項查核報告
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

## 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 111 年 03 月 31 日
			106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		63	60	59	59	59	58
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		208	212	218	245	251	249
償債能力 (%)	流動比率		183	212	191	210	190	181
	速動比率		133	151	140	157	131	121
	利息保障倍數		6	4	7	9	16	17
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.9	2.9	2.6	2.3	2.6	2.4
	平均收現日數		125	128	139	159	138	150
	存貨週轉率(次)		4.6	4.5	4.2	3.9	4.3	3.4
	應付款項週轉率(次)		10	11	8	6	6	5
	平均銷貨日數		79	81	86	93	85	108
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2	2	2	2	3	3
	總資產週轉率(次)		1	1	1	1	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)		4	4	5	5	6	6
	權益報酬率(%)		9	7	11	11	15	14
	稅前純益占實收資本額比率(%)		20	15	23	25	36	37
	純益率(%)		4	3	6	6	7	7
	每股盈餘(元)		1.54	1.25	1.99	2.05	2.86	0.72
現金流量	現金流量比率(%)		-3	20	31	27	4	3
	現金流量允當比率(%)		60	58	67	66	53	71
	現金再投資比率(%)		-4	4	7	4	-2	1
槓桿度	營運槓桿度		3	3	3	2	2	2
	財務槓桿度		1	1	1	1	1	1

請說明各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)

#### 1.最近二年度變動原因

- (1)利息保障倍數：因營業收入成長，稅前淨利增加，致利息保障倍數提高。
- (2)不動產、廠房及設備週轉率：主係疫情緩解，景氣復甦，帶動需求增加，致營業收入增加。
- (3)獲利能力：因營業收入成長，營業利益增加，獲利能力提升。
- (4)現金流量比率及現金再投資比率：主係本年度存貨增加導致營業活動淨現金流量減少。

#### 2.111 年第一季與 110 年度變動原因：

- (1)存貨週轉率及平均銷貨日數：因運輸限制及預期原物料漲價而提前備貨，致平均存貨庫存增加。
- (2)每股盈餘：主係僅計算一個季度之每股盈餘。
- (3)現金流量：主係僅計算一個季度之營業活動淨現金流入。

## (二)個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構(%)	負債占資產比率	54	52	50	48	49	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	612	594	581	621	618	
償債能力(%)	流動比率	105	102	102	119	106	
	速動比率	66	63	65	75	59	
	利息保障倍數	9	6	11	14	23	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.1	3.9	3.9	3.7	4.2	
	平均收現日數	89	93	94	100	86	
	存貨週轉率(次)	4.6	4.5	4.4	4.0	4.0	
	應付款項週轉率(次)	9.9	9.5	9.4	8.6	9.1	
	平均銷貨日數	80	81	83	92	92	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3	3	2	2	3	
	總資產週轉率(次)	0.4	0.4	0.3	0.3	0.4	
獲利能力	資產報酬率(%)	5	4	6	6	8	
	權益報酬率(%)	9	7	12	11	15	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	17	12	21	21	30	
	純益率(%)	12	10	17	20	21	
	每股盈餘(元)	1.54	1.25	1.99	2.05	2.86	
現金流量	現金流量比率(%)	6	24	25	37	4	
	現金流量允當比率(%)	66	64	70	72	51	
	現金再投資比率(%)	-3	3	1	1	-3	
槓桿度	營運槓桿度	8	-12	16	-33	-11	
	財務槓桿度	5	0	-1	0	1	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.速動比率：主係長期借款轉列至一年內到期之長期借款增加所致。
- 2.利息保障倍數：主係認列子公司、關聯企業之損益份額增加，稅前息前淨利增加，致利息保障倍數上升。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係疫情緩解，景氣復甦，帶動需求增加，致營業收入增加。
- 4.獲利能力：主係認列採用權益法之子公司損益增加，相關獲利能力指數上升。
- 5.現金流量：主係本年度存貨增加導致營業活動淨現金流量減少。
- 6.營運槓桿度：主係營業利益減少所致。

## 計算公式

### 1.財務結構

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

### 2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

長興材料工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司 110 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 111 年股東常會

長興材料工業股份有限公司



審計委員會召集人：

羅三祥

中華民國 111 年 3 月 11 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 110 年度（自 110 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 111 年 3 月 11 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 及 109 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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與長興公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長興公司及其子公司民國 110 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 110 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金額及佔比率逐年增加，本會計師依審計準則公報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、訂單、會計入帳及收款控制，瞭解控制設計及執行。
- (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 110 年及 109 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）849,578 千元及 1,213,380 千元，分別佔資產總額 1%及 2%，民國 110 及 109 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 233,368 千元及 268,060 千元，分別佔綜合利益總額 7%及 9%。

長興公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內

部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

長興公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

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

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

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

營之能力。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長興公司及其子公司民國110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

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 111 年 3 月 11 日

長興材料工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資	110年12月31日			109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)	\$ 4,250,469	7	\$ 6,108,294	11		
1150	應收票據淨額 (附註四、八及三三)	6,717,389	11	5,138,238	9		
1160	應收票據—關係人淨額 (附註四、八及三二)	83,349	-	44,739	-		
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)	13,032,813	22	12,121,573	22		
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、五、八及三二)	237,921	-	218,637	-		
1200	其他應收款 (附註八及三二)	671,227	1	791,068	2		
130X	存貨 (附註四、五及九)	10,678,213	18	7,492,620	13		
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 (附註四及十一)	193,382	-	61,860	-		
1479	其他流動資產—其他 (附註二五)	863,363	1	644,919	1		
11XX	流動資產總計	<u>37,041,238</u>	<u>61</u>	<u>32,621,948</u>	<u>58</u>		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	14,968	-	21,301	-		
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)	1,033,343	2	1,016,306	2		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	2,457,766	4	2,306,731	4		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五、三二及三三)	16,369,000	27	16,623,050	30		
1755	使用權資產 (附註四及十六)	1,138,746	2	1,195,535	2		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十七)	1,317,178	2	1,356,821	2		
1780	無形資產 (附註四及十八)	261,442	-	282,235	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二五)	368,573	1	397,389	1		
1990	其他非流動資產—其他 (附註十九及三三)	533,435	1	367,309	1		
15XX	非流動資產總計	<u>23,494,451</u>	<u>39</u>	<u>23,566,677</u>	<u>42</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$ 60,535,689</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,188,625</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四、二十及三三)	\$ 4,588,002	8	\$ 4,403,929	8		
2150	應付票據	863,529	1	534,320	1		
2170	應付帳款 (附註三二)	6,771,109	11	5,598,389	10		
2219	其他應付款—其他 (附註二一)	2,171,091	4	2,053,754	4		
2230	本期所得稅負債 (附註二五)	489,253	1	442,184	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)	86,404	-	81,002	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四、二十及三三)	4,325,565	7	2,211,266	4		
2399	其他流動負債—其他 (附註二三)	226,924	-	188,277	-		
21XX	流動負債總計	<u>19,523,383</u>	<u>32</u>	<u>15,513,121</u>	<u>28</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及二十)	5,491,683	9	2,995,374	5		
2540	長期借款 (附註四、二十及三三)	7,013,985	12	10,190,026	18		
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二五)	2,551,139	4	2,641,898	5		
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十六)	189,327	-	262,898	1		
2600	其他非流動負債 (附註五、十四及二一)	1,099,315	2	1,347,006	2		
25XX	非流動負債總計	<u>16,345,449</u>	<u>27</u>	<u>17,437,202</u>	<u>31</u>		
2XXX	負債總計	<u>35,868,832</u>	<u>59</u>	<u>32,950,323</u>	<u>59</u>		
	歸屬於母公司業主之權益 (附註二二)						
3110	普通股股本	12,402,795	20	12,402,795	22		
3200	資本公積	368,946	1	368,946	1		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	4,437,120	8	4,188,871	7		
3320	特別盈餘公積	781,875	1	1,442,690	3		
3350	未分配盈餘	7,430,191	12	5,213,715	9		
3300	保留盈餘總計	12,649,186	21	10,845,276	19		
3400	其他權益	(1,181,819)	(2)	(782,520)	(1)		
31XX	母公司業主之權益總計	24,239,108	40	22,834,497	41		
36XX	非控制權益 (附註二二)	427,749	1	403,805	-		
3XXX	權益總計	<u>24,666,857</u>	<u>41</u>	<u>23,238,302</u>	<u>41</u>		
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 60,535,689</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,188,625</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 11 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 110 及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及三二）	\$ 50,471,397	100	\$ 38,370,366	100
5000	營業成本（附註九、二四及三二）	<u>39,777,249</u>	<u>79</u>	<u>29,484,478</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>10,694,148</u>	<u>21</u>	<u>8,885,888</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註八、二四及三二）				
6100	推銷費用	2,956,111	6	2,226,281	6
6200	管理費用	2,122,880	4	2,037,956	5
6300	研究發展費用	1,526,595	3	1,385,294	4
6450	預期信用減損損失（利益）	( 6,479)	-	97,431	-
6000	營業費用合計	<u>6,599,107</u>	<u>13</u>	<u>5,746,962</u>	<u>15</u>
6900	營業利益	<u>4,095,041</u>	<u>8</u>	<u>3,138,926</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	97,049	-	112,264	-
7010	其他收入（附註二四及三二）	283,647	1	234,548	1
7020	其他利益及損失（附註七、十四、十五、十八及二四）	( 168,556)	-	( 237,558)	( 1)
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益（附註十四）	-	-	( 49,268)	-
7050	財務成本（附註二四）	( 291,812)	( 1)	( 385,432)	( 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）	<u>416,490</u>	<u>1</u>	<u>331,029</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>336,818</u>	<u>1</u>	<u>5,583</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	4,431,859	9	3,144,509	8
7950	所得稅費用（附註四及二五）	( 946,149)	( 2)	( 651,292)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>3,485,710</u>	<u>7</u>	<u>2,493,217</u>	<u>6</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十四、 二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 54,804	-	(\$ 44,110)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	105,061	-	299,457	1
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	( 1,852)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	21,977	-	( 23,479)	-
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	( 454,706)	( 1)	352,763	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	( 14,566)	-	9,320	-
8300	本年度其他綜合損 益稅後淨額	( 289,282)	( 1)	593,951	2
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,196,428</u>	<u>6</u>	<u>\$ 3,087,168</u>	<u>8</u>
	本年度淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 3,549,268		\$ 2,543,496	
8620	非控制權益	( 63,558)		( 50,279)	
8600		<u>\$ 3,485,710</u>		<u>\$ 2,493,217</u>	
	本年度綜合損益總額歸屬 於：				
8710	母公司業主	\$ 3,268,236		\$ 3,139,446	
8720	非控制權益	( 71,808)		( 52,278)	
8700		<u>\$ 3,196,428</u>		<u>\$ 3,087,168</u>	
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	\$ 2.86		\$ 2.05	
9850	稀 釋	2.85		2.04	

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 111 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳





長興材料工業股份有限公司及其子公司

民國 110 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		其		業		主		之		權		益		
	普通	股本	公積	積	保	留	特別	盈餘	盈餘	未分配	盈餘	外幣	匯	換	差	額	未實	現	損	益	總	計	
A1	\$12,402,795	\$ 368,946	\$ 4,188,871	\$ 1,442,690	\$ 5,213,715	\$ 1,320,826	\$ 538,306	\$ 22,834,497	\$ 403,805	\$ 22,338,302													
B1	-	-	248,249	-	( 248,249 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	( 660,170 )	660,170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	248,249	( 660,170 )	( 1,860,419 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	3,549,268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	( 461,022 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	3,591,906	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	-	-	-	( 645 )	72,423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$12,402,795	\$ 368,946	\$ 4,437,120	\$ 781,875	\$ 7,430,191	\$ 1,781,848	\$ 600,029	\$ 1,181,819	\$ 427,749	\$ 24,239,108	\$ 403,805	\$ 22,834,497	\$ 403,805	\$ 22,338,302									
A1	\$12,402,795	\$ 356,046	\$ 3,942,840	\$ 510,893	\$ 5,645,452	\$ 1,684,908	\$ 242,219	\$ 1,442,689	\$ 504,398	\$ 21,415,337	\$ 504,398	\$ 21,415,337	\$ 504,398	\$ 21,919,735									
B1	-	-	246,031	-	( 246,031 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	931,797	( 931,797 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,736,391 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	246,031	( 931,797 )	2,914,219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	( 35,088 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	2,508,408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	12,842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	-	-	-	-	( 25,926 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$12,402,795	\$ 368,946	\$ 4,188,871	\$ 1,442,690	\$ 5,213,715	\$ 1,320,826	\$ 538,306	\$ 782,520	\$ 403,805	\$ 22,834,497	\$ 403,805	\$ 22,338,302	\$ 403,805	\$ 22,338,302									

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 111 年 3 月 11 日查核報告)



董事長：高國倫

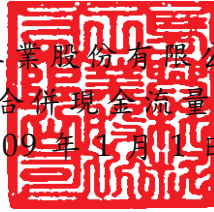


經理人：毛惠寬



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 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 4,431,859	\$ 3,144,509
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	2,085,827	1,980,353
A20200	攤銷費用	26,385	60,096
A20300	預期信用減損損失(利益)	( 6,479)	97,431
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	( 14,252)	( 40,262)
A20900	利息費用	291,812	385,432
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產損失	-	49,268
A21200	利息收入	( 97,049)	( 112,264)
A21300	股利收入	( 53,409)	( 36,443)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 416,490)	( 331,029)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	( 60,279)	9,193
A23100	處分投資利益	( 2,905)	( 130,159)
A23500	金融資產減損損失	-	85,581
A23700	非金融資產減損損失	198,562	272,143
A29900	其他	( 485)	( 184)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31130	應收票據	( 1,579,151)	( 649,039)
A31140	應收票據—關係人	( 38,610)	12,299
A31150	應收帳款	( 1,089,617)	( 1,476,063)
A31160	應收帳款—關係人	( 18,646)	5,211
A31180	其他應收款	( 27,322)	131,884
A31200	存 貨	( 3,371,102)	( 395,217)
A31240	其他流動資產	( 73,908)	33,126
A32130	應付票據	329,208	320,822
A32150	應付帳款	1,173,458	1,287,515
A32180	其他應付款	127,562	57,582
A32230	其他流動負債	19,381	112,533
A32990	其他非流動負債	( 171,219)	( 32,409)
A33000	營運產生之現金流入	1,663,131	4,841,909
A33100	收取之利息	92,461	108,080
A33200	收取之股利	371,342	153,562
A33300	支付之利息	( 295,867)	( 406,073)
A33500	支付之所得稅	( 1,081,500)	( 549,444)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>749,567</u>	<u>4,148,034</u>
	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	18,706

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
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	\$ -	\$ 1,517
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,507,103)	( 2,446,166)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,511,193	2,516,801
B01900	處分採用權益法之投資	-	431
B02300	處分子公司	-	150,216
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	72,202
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 2,048,942)	( 1,457,518)
B02800	處分不動產、廠房及設備	56,184	119,759
B04400	其他應收款—關係人減少(增加)	1,856	( 6,509)
B04500	取得無形資產	( 9,100)	( 157,762)
B06100	長期應收租賃款減少	27,561	30,750
B06500	其他金融資產增加	( 134,641)	( 9,910)
B06700	其他非流動資產增加	( 206,689)	( 67,533)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 2,224,984)	( 1,235,016)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	240,145	( 3,854)
C01200	發行公司債	2,500,000	-
C01600	舉借長期借款	18,937,047	16,650,324
C01700	償還長期借款	( 19,933,911)	( 17,643,619)
C03100	存入保證金增加(減少)	( 11,294)	6,745
C04020	租賃本金償還	( 123,411)	( 59,627)
C04500	發放現金股利	( 1,860,419)	( 1,736,391)
C05400	取得子公司股權	-	( 27,729)
C05800	非控制權益變動	95,752	( 7,598)
C09900	其他	-	58
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 156,091)	( 2,821,691)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 187,319)	7,321
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	( 1,818,827)	98,648
E00100	年初現金及約當現金餘額	6,108,294	6,009,646
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,289,467	\$ 6,108,294

年底現金及約當現金之調節

代 碼		110年度	109年度
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 4,250,469	\$ 6,108,294
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	\$ 4,289,467	\$ 6,108,294

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111年3月11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 110 及 109 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 111 年 3 月 11 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) 111 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>
「IFRSs 2018~2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併，收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生「公課」支付負債之義務事項。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，達到預定使用狀態前而產出項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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	I A S B 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 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」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
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 4)

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：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 3：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變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：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、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表八及九。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

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

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

#### (六) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

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

#### (七) 存 貨

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

#### (八) 投資關聯企業及合資

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

本公司及子公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司及子公司所享有之關聯企業及合資損益

及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

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

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

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

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額之組成任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及合資之保留權益以公允價值衡

量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

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

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

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

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

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售，對該子公司之投資全數分類為待出售，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三一。

### 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

本公司及子公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十六) 收入認列

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

## 1. 商品銷貨收入

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

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

## 2. 勞務收入

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

## (十七) 租賃

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）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利

息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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課稅所得使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 43,184	\$ 11,413
銀行支票及活期存款	3,287,986	2,841,405
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
定期存款	<u>919,299</u>	<u>3,255,476</u>
	<u>\$4,250,469</u>	<u>\$6,108,294</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<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.	<u>\$14,968</u>	<u>\$21,301</u>

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，110 及 109 年度產生之淨利益帳列其他利益及損失項下，截至 110 年及 109 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

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	<u>\$ 6,717,389</u>	<u>\$ 5,138,238</u>
應收票據－關係人	<u>\$ 83,349</u>	<u>\$ 44,739</u>
應收帳款	\$ 13,281,574	\$ 12,410,546
減：備抵損失	( <u>248,761</u> )	( <u>288,973</u> )
	<u>\$ 13,032,813</u>	<u>\$ 12,121,573</u>
應收帳款－關係人	\$ 238,320	\$ 219,674
減：備抵損失	( <u>399</u> )	( <u>1,037</u> )
	<u>\$ 237,921</u>	<u>\$ 218,637</u>
其他應收款	\$ 701,027	\$ 806,213
減：備抵損失	( <u>29,800</u> )	( <u>15,145</u> )
	<u>\$ 671,227</u>	<u>\$ 791,068</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三一。

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

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

#### 110年12月31日

	未逾	逾	逾	逾	逾	逾	計
	期	期	期	期	期	期	合
	0	0	0	0	0	0	天
	天	天	天	天	天	天	天
總帳面金額	\$18,355,219	\$ 1,240,789	\$ 453,523	\$ 69,809	\$ 201,292	\$20,320,632	計
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>10,803</u> )	( <u>9,184</u> )	( <u>14,966</u> )	( <u>14,527</u> )	( <u>199,680</u> )	( <u>249,160</u> )	
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>	

#### 109年12月31日

	未逾	逾	逾	逾	逾	逾	計
	期	期	期	期	期	期	合
	0	0	0	0	0	0	天
	天	天	天	天	天	天	天
總帳面金額	\$15,766,467	\$ 1,335,162	\$ 423,402	\$ 87,207	\$ 200,959	\$17,813,197	計
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>15,613</u> )	( <u>9,468</u> )	( <u>19,551</u> )	( <u>50,270</u> )	( <u>195,108</u> )	( <u>290,010</u> )	
攤銷後成本	<u>\$15,750,854</u>	<u>\$ 1,325,694</u>	<u>\$ 403,851</u>	<u>\$ 36,937</u>	<u>\$ 5,851</u>	<u>\$17,523,187</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$290,010	\$221,717
本年度提列 (迴轉)	( 21,134)	82,286
本年度沖銷	( 15,721)	( 17,057)
外幣換算差額	( 3,995)	3,064
年底餘額	<u>\$249,160</u>	<u>\$290,010</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 110 年及 109 年 12 月 31 日備抵損失餘額分別為 29,800 千元及 15,145 千元。

九、存 貨

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
原 料	\$ 4,206,444	\$ 2,976,856
物 料	155,099	165,834
製 成 品	5,971,718	4,098,371
在途存貨	<u>344,952</u>	<u>251,559</u>
	<u>\$ 10,678,213</u>	<u>\$ 7,492,620</u>

110 及 109 年度與存貨相關之營業成本分別為 39,777,249 千元及 29,484,478 千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 139,870 千元及 84,303 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作業後，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，預計於 12 個月內完成處分程序。待出售處分群組之相關資產及負債主要類別如下：

	110 年 12 月 31 日
現金及約當現金	\$ 38,998
其他應收款	70,933
存 貨	45,639

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>
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	<u>20,656</u>
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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$193,382</u>	<u>\$ 61,860</u>

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
國內投資		
上市（櫃）股票		
統一綜合證券股份有限公司	\$ 789,124	\$ 642,849
未上市（櫃）股票		
全球創業投資股份有限公司	44,483	32,602
德陽生物科技創業投資股份有限公司	<u>4,323</u>	<u>3,769</u>
	<u>837,930</u>	<u>679,220</u>
國外投資		
上市（櫃）股票		
TBG Diagnostics Limited（TBG 股票）	-	185,302

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
未上市(櫃)股票		
Grace THW Holdings Limited	\$ 171,563	\$ 151,784
TBG Diagnostics Limited (TBG股票)	<u>23,850</u>	<u>-</u>
	<u>195,413</u>	<u>337,086</u>
	<u>\$1,033,343</u>	<u>\$1,016,306</u>

TBG 股票於 110 年 8 月自澳洲交易所下市。

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
			110 年 12 月 31 日	109 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.	從事乾膜光阻及真空壓膜機之製造及銷售	100	100	
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	進出口貿易及乾膜光阻劑之分切、銷售	75	75	
	長陽開發科技股份有限公司	從事光電及半導體製程相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售	62.80	62.80	
	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	
	昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司	國際貿易、商業貿易、轉口貿易、商品展示、保稅倉儲及業務諮詢服務	-	100	註 1

(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
			110年 12月31日	109年 12月31日	
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	-	註2
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	Eternal Technology Corporation	經營光阻劑之生產及銷售業務	100	100	
	長興(中國)投資有限公司	經營管理、投資顧問服務、研發、租賃、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務	100	100	
E-Chem Corp.	長興特殊材料(珠海)有限公司	經營丙烯酸之酯類、其他甲基丙烯酸之酯類之產銷業務	90	90	
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	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)電子材料有限公司	經營光阻劑之塗佈、分條、裁切、加工分裝與銷售業務	-	100	註3
	長興(廣州)光電材料有限公司	研究、開發、生產電子用高科技化學品及相關製品，銷售本公司產品	100	100	
	長鼎電子材料(蘇州)有限公司	生產、研發用於顯示屏材料的光學級保護膜類電子專用材料，銷售自產產品與提供相關技術服務及售後服務	60	60	附註十
	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	-	註4
Nikko-Materials Co., Ltd.	Nikko Mechanics Co., Ltd.	各種產業機械、工作機械設計製作及販賣	-	100	註5及附註二七

註 1：於 110 年 3 月經董事會決議撤資，並於 110 年 9 月清算完結。

註 2：於 110 年 1 月新成立之子公司。

註 3：本公司 109 年 3 月董事會決議由子公司長興（廣州）光電材料有限公司採吸收合併方式合併子公司長興（廣州）電子材料有限公司，前揭作業於 110 年第 4 季完成，子公司長興（廣州）光電材料有限公司為存續公司，長興（廣州）電子材料有限公司為消滅公司。

註 4：於 110 年 8 月新成立之子公司。

註 5：本公司 110 年 3 月董事會決議由子公司 Nikko-Materials Co.,Ltd.採吸收合併方式合併子公司 Nikko Mechanics Co., Ltd.，前揭作業於 110 年第 4 季完成，子公司 Nikko-Materials Co.為存續公司，Nikko Mechanics Co., Ltd.為消滅公司。

(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>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
採用權益法之投資		
投資關聯企業	<u>\$2,457,766</u>	<u>\$2,306,731</u>
採用權益法之投資貸餘（列入其他非流動負債）		
投資關聯企業	<u>(\$ 26,711)</u>	<u>(\$ 14,095)</u>

(一) 採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$2,457,766</u>	<u>\$2,306,731</u>

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
本公司及子公司持有之份額		
本年度淨利	\$429,177	\$340,896
本年度其他綜合損益	( 16,489)	9,714
本年度綜合損益總額	<u>\$412,688</u>	<u>\$350,610</u>

上述個別不重大之關聯企業中具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
達興材料股份有限公司	<u>\$3,607,267</u>	<u>\$2,005,078</u>

另關聯企業 Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd. (Polymics Ltd.) 營運受經濟環境影響，經評估無未來經濟效益，本公司及子公司於 109 年 8 月認列減損損失 85,581 千元。

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>(\$26,711)</u>	<u>(\$14,095)</u>

個別不重大之關聯企業及合資彙總資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
本公司及子公司持有之份額		
本年度淨損	(\$12,687)	(\$ 9,867)
本年度其他綜合損益	71	( 394)
本年度綜合損益總額	<u>(\$12,616)</u>	<u>(\$10,261)</u>

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及合資支付款項之範圍內認列額外之損失，並轉列採用權益法之投資貸餘（帳列其他非流動負債項下）。

子公司長興（中國）投資有限公司對杭州永信洋光電材料有限公司之出資比例為 51%，惟依據合資協議判斷子公司對該公司為聯合控制，列為採用權益法之投資。本公司董事會於 109 年 8 月決議出售與該公司相關之股權及債權予非關係人，並於 109 年 10 月完成處分程序。上述交易於 109 年度認列處分投資利益 25,193 千元及除列按攤銷後成本衡量金融資產損失 49,268 千元。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質及所在地區，參閱附表八及九。

## 十五、不動產、廠房及設備

### 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
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	\$ 2,696,984	\$ 11,464,804	\$ 22,019,645	\$ 1,556,551	\$ 1,705,780	\$ 932,775	\$ 1,063,973	\$ 41,440,512
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	\$ -	\$ 6,350,554	\$ 16,006,508	\$ 941,027	\$ 1,175,110	\$ 598,313	\$ -	\$ 25,071,512
110年12月31日淨額	\$ 2,696,984	\$ 5,114,250	\$ 6,013,137	\$ 615,524	\$ 530,670	\$ 334,462	\$ 1,063,973	\$ 16,369,000

### 109 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
109年1月1日淨額	\$ 2,713,753	\$ 5,715,567	\$ 6,297,691	\$ 667,141	\$ 472,136	\$ 363,704	\$ 1,205,554	\$ 17,435,546
成本								
109年1月1日餘額	\$ 2,713,753	\$ 11,180,745	\$ 20,587,401	\$ 1,500,221	\$ 1,475,283	\$ 862,673	\$ 1,205,554	\$ 39,525,630
增添	2,030	480,319	1,122,346	57,679	180,351	87,823	( 447,317)	1,483,231
處分	-	( 117,591)	( 193,246)	( 5,912)	( 17,006)	( 31,325)	( 1,391)	( 366,471)
轉列投資性不動產	( 43,451)	( 236,815)	-	-	-	-	-	( 280,266)
減損損失	-	-	-	-	-	-	( 327)	( 327)

(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
處分子公司	\$ -	(\$ 70,634)	(\$ 34,470)	(\$ 378)	(\$ 26)	(\$ 13,550)	\$ -	(\$ 119,058)
重分類	-	10,872	2,300	-	-	(13,172)	-	-
匯率影響數	8,112	76,718	135,826	8,110	6,394	10,188	(5,991)	239,357
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,680,444</u>	<u>\$ 11,323,614</u>	<u>\$ 21,620,157</u>	<u>\$ 1,559,720</u>	<u>\$ 1,644,996</u>	<u>\$ 902,637</u>	<u>\$ 750,528</u>	<u>\$ 40,482,096</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,465,178	\$ 14,289,710	\$ 833,080	\$ 1,003,147	\$ 498,969	\$ -	\$ 22,090,084
折舊費用	-	525,765	1,070,009	69,685	112,463	71,412	-	1,849,334
處分	-	(17,808)	(119,044)	(4,899)	(16,782)	(14,308)	-	(172,841)
轉列投資性不動產	-	(19,809)	-	-	-	-	-	(19,809)
減損損失	-	3,589	20,135	37	-	1,629	-	25,390
處分子公司	-	(46,629)	(26,346)	(340)	(23)	(10,985)	-	(84,323)
重分類	-	8,891	(689)	-	-	(8,202)	-	-
匯率影響數	-	41,897	113,145	5,739	4,496	5,934	-	171,211
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,961,074</u>	<u>\$ 15,346,920</u>	<u>\$ 903,302</u>	<u>\$ 1,103,301</u>	<u>\$ 544,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,859,046</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 2,680,444</u>	<u>\$ 5,362,540</u>	<u>\$ 6,273,237</u>	<u>\$ 656,418</u>	<u>\$ 541,695</u>	<u>\$ 358,188</u>	<u>\$ 750,528</u>	<u>\$ 16,623,050</u>

子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 預期用於生產之廠房、機器設備及其他設備考量未來經濟效益，估計其營運所產生之現金流量按折現率 5.95% 計算之現值作為可回收金額。依評估之可回收金額小於帳面金額，於 109 年認列減損損失 25,785 千元（包含無形資產減損損失 68 千元），列入其他利益及損失項下。

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三三。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，土地之重估增值總額分別為 1,973,324 千元及 1,977,218 千元。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 877,304	\$ 871,970
房屋及建築	159,909	214,559
機器設備	73,935	83,674
倉儲設備	3,453	957
其他設備	<u>24,145</u>	<u>24,375</u>
	<u>\$1,138,746</u>	<u>\$1,195,535</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 97,469</u>	<u>\$262,032</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 21,810	\$ 21,359
房屋及建築	57,237	49,260
機器設備	13,827	12,323
倉儲設備	581	68
其他設備	<u>9,624</u>	<u>10,781</u>
	<u>\$103,079</u>	<u>\$ 93,791</u>

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

### (二) 租賃負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 86,404</u>	<u>\$ 81,002</u>
非流動	<u>\$189,327</u>	<u>\$262,898</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
土地	0.93~6.66	0.93~6.66
房屋及建築	0.63~5.04	0.79~9.00
機器設備	3.71	2.70
倉儲設備	1.63~1.67	1.67
其他設備	0.60~2.70	0.86~5.35

### (三) 重要承租活動及條款

本公司之子公司主要租賃協議為土地使用權合約，原始使用期限為 50 至 56 年。

### (四) 其他租賃資訊

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 39,429</u>	<u>\$ 25,621</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>\$165,853</u>	<u>\$ 87,776</u>

## 十七、投資性不動產

### 110 年度

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>使用權資產</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
110 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 59,827</u>		<u>\$1,227,604</u>	<u>\$ 69,390</u>	<u>\$1,356,821</u>	
成						本
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 59,827		\$1,407,484	\$ 73,714		\$1,541,025
新增	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	<u>\$ 54,640</u>		<u>\$1,413,962</u>	<u>\$ 72,359</u>		<u>\$1,540,961</u>
累 計 折 舊 及 減 損						
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	<u>\$ -</u>		<u>\$ 217,416</u>	<u>\$ 6,367</u>		<u>\$ 223,783</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 54,640</u>		<u>\$1,196,546</u>	<u>\$ 65,992</u>		<u>\$1,317,178</u>

### 109 年度

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>使用權資產</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
109 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 17,057</u>		<u>\$1,024,946</u>	<u>\$ 70,374</u>		<u>\$1,112,377</u>
成						本
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,057		\$1,147,244	\$ 72,501		\$1,236,802
不動產、廠房及設備轉入	43,451		236,815	-		280,266
匯率影響數	( 681)		23,425	1,213		23,957
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 59,827</u>		<u>\$1,407,484</u>	<u>\$ 73,714</u>		<u>\$1,541,025</u>

(接次頁)

(承前頁)

累 計 折 舊 及 減 損	土 地	房 屋 及 建 築	使 用 權 資 產	合 計
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 122,298	\$ 2,127	\$ 124,425
折舊費用	-	35,114	2,114	37,228
不動產、廠房及設備轉入	-	19,809	-	19,809
匯率影響數	-	2,659	83	2,742
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179,880</u>	<u>\$ 4,324</u>	<u>\$ 184,204</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 59,827</u>	<u>\$1,227,604</u>	<u>\$ 69,390</u>	<u>\$1,356,821</u>

投資性不動產出租之租賃期間為2~15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：

	110年12月31日	109年12月31日
第1年	\$ 227,398	\$ 259,117
第2年	143,607	221,217
第3年	113,637	136,481
第4年	83,948	112,848
第5年	89,945	84,540
超過5年	298,110	390,794
	<u>\$ 956,645</u>	<u>\$1,204,997</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：

	110年12月31日	109年12月31日
公允價值	<u>\$3,080,253</u>	<u>\$3,027,121</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

	110年度	109年度
租金收入	<u>\$285,699</u>	<u>\$255,527</u>
投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$125,663</u>	<u>\$ 99,749</u>

## 十八、無形資產

### 110 年度

	商	譽	發展	技術	客戶	關係	電腦	軟體	其	他	合	計
110年1月1日淨額	\$ 38,892	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 223,655	\$ 19,688	\$ 282,235					
成												
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						

### 109 年度

	商	譽	發展	技術	客戶	關係	電腦	軟體	其	他	合	計
109年1月1日淨額	\$ 75,850	\$ 87,370	\$ 61,927	\$ 78,254	\$ 40,381	\$ 343,782						
成												
109年1月1日餘額	\$ 75,850	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 82,736	\$ 128,722	\$ 518,859						
增 添	-	-	-	156,490	1,272	157,762						
除 列	-	-	-	-	( 165)	( 165)						
匯率影響數	42	-	-	-	13,334	13,376						
109年12月31日餘額	\$ 75,892	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 239,226	\$ 143,163	\$ 689,832						
累計攤銷及減損												
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 40,143	\$ 42,111	\$ 4,482	\$ 88,341	\$ 175,077						
攤銷費用	-	12,522	12,385	11,089	21,578	57,574						
減損損失	37,000	74,848	49,542	-	733	162,123						
除 列	-	-	-	-	( 165)	( 165)						
匯率影響數	-	-	-	-	12,988	12,988						
109年12月31日餘額	\$ 37,000	\$ 127,513	\$ 104,038	\$ 15,571	\$ 123,475	\$ 407,597						
109年12月31日淨額	\$ 38,892	\$ -	\$ -	\$ 223,655	\$ 19,688	\$ 282,235						

子公司 Elga Europe S.r.l. 於 109 年底對無形資產（含商譽、發展技術及客戶關係等）之可回收金額進行測試，可回收金額係以營運所產生之現金流量按折現率 7.21% 計算現值而得，依評估之可回收金額小於帳面價值，認列減損損失 162,055 千元（列入其他利益及損失項下）。

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 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 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 110 年及 109 年 12 月 31 日餘額分別為 28,442 千元及 38,012 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，110 及 109 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：

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 27,092	\$ 27,750
第 2 年	26,629	27,284
第 3 年	18,728	26,817
第 4 年	18,636	18,860
第 5 年	18,543	18,767
超過 5 年	<u>58,681</u>	<u>76,392</u>
	168,309	195,870
減：未賺得融資收益	( <u>27,535</u> )	( <u>34,846</u> )
應收融資租賃款（帳列其他非流動資產—其他）	<u>\$140,774</u>	<u>\$161,024</u>

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

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	<u>1,473,450</u>
		<u>\$4,588,002</u>
109 年 12 月 31 日		
抵押擔保借款	0.00~3.30	\$ 271,782
信用借款	0.68~3.71	2,607,208
購料借款	1.13~3.10	219,393
擔保借款	1.00~4.35	<u>1,305,546</u>
		<u>\$4,403,929</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
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>
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			( <u>1,916</u> )
			<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。

借 款 性 質	借 款 期 間 及 計 息 方 式	利 率 區 間 (%)	金 額
109年12月31日			
抵押擔保借款	自99年12月17日至114年12月31日，並按期付息	0.86~2.70	\$ 80,874
擔保借款	自107年9月17日至114年11月25日，並按期付息	1.16~1.50	1,599,100
信用借款	自105年7月28日至112年10月2日，並按期付息	0.60~3.85	9,821,886
			11,501,860
應付長期票券 商業本票	係循環發行，合約期間5年，合約到期日為112年5月，期間內僅需償付手續費及利息	1.28	900,000
減：未攤銷折價			( 568)
			899,432
			12,401,292
減：一年或一營業週期內到期之長期負債			( 2,211,266)
			\$10,190,026

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

### (三) 借款合同財務承諾

1. 本公司及子公司承諾於下述授信合約存續期間，本公司及子公司合併財務報告之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值應維持一定比率或金額，且至少每年審視一次。如發生授信合約所約定之違約事項，授信銀行及聯貸銀行團有權決議終止授信額度之動撥，或視為本授信合約本息部分或全部提前到期。本公司110及109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 110 年 12 月 31 日止，分別動用下列銀行簽定之銀行授信綜合額度契約暨約定書。

銀 行 別	幣 別	可 動 用 額 度
永豐商業銀行	新 台 幣	\$1,200,000
匯豐(台灣)商業銀行	新 台 幣	600,000
遠東國際商業銀行	新 台 幣	300,000

3. 本公司及子公司截至 110 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，參閱附註三三。

(四) 應付公司債

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
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	( <u>3,439</u> )	( <u>4,626</u> )
	<u>2,996,561</u>	<u>2,995,374</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	-

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
減：公司債發行成本	(\$ 4,878)	\$ -
	<u>2,495,122</u>	<u>-</u>
	<u>\$5,491,683</u>	<u>\$2,995,374</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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$2,086,720	\$2,197,946
計畫資產公允價值	( 1,230,747)	( 1,154,628)
淨確定福利負債	<u>\$ 855,973</u>	<u>\$1,043,318</u>
流動(列入其他應付款— 其他)	\$ 5,003	\$ 5,326
非流動(列入其他非流動 負債)	<u>850,970</u>	<u>1,037,992</u>
	<u>\$ 855,973</u>	<u>\$1,043,318</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
110年1月1日	<u>\$2,197,946</u>	<u>(\$1,154,628)</u>	<u>\$1,043,318</u>
服務成本			
當期服務成本	44,008	-	44,008
利息費用(收入)	<u>6,833</u>	<u>( 3,464)</u>	<u>3,369</u>
認列於損益	<u>50,841</u>	<u>( 3,464)</u>	<u>47,377</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	( 61,300)	-	( 61,300)
精算損失—經驗調整	<u>22,016</u>	<u>-</u>	<u>22,016</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 37,211)</u>	<u>( 17,593)</u>	<u>( 54,804)</u>
雇主提撥	-	( 116,835)	( 116,835)
福利支付	<u>( 117,497)</u>	<u>61,773</u>	<u>( 55,724)</u>
	<u>( 117,497)</u>	<u>( 55,062)</u>	<u>( 172,559)</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
兌換差額	<u>(\$ 7,359)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,359)</u>
110年12月31日	<u>\$ 2,086,720</u>	<u>(\$ 1,230,747)</u>	<u>\$ 855,973</u>
109年1月1日	<u>\$ 2,142,823</u>	<u>(\$ 1,120,831)</u>	<u>\$ 1,021,992</u>
服務成本			
當期服務成本	37,851	-	37,851
利息費用(收入)	<u>15,000</u>	<u>( 7,846)</u>	<u>7,154</u>
認列於損益	<u>52,851</u>	<u>( 7,846)</u>	<u>45,005</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 42,255)	( 42,255)
精算損失—財務假設變 動	93,576	-	93,576
精算利益—經驗調整	<u>( 7,211)</u>	<u>-</u>	<u>( 7,211)</u>
認列於其他綜合損益	<u>86,365</u>	<u>( 42,255)</u>	<u>44,110</u>
雇主提撥	-	( 55,561)	( 55,561)
福利支付	<u>( 84,152)</u>	<u>71,865</u>	<u>( 12,287)</u>
	<u>( 84,152)</u>	<u>16,304</u>	<u>( 67,848)</u>
兌換差額	<u>59</u>	<u>-</u>	<u>59</u>
109年12月31日	<u>\$ 2,197,946</u>	<u>(\$ 1,154,628)</u>	<u>\$ 1,043,318</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 19,578	\$ 20,251
營業費用	<u>27,799</u>	<u>24,754</u>
	<u>\$ 47,377</u>	<u>\$ 45,005</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債

務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

## 2. 利率風險

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

## 3. 薪資風險

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

本公司及子公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率(%)	0.60~0.70	0.30~0.70
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 第五回經驗生命 表/85% of National Life Table
離職率(%)	0.00~23.00	0.00~23.00
提前退休率(%)	0.10~99.00	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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加0.25%	<u>(\$49,627)</u>	<u>(\$60,272)</u>
減少0.25%	<u>\$51,382</u>	<u>\$62,619</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$43,559</u>	<u>\$53,931</u>
減少0.25%	<u>(\$42,376)</u>	<u>(\$52,302)</u>

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

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$110,868</u>	<u>\$117,045</u>
確定福利義務平均到期期間	9~11年	11~12年

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(千股)	<u>1,800,000</u>	<u>1,800,000</u>
額定股本	<u>\$18,000,000</u>	<u>\$18,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>1,240,280</u>	<u>1,240,280</u>
已發行股本	<u>\$12,402,795</u>	<u>\$12,402,795</u>

### (二) 資本公積

	110年12月31日	109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值差額	<u>12,872</u>	<u>12,872</u>
	<u>341,531</u>	<u>341,531</u>
僅得用以彌補虧損		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	27,357	27,357
其他	<u>58</u>	<u>58</u>
	<u>27,415</u>	<u>27,415</u>
	<u>\$368,946</u>	<u>\$368,946</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序辦理：

1. 提繳所得稅。
2. 彌補累積虧損。
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。

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，惟前揭部分資產已於 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 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 426,285 千元及 426,930 千元。

本公司分別於 110 年 7 月及 109 年 6 月股東常會決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 248,249	\$ 246,031		
特別盈餘公積 (迴轉)	( 660,170)	931,797		
現金股利	1,860,419	1,736,391	\$ 1.5	\$ 1.4

本公司 111 年 3 月董事會擬議 110 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	\$ 366,497	
特別盈餘公積	399,944	
現金股利	1,860,419	\$ 1.5

有關 110 年度盈餘分配案尚待 111 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

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
年初餘額	(\$1,320,826)	(\$1,684,908)
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 446,456)	354,762
採用權益法之關聯企業及合資之兌換差額之份額	( 14,566)	9,320
年底餘額	<u>(\$1,781,848)</u>	<u>(\$1,320,826)</u>

國外營運機構財務報表換算之兌換差額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

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
年初餘額	\$538,306	\$242,219
本年度產生		
未實現損益－權益工具	137,352	266,956
重分類調整		
處分權益工具累計損益調整至保留盈餘	( 75,629)	29,131
年底餘額	<u>\$600,029</u>	<u>\$538,306</u>

(五) 非控制權益

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
年初餘額	\$403,805	\$504,398
本年度淨損	( 63,558)	( 50,279)

(接次頁)



(承前頁)

	110 年度	109 年度
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	(\$ 8,250)	(\$ 1,999)
收購子公司非控制權益 (附註二七)	-	( 40,571)
子公司發放股利	( 37,311)	( 7,890)
清算子公司所減少之非 控制權益	-	( 146)
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	<u>133,063</u>	<u>292</u>
年底餘額	<u>\$427,749</u>	<u>\$403,805</u>

### 二、三、收 入

	110 年度	109 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 50,195,906	\$ 38,124,842
租賃收入	<u>275,491</u>	<u>245,524</u>
	<u>\$ 50,471,397</u>	<u>\$ 38,370,366</u>

### 合約餘額

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日
應收票據及應收帳款	<u>\$20,071,472</u>	<u>\$17,523,187</u>	<u>\$15,361,112</u>
合約負債(列入其他流動負債—其他項 下)			
商品銷貨	<u>\$ 181,963</u>	<u>\$ 131,902</u>	<u>\$ 9,720</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	110 年度	109 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$131,385</u>	<u>\$ 8,909</u>

## 二四、稅前淨利

### (一) 利息收入

	110 年度	109 年度
銀行存款利息	\$ 76,482	\$ 95,090
其他	<u>20,567</u>	<u>17,174</u>
	<u>\$ 97,049</u>	<u>\$112,264</u>

### (二) 其他收入

	110 年度	109 年度
股利收入	\$ 53,409	\$ 36,443
其他	<u>230,238</u>	<u>198,105</u>
	<u>\$283,647</u>	<u>\$234,548</u>

### (三) 其他利益及損失

	110 年度	109 年度
處分投資利益	\$ 2,905	\$130,159
處分及報廢不動產、廠房 及設備利益(損失)	60,279	( 9,193)
金融資產利益 透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	14,252	40,262
金融資產減損損失	-	( 85,581)
非金融資產減損損失 待出售非流動資產	( 58,692)	-
不動產、廠房及設備 無形資產	-	( 25,717)
財務手續費	( 41,010)	( 45,725)
外幣兌換損益	( 73,129)	( 7,754)
其他	<u>( 73,161)</u>	<u>( 71,886)</u>
	<u>(\$168,556)</u>	<u>(\$237,558)</u>

### (四) 財務成本

	110 年度	109 年度
利息費用		
借款利息	\$294,010	\$382,253
租賃負債利息	3,013	2,528
其他	530	7,459
減：列入符合要件資 產成本之金額	<u>( 5,741)</u>	<u>( 6,808)</u>
	<u>\$291,812</u>	<u>\$385,432</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110 年度	109 年度
利息資本化金額	<u>\$ 5,741</u>	<u>\$ 6,808</u>
利息資本化利率 (%)	0.94~3.78	1.13~4.94

(五) 折舊及攤銷

	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備	\$1,939,220	\$1,849,334
投資性不動產	43,528	37,228
使用權資產	103,079	93,791
無形資產	23,606	57,574
其他非流動資產－其他	<u>2,779</u>	<u>2,522</u>
	<u>\$2,112,212</u>	<u>\$2,040,449</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$1,613,121	\$1,539,709
營業費用	<u>472,706</u>	<u>440,644</u>
	<u>\$2,085,827</u>	<u>\$1,980,353</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,796	\$ 1,795
營業費用	<u>24,589</u>	<u>58,301</u>
	<u>\$ 26,385</u>	<u>\$ 60,096</u>

(六) 員工福利費用

	110 年度	109 年度
短期員工福利		
薪資	\$4,004,784	\$3,618,899
勞健保	323,761	274,074
其他	<u>352,827</u>	<u>315,780</u>
	<u>4,681,372</u>	<u>4,208,753</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	206,237	94,607
確定福利計畫(附註 二一)	<u>47,377</u>	<u>45,005</u>
	<u>253,614</u>	<u>139,612</u>
	<u>\$4,934,986</u>	<u>\$4,348,365</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$2,238,985	\$1,883,756
營業費用	<u>2,696,001</u>	<u>2,464,609</u>
	<u>\$4,934,986</u>	<u>\$4,348,365</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，110 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

	<u>財務報告估列金額</u>	<u>董事會決議金額</u>
員工酬勞	<u>\$177,500</u>	<u>\$176,559</u>
董事酬勞	<u>\$ 24,890</u>	<u>\$ 25,503</u>

上述估列金額與董事會決議金額之差異依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 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：

	<u>109 年度</u>		<u>108 年度</u>	
	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>
董事會決議配發金額	\$123,628	\$ 16,200	\$121,177	\$ 15,325
財務報告認列金額	<u>131,000</u>	<u>16,200</u>	<u>122,000</u>	<u>15,325</u>
差異	<u>(\$ 7,372)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 823)</u>	<u>\$ -</u>

上述差異分別調整為 110 及 109 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。

## 二五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用 (利益)

	110 年度	109 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 992,543	\$ 772,763
以前年度之調整	<u>8,498</u>	<u>( 30,495)</u>
	<u>1,001,041</u>	<u>742,268</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>( 54,892)</u>	<u>( 90,976)</u>
	<u>\$ 946,149</u>	<u>\$ 651,292</u>

會計所得與所得稅費用 (利益) 之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利	<u>\$4,431,859</u>	<u>\$3,144,509</u>
稅前淨利按法定稅率計 算之所得稅	\$1,499,879	\$1,172,767
按法令規定調整項目之 所得稅影響數	( 476,642)	( 399,661)
未分配盈餘加徵	17,377	-
投資抵減	( 102,963)	( 91,319)
以前年度之調整	<u>8,498</u>	<u>( 30,495)</u>
	<u>\$ 946,149</u>	<u>\$ 651,292</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)

	110 年度	109 年度
當期所得稅		
處分透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具 投資	<u>\$ 3,206</u>	<u>(\$ 3,205)</u>

## (三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫		
再衡量數	\$10,642	(\$ 8,926)
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)	( 96)
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	( 32,291)	32,501
	<u>(\$21,977)</u>	<u>\$23,479</u>

## (四) 本年度所得稅資產與負債

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅(列入其		
他流動資產—其		
他項下)	<u>\$253,400</u>	<u>\$107,711</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$489,253</u>	<u>\$442,184</u>

## (五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	認列於其他				年底餘額
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
遞延所得稅資產					
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	<u>158,098</u>	<u>( 10,834)</u>	<u>32,984</u>	<u>( 7,368)</u>	<u>172,880</u>
	<u>\$ 397,389</u>	<u>(\$ 38,072)</u>	<u>\$ 23,204</u>	<u>(\$ 13,948)</u>	<u>\$ 368,573</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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>

### 109 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	\$ 172,835	(\$ 6,336)	\$ 8,676	\$ -	\$ 175,175
虧損扣抵	64,828	( 3,328)	-	2,616	64,116
其他	172,377	18,780	( 32,769)	( 290)	158,098
	<u>\$ 410,040</u>	<u>\$ 9,116</u>	<u>(\$ 24,093)</u>	<u>\$ 2,326</u>	<u>\$ 397,389</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
投資利益	(\$2,084,383)	\$ 88,008	\$ 365	\$ -	(\$1,996,010)
土地重估增值	( 640,717)	-	-	-	( 640,717)
其他	726	( 6,148)	249	2	( 5,171)
	<u>(\$2,724,374)</u>	<u>\$ 81,860</u>	<u>\$ 614</u>	<u>\$ 2</u>	<u>(\$2,641,898)</u>

### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二六、每股盈餘

	110 年度	109 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.04</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	110 年度	109 年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$3,549,268</u>	<u>\$2,543,496</u>

## 股 數

	單位：千股	
	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	1,240,280	1,240,280
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>5,189</u>	<u>4,879</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>1,245,469</u>	<u>1,245,159</u>

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

### 二七、與非控制權益之權益交易

子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 於 109 年收購其子公司 Nikko Mechanics Co., Ltd. 股權，致持股比例由 80% 增加至 100%，支付價款與取得股權淨值之差額 12,842 千元調增資本公積。

由於上述交易並未改變本公司及子公司對該等子公司之控制，本公司及子公司係視為權益交易處理。

	金 額
給付之對價	(\$27,729)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益金額	<u>40,571</u>
權益交易差額	<u>\$12,842</u>

### 二八、處分子公司

本公司於 109 年 5 月經董事會決議出售由子公司長興（中國）投資有限公司及長興（廣州）電子材料有限公司所持有之子公司長興光電材料工業（昆山）有限公司之 100% 股權，該交易已於 109 年 8 月完成處分，並對該子公司喪失控制。



(一) 收取之對價

	金	額
總收取對價－現金		<u>\$343,140</u>

(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	\$192,924	
其他流動資產	117	
非流動資產		
不動產、廠房及設備	34,735	
使用權資產	3,887	
流動負債		
應付款項	( 994)	
處分之淨資產		<u>\$230,669</u>

(三) 處分子公司之利益

	金	額
收取之對價	\$343,140	
處分之淨資產	( 230,669)	
交易成本	( 6,388)	
匯率影響數	( 1,117)	
		<u>\$104,966</u>

(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	\$343,140	
減：處分之現金及約當現金餘額	( 192,924)	
		<u>\$150,216</u>

二九、現金流量資訊

(一) 投資活動攸關資訊

	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備增加	\$2,058,335	\$1,483,231
應付設備款減少(增加)	( 3,561)	20,182
其他非流動負債增加	( 91)	( 39,087)
	2,054,683	1,464,326
資本化利息	( 5,741)	( 6,808)
支付現金數	<u>\$2,048,942</u>	<u>\$1,457,518</u>

## (二) 來自籌資活動之重大負債變動

### 110 年度

	110 年		非 現 金 之 變 動		110 年
	1 月 1 日	現 金 流 量	匯率變動調整	發 行 成 本	12 月 31 日
短期借款	\$ 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	<u>2,995,374</u>	<u>2,500,000</u>	-	( <u>3,691</u> )	<u>5,491,683</u>
	<u>\$19,800,595</u>	<u>\$ 1,743,281</u>	<u>(\$ 120,950)</u>	<u>(\$ 3,691)</u>	<u>\$21,419,235</u>

### 109 年度

	109 年		非 現 金 之 變 動		109 年
	1 月 1 日	現 金 流 量	匯率變動調整	發 行 成 本	12 月 31 日
短期借款	\$ 4,414,613	(\$ 3,854)	(\$ 6,830)	\$ -	\$ 4,403,929
長期借款	13,476,436	( 993,295)	( 81,849)	-	12,401,292
應付公司債	<u>2,994,192</u>	-	-	<u>1,182</u>	<u>2,995,374</u>
	<u>\$20,885,241</u>	<u>(\$ 997,149)</u>	<u>(\$ 88,679)</u>	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$19,800,595</u>

## 三十、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。

### 三一、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
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

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
國內外未上市 (櫃)股票	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 244,219	\$ 244,219
109 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	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 21,301	\$ 21,301
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	\$ 642,849	\$ _____ -	\$ 185,302	\$ 828,151
國內外未上市				
(櫃)股票	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 188,155	\$ 188,155

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形，109 年度 TBG 股票因已無市場報價作為公允價輸入值超過一定期間，是以自第 1 等級轉入第 3 等級。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 資 產	基 金 受 益 憑 證	股 票	合 計
	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	\$ 14,968	\$ 244,219	\$ 259,187
當年度未實現其他利益 及損失	\$ 1,106		\$ 1,106

109 年度

金 融 資 產	基 金	股 票	合 計
	受 益 憑 證	透 過 其 他 綜	
	透 過 損 益	透 過 損 益	
	按 公 允 價 值	按 公 允 價 值	
	衡 量	衡 量	
年初餘額	\$ 12,483	\$ 225,563	\$ 238,046
認列於損益（帳列其他 利益及損失）	15,461	-	15,461
認列於其他綜合損益	-	( 26,473)	( 26,473)
轉入第3等級	-	202,264	202,264
處 分	( 5,550)	( 21,660)	( 27,210)
淨兌換差額	( 1,093)	( 6,237)	( 7,330)
年底餘額	<u>\$ 21,301</u>	<u>\$ 373,457</u>	<u>\$ 394,758</u>
當年度未實現其他利益 及損失	<u>\$ 10,697</u>		<u>\$ 10,697</u>

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

TBG 股票、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

	110 年 12 月 31 日	109 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	\$ 14,968	\$ 21,301
按攤銷後成本衡量之金 融資產（註 1）	25,316,320	24,637,813

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
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	\$ 1,033,343	\$ 1,016,306
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	31,313,608	28,090,292

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），參閱附註三六。

### 敏感度分析

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

	影 響 損 益	
	110 年度	109 年度
外幣：功能性貨幣		
金融資產		
貨幣性項目		
美元：新台幣	\$28,392	\$22,900
美元：人民幣	7,360	5,190
美元：馬幣	4,020	3,489
人民幣：新台幣	4,394	4,159
日圓：新台幣	2,338	2,378
泰銖：新台幣	1,380	1,420
金融負債		
貨幣性項目		
美元：新台幣	23,725	19,169
美元：人民幣	5,593	8,759
美元：馬幣	3,477	4,640
日圓：新台幣	1,919	1,857

### (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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風 險		
金融資產	\$ 1,271,574	\$ 3,493,360
金融負債	9,742,415	8,039,274
具現金流量利率風 險		
金融資產	3,225,275	2,741,246
金融負債	11,952,551	12,105,221

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之金融負債一年增加現金流出 119,526 千元及 121,052 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%，110 及 109 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 7,891 千元及 6,428 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。

#### 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	\$ 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>

#### 109年12月31日

	1年以內	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 4,422,932	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,422,932
應付票據	534,320	-	-	-	-	534,320
應付帳款	5,598,389	-	-	-	-	5,598,389
其他應付款	2,053,754	-	-	-	-	2,053,754
租賃負債	92,355	78,924	63,845	87,718	36,690	359,532
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	4,134,573	4,321,629	3,042,984	1,183,305	1,063	12,683,554
公司債	24,600	24,600	24,600	3,020,826	-	3,094,626
長期應付款	-	10,031	-	-	-	10,031
	<u>\$16,860,923</u>	<u>\$ 4,435,184</u>	<u>\$ 3,131,429</u>	<u>\$ 4,291,849</u>	<u>\$ 37,753</u>	<u>\$28,757,138</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110年及109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3,403,826千元及2,329,453千元，及相關借款及應付款項之帳面金額分別為3,402,510千元及2,328,143千元。



### 三二、關係人交易

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司及子公司之關係</u>
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(原名:長興電子材料(昆山)有限公司)	關聯企業
達興材料股份有限公司	關聯企業
昭和電工新材料(珠海)有限公司	關聯企業
創興精細化學(上海)有限公司	關聯企業
帝興樹脂股份有限公司	關聯企業
杭州永信洋光電材料有限公司	合資(109年10月後已非關係人)
光陽工業股份有限公司	主要管理階層
三菱化學聚酯膜(蘇州)有限公司(原名:三菱樹脂聚酯膜(蘇州)有限公司)	其他關係人
高英士	與本公司董事長為一等親之親屬

#### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
銷貨收入	關聯企業	\$706,525	\$502,439
	合 資	-	3,932
		<u>\$706,525</u>	<u>\$506,371</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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
關聯企業	\$ 1,087	\$ 2,357
其他關係人	2,027	985
	<u>\$ 3,114</u>	<u>\$ 3,342</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	110 年度	109 年度
關聯企業		
長新樹脂(廣東)有限公司	\$ 34,387	\$ 31,809
其他	5,977	5,727
主要管理階層	9	10
	<u>\$ 40,373</u>	<u>\$ 37,546</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	
	110 年度	109 年度
其他關係人—高英士	<u>\$ 38,100</u>	<u>\$ -</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	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款及票據	關聯企業	<u>\$ 321,270</u>	<u>\$ 263,376</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。110 年及 109 年 12 月 31 日應收關係人款項之備抵損失餘額分別為 399 千元及 1,037 千元。

(七) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 1,958</u>

應付款項主係來自進貨交易且未提供擔保及無附息。

#### (八) 對關係人之放款

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	110 年 12 月 31 日	109 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	\$158,641	\$159,761
	昆山興凱半導體材料有限公司	104,312	105,048
		<u>\$262,953</u>	<u>\$264,809</u>

本公司及子公司對關係人之放款，利率與市場利率相當。

#### (九) 主要管理階層薪酬

	110 年度	109 年度
短期員工福利	\$150,957	\$132,600
退職後福利	<u>479</u>	<u>356</u>
	<u>\$151,436</u>	<u>\$132,956</u>

#### 三三、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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收票據	\$3,403,826	\$2,329,453
不動產、廠房及設備	259,427	295,789
其他金融資產(列入其他非流動資產—其他項下)		
定期存單及備償戶存款	<u>18,119</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$3,681,372</u>	<u>\$2,640,242</u>

#### 三四、重大或有事項及未認列之合約承諾

- (一) 截至 110 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 97,011 千元。
- (二) 截至 110 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 1,658,750 千元。

#### 三五、重大之期後事項

- (一) 本公司為提升股東權益報酬增加每股獲利能力，於 111 年 3 月 11 日董事會通過辦理現金減資 5%，本案尚待 111 年 6 月股東會

決議通過及主管機關核准。

(二) 本公司於 111 年 3 月 11 日董事會通過進行本公司組織調整，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）予新設之子公司，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，本案尚待 111 年 6 月股東會決議通過及主管機關核准。

### 三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	外幣 (千元)		匯率	(元)	帳面金額
110 年 12 月 31 日					
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					
透過其他綜合損益 按公允價值衡量					
澳 幣	1,188	20.0800	(澳幣：新台幣)		23,850
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
109 年 12 月 31 日					
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	80,407	28.4800	(美元：新台幣)		2,289,991
美 元	18,223	6.5067	(美元：人民幣)		518,991
美 元	12,252	4.1947	(美元：馬幣)		348,937
人 民 幣	95,030	4.3770	(人民幣：新台幣)		415,946
日 圓	860,699	0.2763	(日圓：新台幣)		237,811
泰 銖	148,594	0.9556	(泰銖：新台幣)		141,996

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (千元)	匯率	(元)	帳面金額
非貨幣性項目				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
澳幣	\$ 8,442	21.9500	(澳幣：新台幣)	\$ 185,302
採用權益法之投資				
美元	931,351	28.4800	(美元：新台幣)	26,524,885
人民幣	5,883,766	0.1537	(人民幣：美元)	25,753,246
日圓	6,626,721	0.2763	(日圓：新台幣)	1,830,963
馬幣	241,959	0.2384	(馬幣：美元)	1,642,778
泰銖	147,262	0.9556	(泰銖：新台幣)	140,723
外幣負債				
貨幣性項目				
美元	67,306	28.4800	(美元：新台幣)	1,916,875
美元	30,755	6.5067	(美元：人民幣)	875,902
美元	16,292	4.1947	(美元：馬幣)	463,996
日圓	671,965	0.2763	(日圓：新台幣)	185,664

本公司及子公司於 110 及 109 年度已實現及未實現外幣兌換淨損益分別為損失 73,129 千元及損失 7,754 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。

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)

9. 從事衍生性商品交易。(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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註三二及附表七。

(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)

### 三八、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。

- 特用材料部門

主要經營光固化原材料。

- 其他—均為未達量化門檻之營運部門。

(一) 部門收入與營運結果

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

	合 成 樹 脂	電 子 材 料	特 用 材 料	其 他	調 整 及 沖 銷	總 計
110 年度						
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	<u>2,913,096</u>	<u>5,212,602</u>	<u>1,935,052</u>	<u>3,092</u>	<u>( 10,063,842)</u>	-
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>
109 年度						
來自外部客戶收入						
商品銷貨收入	\$ 18,483,935	\$ 12,869,767	\$ 6,733,373	\$ 37,767	\$ -	\$ 38,124,842
租賃收入	-	-	-	245,524	-	245,524
部門間收入	<u>2,103,185</u>	<u>4,913,436</u>	<u>1,243,827</u>	<u>3,432</u>	<u>( 8,263,880)</u>	-
營業收入合計	<u>\$ 20,587,120</u>	<u>\$ 17,783,203</u>	<u>\$ 7,977,200</u>	<u>\$ 286,723</u>	<u>(\$ 8,263,880)</u>	<u>\$ 38,370,366</u>
部門營業利益 (損失)	<u>\$ 1,045,635</u>	<u>\$ 1,819,066</u>	<u>\$ 707,365</u>	<u>(\$ 433,140)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,138,926</u>

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

	來自外部客戶之收入			
	非 流 動 資 產		非 流 動 資 產	
	110 年度	109 年度	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
台 灣	\$ 6,082,548	\$ 4,739,251	\$ 6,686,801	\$ 6,516,803
中 國	31,266,877	23,610,169	10,070,204	10,206,793
其 他	<u>13,121,972</u>	<u>10,020,946</u>	<u>2,592,251</u>	<u>2,786,927</u>
	<u>\$ 50,471,397</u>	<u>\$ 38,370,366</u>	<u>\$ 19,349,256</u>	<u>\$ 19,510,523</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 110 及 109 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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人 (註 2)	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額 (註 2)	實收金額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	利率區間 (註 4)	資金貸與性質 (註 4)	業務往來金額 (註 4)	短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳金額 (註 5)	帳齡	係		註
															稱價	附個別對象 價值	
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 438,400	-	-	-	2	2	\$ -	提供資金以供應 運所需	-	-	\$ -	\$ -	註 5 及 9
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興(廣州)電子材料有限公司	其他應收款-關係人	Y	317,185	-	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,065	8,065	註 6 及 9
2	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	1,052,160	956,190	308,914	3,852	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(常州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,096,000	782,338	334,562	3,852	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(廣東)有限公司	其他應收款-關係人	Y	131,520	86,926	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興特殊材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	438,400	434,632	79,894	3,852	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,608,138	1,608,138	688,396	3,852	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	昆山興加半導體材料有限公司	其他應收款-關係人	Y	208,560	104,312	104,312	3,850	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	1,721,221	1,721,221	註 6
2	長興化學工業(中國)有限公司	溫州興貿貿易(廣州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	175,360	-	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5 及 8
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興(中國)投資有限公司	其他應收款-關係人	Y	869,264	869,264	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	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	217,316	217,316	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興光電材料工業(常州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	651,955	651,955	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興光電材料工業(常州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	43,463	43,463	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
2	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	217,316	217,316	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	8,606,104	8,606,104	註 5
3	長興材料工業(廣東)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	1,578,240	651,948	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	6,811,785	6,811,785	註 5
3	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	175,360	86,926	1,576	3,850	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	6,811,785	6,811,785	註 5
3	長興材料工業(廣東)有限公司	長興光電材料工業(常州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	876,800	434,632	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	6,811,785	6,811,785	註 5
3	長興材料工業(廣東)有限公司	長興光電材料工業(常州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	306,880	152,121	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	6,811,785	6,811,785	註 5
3	長興材料工業(廣東)有限公司	長興光電材料工業(常州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	340,680	332,160	166,080	1,780	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	38,525,727	38,525,727	註 5
4	Eternal Holdings Inc.	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關係人	Y	205,452	-	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	7,705,145	7,705,145	註 6
4	Eternal Holdings Inc.	長興電子材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	498,240	498,240	498,240	0,850	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	38,525,727	38,525,727	註 5
4	Eternal Holdings Inc.	長興材料工業股份有限公司	其他應收款-關係人	Y	876,800	869,264	217,316	3,591-3,606	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	30,271,861	30,271,861	註 5
5	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	1,139,840	-	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	30,271,861	30,271,861	註 5
5	長興(中國)投資有限公司	長興光電材料工業(常州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	269,040	-	-	-	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	30,271,861	30,271,861	註 5
5	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	1,607,650	1,130,043	869,264	3,850	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	30,271,861	30,271,861	註 5
5	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	1,042,800	521,558	521,558	3,850	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	30,271,861	30,271,861	註 5
5	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	695,200	347,706	347,706	3,850	2	2	-	提供資金以供應 運所需	-	-	30,271,861	30,271,861	註 5

(接次頁)



(承前頁)

備註	貸出資金之公司	與對象	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 (註4)	資金管與性質 (註4)	往來業務 \$	有逾期融通資金 必要之原因	提供抵押品 金額	擔保 種類	品件價值	個別計量 金額	與總額 \$	備註
5	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	\$ 131,520	\$ 130,350	-	-	2	\$	提供資金以經營 運所需	-	無	-	\$ 30,271,861	\$ 30,271,861	註5
5	長興(中國)投資有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	435,778	434,632	434,632	3850	2		提供資金以經營 運所需	-	無	-	30,271,861	30,271,861	註5
6	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	434,632	434,632	-	-	2		提供資金以經營 運所需	-	無	-	9,762,845	9,762,845	註5
6	長興(廣州)光電材料有限公司	劍橋維細化(上海)有限公司	其他應收款-關係人	Y	158,641	158,641	158,641	4250	2		提供資金以經營 運所需	-	無	-	1,952,569	1,952,569	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總額，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註4：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註5：子公司對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額，以不超過該公司民國110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6：子公司對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額，以不超過該公司民國110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7：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。

註8：昌禾國際貿易（廣州保稅區）有限公司已於110年10月註銷登記，目前非本公司之子公司，僅揭露該公司110年10月前之資金貸與記錄。

註9：長興（廣州）電子材料有限公司已於110年12月由長興（廣州）光電材料有限公司對其吸收合併，目前非本公司之子公司，僅揭露該公司110年12月前之資金貸與記錄。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	關係	對(註2)	單一企業保證額(註4)	最高背書期(註4)	除(註4)餘額	實際支金額	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告淨值之比率(%)	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	註
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	2	\$ 24,239,108	\$ 502,216	\$ 285,350	\$ -	\$ -	\$ -	2.01	\$ 24,239,108	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	2	24,239,108	285,350	285,350	276,800	276,800	-	1.14	24,239,108	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	24,239,108	135,800	135,800	84,175	84,175	-	0.35	24,239,108	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	長鼎電子材料(蘇州)有限公司	2	24,239,108	102,726	102,726	-	-	-	-	24,239,108	Y	N	Y	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2	24,239,108	2,177,933	2,177,933	1,310,314	1,310,314	-	8.90	24,239,108	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	2	24,239,108	470,152	470,152	375,808	375,808	-	1.94	24,239,108	Y	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	24,239,108	1,426,750	1,426,750	1,134,880	1,134,880	-	5.71	24,239,108	Y	N	N	註3及6
1	長興(中國)投資有限公司	長興化學(天津)有限公司	2	15,135,930	131,520	131,520	-	-	-	-	15,135,930	N	N	Y	註7
1	長興(中國)投資有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	2	15,135,930	131,520	131,520	-	-	-	-	15,135,930	N	N	Y	註7

註 1：編號欄之說明如下：

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

註 2：背書保證者與被保證對象之關係如下：

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

註 3：母公司對單一企業背書保證限額依該公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以母公司民國 110 年底財務報告淨值為限。

(接次頁)

( 承前頁 )

- 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 110 年底財務報告淨值為限。
- 註 7：依子公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證最高限額以該公司民國 110 年底淨值為限。

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 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
 （除另註明外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	列科	期				註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
長興材料工業股份有限公司	統一綜合證券股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	33,366,767	\$789,124	2.29	\$789,124	
	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	23,850	18.48	23,850	
	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	44,483	4.15	44,483	
	德陽生物科技創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	353,994	4,323	11.11	4,323	
	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	-	
	Grace THW Holdings 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	171,563	註	171,563	
	Pacven Walden Ventures V,L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	14,968	註	14,968	
	Mixville Holdings Inc.							

註：比率皆不及 1%。

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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	科目	交易對象	關聯	期	初買		賣		成	本處分	出期	額	
						數量	金額	數量	金額				數量	金額
長興(中國)投資有限公司	長興光學材料(蘇州)有限公司	採權益法之投資	註 4	本公司之子公司	期	註 3	\$ 949,080	-	-	\$	-	註 3	\$	209,738
長興(中國)投資有限公司	長興光電材料工業(營口)有限公司	採權益法之投資	註 4	本公司之子公司	期	註 3	345,120	-	-	-	-	註 3	158,623	
長興(中國)投資有限公司	長興材料工業(銅陵)有限公司	採權益法之投資	註 4	本公司之子公司	期	-	429,900	-	-	-	-	註 3	435,274	

註 1：係辦理現金增資，並依基準日匯率換算為新台幣。

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

註 3：未發行股票，故不適用。

註 4：係本期增資。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		估總銷(進)貨之比率(%)	授信期	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款額之比率(%)備註
			係進(銷)貨(註2)	金額				佔總應收(付)票據、帳款額之比率(%)	備註	
長興材料工業股份有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	子公司	銷	\$ 339,210	2	註1	\$ -	\$ 93,646	2	
	長興(中國)投資有限公司	子公司	銷	388,828	2	註1	-	96,105	2	
	長興材料工業株式會社	子公司	銷	348,165	2	註1	-	91,349	2	
	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	銷	738,553	4	註1	-	143,965	3	
	長興材料工業(廣東)有限公司	子公司	銷	327,912	2	註1	-	60,102	1	
	Nikko-Materials Co., Ltd (Thailand) Co., Ltd.	子公司	銷	140,111	1	註1	-	37,974	1	
	Eternal Technology Corporation	子公司	銷	115,982	1	註1	-	71,638	2	
	Eternal Electronic Material	子公司	銷	396,407	2	註1	-	126,674	3	
	長興電子(蘇州)有限公司	子公司	銷	146,657	1	註1	-	36,397	1	
	長興(廣州)電子材料有限公司	子公司	銷	184,414	1	註1	-	-	-	
	長興(廣州)光電材料有限公司	子公司	銷	156,162	1	註1	-	78,033	2	
長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	銷	249,751	11	註1	-	141,132	10	
長興(廣州)電子材料有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷	463,932	16	註1	-	-	-	
	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷	112,181	4	註1	-	-	-	
長興材料工業(廣東)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	銷	179,279	3	註1	-	60,010	2	
	長興(廣州)電子材料有限公司	兄弟公司	銷	282,258	5	註1	-	-	-	
	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷	280,633	5	註1	-	93,356	3	
	長興特殊材料(珠海)有限公司	兄弟公司	銷	112,733	2	註1	-	55,040	2	
	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷	317,124	5	註1	-	122,851	5	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	編開	徐進(銷)貨(註2)	易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款	
				進(銷)貨(註2)	金額	估總銷(進)貨之比率(%)	信期		估總應收(付)票據、帳款額之比率(%)	備註
長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司		銷貨	\$ 243,035	7	註1	\$ -	-	\$ 104,740	8
	長興材料工業股份有限公司		銷貨	239,930	7	註1	-	-	58,396	4
長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司		銷貨	569,678	20	註1	-	-	356,294	11
	長興(廣州)電子材料有限公司		銷貨	609,449	22	註1	-	-	-	-
長興特殊材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司		銷貨	291,175	5	註1	-	-	62,722	3
長興化學工業(中國)有限公司	長新樹脂(廣東)有限公司		銷貨	230,095	4	註1	-	-	153,559	5
Nikko Mechanics Co., Ltd	Nikko-Materials Co., Ltd		銷貨	1,079,940	99	註1	-	-	-	-
Nikko-Materials Co., Ltd	長興材料工業股份有限公司 Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.		銷貨	110,531	4	註1	-	-	24,278	3
			銷貨	111,186	4	註1	-	-	13,808	2

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 110 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收餘額	逾期應收金額	逾利率	週轉率	逾金	逾期應收金額	係處	係人款項	應收後收	收回金額	備抵呆帳金額	註
長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司 Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. 長興(中國)投資有限公司	子公司 子公司 子公司	\$ 143,965 126,674 111,934	- - -	5.22 3.09 -		\$ - - -	- - -	- - -	期後收款	\$ 79,814 38,413 50,540	- - -	- - -	註 2
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	356,294	135,525	1.47				期後收款		73,662	-	-	
長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	141,132	-	2.93						38,011	-	-	
長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	104,740	-	3.19						22,595	-	-	
長興化學工業(中國)有限公司	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	153,559	6,799	1.72				期後收款		28,275	15	-	
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	122,851	17,301	2.85				期後收款		37,648	348	-	

註 1：除採用權益法之投資外，其餘於編製合併報告時皆已沖銷。

註 2：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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	交易易人姓名	稱	交易易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目	交易往來		情形
						易目金	往額	
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	\$ 339,210	註 3	佔合併總營收或總資產之比率 % 0.67
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	388,828	註 3	0.77
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	348,165	註 3	0.69
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	738,553	註 3	1.46
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	327,912	註 3	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	其他應收款-關係人	111,934	註 3	0.18
0	長興材料工業股份有限公司		Nikko-Materials Co.,Ltd	1	銷貨收入	140,111	註 3	0.28
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	143,965	註 3	0.24
0	長興材料工業股份有限公司		Eternal Technology Corporation	1	銷貨收入	115,982	註 3	0.23
0	長興材料工業股份有限公司		Eternal Electronic Material (Thailand) Co.,Ltd.	1	銷貨收入	396,407	註 3	0.79
0	長興材料工業股份有限公司		長興電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	146,657	註 3	0.29
0	長興材料工業股份有限公司		長興(廣州)電子材料有限公司	1	銷貨收入	184,414	註 3	0.37
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	156,162	註 3	0.31
0	長興材料工業股份有限公司		Eternal Electronic Material (Thailand) Co.,Ltd.	1	應收票據及帳款-關係人	126,674	註 3	0.21
1	Eternal Holdings Inc.		Eternal Technology Corporation	1	其他應收款-關係人	166,080	註 4	0.27
1	Eternal Holdings Inc.		長興材料工業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	498,240	註 4	0.82
2	長興(中國)投資有限公司		長興化學工業(中國)有限公司	3	其他應收款-關係人	217,316	註 4	0.36
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	869,264	註 4	1.44
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	521,558	註 4	0.86
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	347,706	註 4	0.57
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	434,632	註 4	0.72
3	長興化學工業(中國)有限公司		長興化學(天津)有限公司	3	其他應收款-關係人	308,914	註 4	0.51
3	長興化學工業(中國)有限公司		長興合成樹脂(常熟)有限公司	3	其他應收款-關係人	334,562	註 4	0.55
3	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	688,396	註 4	1.14
4	長興(廣州)電子材料有限公司		長興(廣州)光電材料有限公司	3	銷貨收入	463,932	註 3	0.92
4	長興(廣州)電子材料有限公司		長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	112,181	註 3	0.22
5	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	569,678	註 3	1.13
5	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	356,294	註 3	0.59
5	長興(廣州)光電材料有限公司		長興(廣州)電子材料有限公司	3	銷貨收入	609,449	註 3	1.21
6	長興材料工業(廣東)有限公司		長興化學工業(中國)有限公司	3	銷貨收入	179,279	註 3	0.36
6	長興材料工業(廣東)有限公司		長興(廣州)電子材料有限公司	3	銷貨收入	282,258	註 3	0.56
6	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	280,633	註 3	0.56

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易易人姓名	稱交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往		來		形
				科目	金額	額	交	易	條	
6	長興材料工業(廣東)有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	3	銷貨收入	\$ 112,733		註 3			0.22
7	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	243,035		註 3			0.48
7	長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	應收票據及帳款-關係人	104,740		註 3			0.17
7	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	239,930		註 3			0.48
8	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	291,175		註 3			0.58
9	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	249,751		註 3			0.49
9	長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	應收票據及帳款-關係人	141,132		註 3			0.23
10	Nikko Mechanics Co.,Ltd	Nikko-Materials Co.,Ltd	2	銷貨收入	1,079,940		註 3			2.14
11	Nikko-Materials Co.,Ltd	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	110,531		註 3			0.22
11	Nikko-Materials Co.,Ltd	Etternal Electronic Material (Thailand) Co.,Ltd.	3	銷貨收入	111,186		註 3			0.22

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。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

投資公司名稱	編織投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資期間	本去投資金額	持股額	比率 (%)	帳面金額	被本期帳面金額	投資公司本期損益	本期認列之損益	註
長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	菲律賓	對其他地區投資。	\$ 6,259,870	\$ 6,259,870	204,273,859	100.00	\$ 19,118,841	\$ 1,837,408	\$ 1,892,365	\$ 1,892,365	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	對其他地區投資。	717,527	717,527	16,821,024	100.00	4,673,760	352,459	344,909	344,909	
長興材料工業股份有限公司	Mixville Holdings Inc.	英屬維京群島	對其他地區投資。	989,582	989,582	29,530,000	100.00	3,608,531	204,782	199,323	199,323	
長興材料工業股份有限公司	Advanced PETIFILM Investment Co., Ltd.	日本	對其他地區投資。	788,630	788,630	270	20.00	482,204	225,675	50,937	50,937	
長興材料工業股份有限公司	建興材料股份有限公司	台灣	從事化學、樹脂、電子材料製造及銷售。	191,052	191,052	23,423,812	22.80	699,933	680,409	155,133	155,133	
長興材料工業股份有限公司	長陽開發科技股份有限公司	台灣	從事光電及半導體相關電子化學材料和設備零件銷售。	82,322	82,322	6,907,585	62.80	35,122	( 18,377 )	( 11,541 )	( 11,541 )	
長興材料工業股份有限公司	希興樹脂股份有限公司	台灣	從事粉體塗料樹脂之生產及銷售業務。	36,400	36,400	3,660,000	40.00	149,645	195,587	78,235	78,235	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	泰國	進出口貿易及電腦光阻劑之分切、銷售。	90,919	90,919	937,500	75.00	135,557	45,255	33,934	33,934	
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	83,824	7,080	12,148	12,148	
長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	日本	從事光阻或真空壓膜機之製造及銷售。	257,657	257,657	11,520	100.00	1,634,652	706,524	722,069	722,069	
長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學用品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	287,169	287,169	8,502	72.68	8,502	( 7,007 )	( 5,092 )	( 5,092 )	
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	15,053,716	1,218,888	-	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	E-Chem Corp.	菲律賓	對其他地區投資。	165,608	165,608	4,990,000	100.00	2,601,397	617,891	-	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	PT Eternal Materials Indonesia	印度	對其他地區投資。	540,493	540,493	18,450,000	90.00	367,251	( 76,291 )	-	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	長新樹膠有限公司	香港	化學品進出口貿易。	13,360	-	670	67.00	14,135	1,572	-	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.	美國	商品貿易及對其他地區投資。	174,293	174,293	5,341,000	49.00	419,682	123,316	-	-	註 1
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	Eternal Technology Corporation	美國	塑膠製品製造業。	121,913	121,913	4,694,296	30.00	-	-	-	-	註 1
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	美國	經營光阻劑之生產及銷售業務。	600,693	600,693	2,333	100.00	( 110,320 )	( 26,655 )	-	-	註 1
長興(中國)投資有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	對其他地區投資。	871,519	871,519	26,005,000	100.00	3,407,795	198,353	-	-	註 1
Nikko-Materials Co., Ltd.	Nikko Mechanics Co., Ltd.	日本	從事電子化學用品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	58,610	58,610	-	22.32	2,937	( 7,007 )	-	-	註 1
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各種產業機械、工作機械設計製作及販賣。	-	135,626	-	-	-	117,619	-	-	註 1 及 2
			合成樹脂相關產品之製造、銷售、貿易與服務業務。	1,748,418	1,748,418	347,324,000	100.00	1,538,886	( 56,127 )	-	-	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 2：110 年第 4 季子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 採吸收合併方式合併子公司 Nikko Mechanics Co., Ltd.，子公司 Nikko Mechanics Co., Ltd. 為消滅公司。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 末 出 被 投 資 公 司 之 損 益	本 公 司 或 間 接 投 資 者 之 持 有 比 例	本 期 認 列 期 末 投 資 面 價 值	認 列 期 末 投 資 面 價 值 已 匯 回 投 資 收 益	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	\$ 313,149	100.00	\$ 4,303,056	\$ 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	76,249	50.00	368,818	544,920	註 2
帝興樹脂(昆山)有限公司	國際貿易、商業貿易、轉口貿易、商品展示、保稅倉儲及業務諮詢服務。	-	2	7,020	-	7,020	( 2,439 )	-	-	-	註 2 及 4
長興(廣州)電子材料有限公司	經營光阻劑之塗佈、分裝與銷售業務。	-	2	-	-	-	289,680	-	-	983,767	註 2 及 5
長興光學材料(蘇州)有限公司	經營光學膜之產銷業務。	1,563,967	2	-	-	-	( 40,211 )	100.00	209,738	-	註 2
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。	2,256,739	2	444,685	-	444,685	443,467	100.00	4,901,585	-	註 2 及 5
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、液態感光阻劑及印刷電路板行業相關輔助材料。	469,402	2	-	-	-	17,771	100.00	158,623	-	註 2
昆山興凱半導體材料有限公司(原名:長興電子材料(昆山)有限公司)	生產銷售電子零件用及各種相關用途的環氧樹脂相間材料。	524,337	2	456,427	-	456,427	86,146	40.00	248,013	-	註 2
長興合成樹脂(常熟)有限公司	生產和銷售不飽和聚脂樹脂相關業務。	726,426	2	279,811	-	279,811	( 10,811 )	100.00	198,779	-	註 2
長興化學(天津)有限公司	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。	1,008,004	2	599,320	-	599,320	39,918	100.00	885,111	-	註 2
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。	611,011	2	243,540	-	243,540	623,109	90.00	2,589,200	950,086	註 2
創興精細化學(上海)有限公司	研發、生產加工電子用高科技化學品、高性能複合材料、特種功能複合材料等。	403,180	2	196,680	-	196,680	( 26,406 )	40.00	( 26,711 )	-	註 2

( 接次頁 )

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)	本公司直接投資間接投資之比例	本期認列帳面價值已匯回投資收益	截至本期末止	註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)	本公司直接投資間接投資之比例	本期認列帳面價值已匯回投資收益	截至本期末止	註
長興材料工業(廣東)有限公司	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。	\$ 1,297,259	2	\$ 868,175	\$ -	\$ 868,175	\$ 198,570	100.00	\$ 198,570	\$ 1,885,420	註2
長興(中國)投資有限公司	經營管理、投資顧問服務、租賃、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務。	7,557,603	2	4,264,844	-	4,264,844	1,244,595	100.00	1,244,595	15,135,945	註2及3
長興化學工業(成都)有限公司	研發、生產及銷售合成樹脂。	450,351	2	-	-	-	(136,114)	100.00	(136,114)	(521,515)	註2
長興電子(蘇州)有限公司	研發和生產光阻乾膜、防焊乾膜類電子專用材料、研發樹脂材料，銷售自產產品並提供相關售後技術服務。	1,492,280	2	-	-	-	157,996	100.00	157,996	1,729,220	註2
長鼎電子材料(蘇州)有限公司	生產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。	1,067,649	2	-	-	-	(105,757)	60.00	(63,454)	221,230	註2及附註十
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。	1,199,225	2	-	-	-	371,486	100.00	371,486	1,610,501	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	-	-	-	5,434	30.00	1,958	89,472	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。	429,900	2	-	-	-	639	100.00	639	435,274	註2

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出經濟部投審會核准投資金額(註6)	本公司赴大陸地區投資金額(註7)
長興材料工業股份有限公司	\$ 8,083,938	\$ -
	\$ 26,111,170	

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。

(接次頁)

(承前頁)

註 2：係經台灣母公司簽證會計師依審計準則公報第五四號「集團財務報告查核之特殊考量」查核之財務報告認列投資損益。

註 3：長興（中國）投資有限公司之本期認列投資損益係包含其持有之被投資公司損益。

註 4：於 110 年 3 月經董事會決議撤資，並於 110 年 9 月清算完結。

註 5：110 年第 4 季子公司長興（廣州）光電材料有限公司採吸收合併方式合併子公司長興（廣州）電子材料有限公司，子公司長興（廣州）電子材料有限公司為消滅公司。

註 6：係依申請當時匯率換算為新台幣。

註 7：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定」，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，因此無須設置投資限額。

長興材料工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
光陽工業股份有限公司	124,000,000	9.99
高 英 士	78,287,830	6.31

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，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。

### 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 及 109 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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與長興公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長興公司民國 110 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 110 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金額及佔比率逐年增加，本會計師依審計準則公報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、訂單、會計入帳及收款控制，瞭解控制設計及執行。
- (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 110 年及 109 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）2,484,230 千元及 813,541 千元，分別佔資產總額 5%及 2%，民國 110 及 109 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 955,437 千元及 222,293 千元，分別佔綜合利益總額 29%及 7%。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

長興公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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 110 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 111 年 3 月 11 日

代 碼	資 產	110年12月31日		109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)	\$ 204,815	-	\$ 329,643	1
1150	應收票據淨額(附註四及七)	378,823	1	286,075	1
1170	應收帳款淨額(附註四、五及七)	2,923,374	6	2,180,150	5
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、五、七及二五)	910,494	2	953,892	2
1200	其他應收款(附註七及二五)	640,375	1	620,114	1
130X	存貨(附註四、五及八)	4,094,531	9	2,629,686	6
1479	其他流動資產—其他(附註二十)	238,180	1	147,044	-
11XX	流動資產總計	<u>9,390,592</u>	<u>20</u>	<u>7,146,604</u>	<u>16</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)	861,780	2	864,522	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	30,630,571	64	29,370,153	66
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	6,300,703	13	6,145,448	14
1755	使用權資產(附註四及十二)	108,588	-	115,936	-
1760	投資性不動產淨額(附註四及十三)	51,358	-	17,057	-
1780	無形資產(附註四及十四)	219,426	-	229,525	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二十)	237,989	1	232,729	1
1990	其他非流動資產—其他(附註二六)	35,883	-	35,783	-
15XX	非流動資產總計	<u>38,446,298</u>	<u>80</u>	<u>37,011,153</u>	<u>84</u>
1XXX	資產總計	<u>\$47,836,890</u>	<u>100</u>	<u>\$44,157,757</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十五及二五)	\$ 2,179,370	5	\$ 1,740,320	4
2150	應付票據	29	-	22	-
2170	應付帳款(附註二五)	1,584,989	3	1,387,404	3
2219	其他應付款—其他(附註十六)	936,960	2	857,784	2
2230	本期所得稅負債(附註二十)	243,453	-	136,380	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	29,751	-	28,518	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及十五)	3,844,000	8	1,809,384	4
2399	其他流動負債—其他(附註十八)	54,983	-	30,082	-
21XX	流動負債總計	<u>8,873,535</u>	<u>18</u>	<u>5,989,894</u>	<u>13</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十五)	5,491,683	12	2,995,374	7
2540	長期借款(附註四及十五)	5,812,084	12	8,607,432	20
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二十)	2,551,139	5	2,642,876	6
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	79,774	-	88,693	-
2600	其他非流動負債(附註五及十六)	789,567	2	998,991	2
25XX	非流動負債總計	<u>14,724,247</u>	<u>31</u>	<u>15,333,366</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計	<u>23,597,782</u>	<u>49</u>	<u>21,323,260</u>	<u>48</u>
	權益(附註十七)				
3110	普通股股本	12,402,795	26	12,402,795	28
3200	資本公積	368,946	1	368,946	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,437,120	9	4,188,871	10
3320	特別盈餘公積	781,875	2	1,442,690	3
3350	未分配盈餘	7,430,191	15	5,213,715	12
3300	保留盈餘總計	12,649,186	26	10,845,276	25
3400	其他權益	(1,181,819)	(2)	(782,520)	(2)
3XXX	權益總計	<u>24,239,108</u>	<u>51</u>	<u>22,834,497</u>	<u>52</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$47,836,890</u>	<u>100</u>	<u>\$44,157,757</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 11 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 110 及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二五）	\$ 16,562,728	100	\$ 13,011,068	100
5000	營業成本（附註八、十六、十九及二五）	<u>13,636,721</u>	<u>82</u>	<u>10,416,153</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>2,926,007</u>	<u>18</u>	<u>2,594,915</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註七、十六及十九）				
6100	推銷費用	1,162,837	7	747,307	6
6200	管理費用	802,248	5	814,088	6
6300	研究發展費用	1,153,539	7	1,048,456	8
6450	預期信用減損損失	<u>5,006</u>	<u>-</u>	<u>51,176</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,123,630</u>	<u>19</u>	<u>2,661,027</u>	<u>20</u>
6900	營業損失	( <u>197,623</u> )	( <u>1</u> )	( <u>66,112</u> )	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	154	-	254	-
7010	其他收入（附註十九及二五）	638,196	3	506,182	4
7020	其他利益及損失（附註十及十九）	( <u>22,538</u> )	<u>-</u>	( <u>226,758</u> )	( <u>2</u> )
7030	除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨損益（附註十）	-	-	( <u>12,007</u> )	<u>-</u>
7050	財務成本（附註四、十九及二五）	( <u>169,460</u> )	( <u>1</u> )	( <u>204,037</u> )	( <u>2</u> )
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註十）	<u>3,472,420</u>	<u>21</u>	<u>2,602,562</u>	<u>20</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,918,772</u>	<u>23</u>	<u>2,666,196</u>	<u>20</u>
7900	稅前淨利	3,721,149	22	2,600,084	20
7950	所得稅費用（附註四及二十）	( <u>171,881</u> )	( <u>1</u> )	( <u>56,588</u> )	<u>-</u>
8200	本年度淨利 （接次頁）	<u>3,549,268</u>	<u>21</u>	<u>2,543,496</u>	<u>20</u>

(承前頁)

代 碼		110年度		109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	\$ 57,254	-	(\$ 43,380)	-
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	81,955	1	305,925	2
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	( 3,493)	-	( 480)	-
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	23,106	-	( 6,468)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	21,168	-	( 23,729)	-
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	( 446,456)	( 2)	354,762	2
8370	採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益份額	( 14,566)	-	9,320	-
8300	本年度其他綜合損 益稅後淨額	(\$ 281,032)	( 1)	\$ 595,950	4
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,268,236</u>	<u>20</u>	<u>\$ 3,139,446</u>	<u>24</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	\$ 2.86		\$ 2.05	
9850	稀 釋	2.85		2.04	

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 111 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳





長興實業股份有限公司  
總經理 蘇慧芳

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除每股股利為新台幣元)

代碼	普通股	資本	公積	保	留	盈	餘	之	外	未	實	損	益	總
	股	本	積	積	積	積	餘	之	營	實	現	損	益	計
	額	額	額	額	額	額	額	額	務	收	損	益	額	額
									報	入	益	總		
									表	之	合	計		
									換	損	權	權		
									換	益	益	益		
									差	合	總	總		
									額	計	計	計		
									額	額	額	額		
									(\$	(\$	(\$	(\$		
A1	110年1月1日餘額	\$ 12,402,795	\$ 368,946	\$ 4,188,871	\$ 1,442,690	\$ 5,213,715	\$ 538,306	\$ 782,520	\$ 22,834,497					
B1	109年度盈餘指撥及分配(附註十七)	-	-	248,249	-	( 248,249)	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	( 660,170)	660,170	-	-	-	-	-	-	( 1,860,419)	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 1,860,419)	-	-	-	-	-	-	( 1,860,419)	-
	現金股利-每股1.5元	-	-	248,249	( 660,170)	( 1,448,498)	-	-	-	-	-	-	3,549,268	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	3,549,268	-	-	-	-	-	-	( 323,670)	-
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	42,638	-	-	( 461,022)	137,352	-	-	( 281,032)	-
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,591,906	-	-	( 461,022)	137,352	-	-	3,268,236	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註十七及二十)	-	-	-	-	72,423	-	-	-	( 75,629)	-	-	( 3,206)	-
T1	其他(附註十七)	-	-	-	( 645)	645	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	\$ 12,402,795	\$ 368,946	\$ 4,437,120	\$ 781,875	\$ 7,430,191	\$ 600,029	\$ 1,181,819	\$ 24,239,108					
A1	109年1月1日餘額	\$ 12,402,795	\$ 356,046	\$ 3,942,840	\$ 510,893	\$ 5,645,452	\$ 242,219	\$ 1,442,689	\$ 21,415,337					
B1	108年度盈餘指撥及分配(附註十七)	-	-	246,031	-	( 246,031)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	931,797	( 931,797)	-	-	-	-	-	-	( 1,736,391)	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 1,736,391)	-	-	-	-	-	-	( 1,736,391)	-
	現金股利-每股1.4元	-	-	246,031	931,797	( 2,914,219)	-	-	-	-	-	-	2,543,496	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-	2,543,496	-	-	-	-	-	-	631,038	-
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 35,088)	-	-	364,082	266,956	-	-	595,950	-
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,508,408	-	-	364,082	266,956	-	-	3,139,446	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,842	-
	差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註十七及二十)	-	-	-	-	( 25,926)	-	-	-	29,131	-	-	3,205	-
T1	其他	-	-	-	-	58	-	-	-	-	-	-	58	-
Z1	109年12月31日餘額	\$ 12,402,795	\$ 368,946	\$ 4,188,871	\$ 1,442,690	\$ 5,213,715	\$ 538,306	\$ 782,520	\$ 22,834,497					

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111年3月11日查核報告)



董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳



長興材料工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,721,149	\$ 2,600,084
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	698,916	668,396
A20200	攤銷費用	17,888	15,217
A20300	預期信用減損損失	5,006	51,176
A20900	利息費用	169,460	204,037
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產 淨損失	-	12,007
A21200	利息收入	( 154)	( 254)
A21300	股利收入	( 48,125)	( 34,252)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	( 3,472,420)	( 2,602,562)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失(利益)	( 72,412)	4,342
A23500	金融資產減損損失	-	155,802
A23700	非金融資產減損損失	89,843	28,909
A29900	其 他	( 385)	17
A30000	與營業活動相關之資產及負債變 動數		
A31130	應收票據	( 92,748)	( 5,662)
A31150	應收帳款	( 733,632)	197,988
A31160	應收帳款—關係人	43,455	( 108,195)
A31180	其他應收款	( 91,241)	( 9,906)
A31200	存 貨	( 1,554,688)	( 164,021)
A31240	其他流動資產	( 37,921)	3,150
A32130	應付票據	7	( 1,509)
A32150	應付帳款	197,585	348,517
A32180	其他應付款	113,824	60,398
A32230	其他流動負債	24,901	2,264
A32990	其他非流動負債	( 149,670)	( 30,962)
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 1,171,362)	1,394,981
A33100	收取之利息	154	254
A33200	收取之股利	1,874,998	1,193,112
A33300	支付之利息	( 175,075)	( 210,933)
A33500	支付之所得稅	( 197,013)	( 136,635)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>331,702</u>	<u>2,240,779</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		110 年度	109 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	\$ 18,706
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	-	1,517
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 540,493)
B01900	處分採用權益法之投資	-	537,857
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	883,906
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 867,215)	( 628,035)
B02800	處分不動產、廠房及設備	46,641	48,664
B04500	取得無形資產	( 7,789)	( 156,737)
B06500	其他金融資產增加	-	( 15,000)
B06700	其他非流動資產增加	( 100)	( 3,386)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( 743,766)	146,999
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	439,050	( 298,320)
C01200	發行公司債	2,500,000	-
C01600	舉借長期借款	18,848,705	12,430,126
C01700	償還長期借款	( 19,608,089)	( 12,804,000)
C03100	存入保證金減少	( 2,500)	( 2,542)
C04020	租賃本金償還	( 29,511)	( 13,327)
C04500	發放現金股利	( 1,860,419)	( 1,736,391)
C09900	其他	-	58
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	287,236	( 2,424,396)
EEEE	現金及約當現金減少數	( 124,828)	( 36,618)
E00100	年初現金及約當現金餘額	329,643	366,261
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 204,815	\$ 329,643

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 111 年 3 月 11 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 110 及 109 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、甲基丙烯酸脂、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 111 年 3 月 11 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) 111 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>
「IFRSs 2018~2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併，收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生「公課」支付負債之義務事項。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，達到預定使用狀態前而產出項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發佈日止，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

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 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 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」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
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 4)

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：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 3：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變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：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佈日止，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，認列於個體財務報告。

#### (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—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、廠房及設備及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

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於

目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

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

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－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）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,574	\$ 3,559
銀行支票及活期存款	<u>201,241</u>	<u>326,084</u>
	<u>\$204,815</u>	<u>\$329,643</u>

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	<u>\$ 378,823</u>	<u>\$ 286,075</u>
應收帳款	\$3,009,226	\$2,277,781
減：備抵損失	( <u>85,852</u> )	( <u>97,631</u> )
	<u>\$2,923,374</u>	<u>\$2,180,150</u>
應收帳款－關係人	\$ 910,531	\$ 953,986
減：備抵損失	( <u>37</u> )	( <u>94</u> )
	<u>\$ 910,494</u>	<u>\$ 953,892</u>
其他應收款	\$ 670,175	\$ 635,259
減：備抵損失	( <u>29,800</u> )	( <u>15,145</u> )
	<u>\$ 640,375</u>	<u>\$ 620,114</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。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

	未逾	逾	期逾	期逾	期逾	期逾	期逾	期逾	超過	計
	期	0~30	天	31~90	天	91~180	天	180	天	合
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)	( <u>2,698</u> )	( <u>2,526</u> )	( <u>3,800</u> )	( <u>1,487</u> )	( <u>75,378</u> )	( <u>85,889</u> )				
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>				

109年12月31日

	未逾	逾	期逾	期逾	期逾	期逾	期逾	超過	計	
	期	0~30	天	31~90	天	91~180	天	180	天	合
總帳面金額	\$ 3,275,360	\$ 110,148	\$ 37,783	\$ 23,814	\$ 70,737	\$ 3,517,842				
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>4,203</u> )	( <u>2,219</u> )	( <u>4,847</u> )	( <u>15,719</u> )	( <u>70,737</u> )	( <u>97,725</u> )				
攤銷後成本	<u>\$ 3,271,157</u>	<u>\$ 107,929</u>	<u>\$ 32,936</u>	<u>\$ 8,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,420,117</u>				

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 97,725	\$ 61,694
本年度提列 (迴轉)	( 9,649)	36,031
本年度沖銷	( 2,187)	-
年底餘額	<u>\$ 85,889</u>	<u>\$ 97,725</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 110 年及 109 年 12 月 31 日備抵損失餘額分別為 29,800 千元及 15,145 千元。

八、存 貨

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
原 料	\$1,833,949	\$1,186,905
物 料	43,370	35,237
製 成 品	2,085,699	1,323,925
在途存貨	<u>131,513</u>	<u>83,619</u>
	<u>\$4,094,531</u>	<u>\$2,629,686</u>

110 及 109 年度與存貨相關之營業成本分別為 13,636,721 千元及 10,416,153 千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 89,843 千元及 28,909 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

	110 年 12 月 31 日	109 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	\$789,124	\$642,849
未上市 (櫃) 股票		
全球創業投資股份有限 公司	44,483	32,602
德陽生物科技創業投資 股份有限公司	<u>4,323</u>	<u>3,769</u>
	<u>837,930</u>	<u>679,220</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
國外投資		
上市(櫃)股票		
TBG Diagnostics Limited (TBG 股票)	\$ -	\$185,302
未上市(櫃)股票		
TBG Diagnostics Limited (TBG 股票)	<u>23,850</u>	<u>-</u>
	<u>23,850</u>	<u>185,302</u>
	<u>\$861,780</u>	<u>\$864,522</u>

TBG 股票於 110 年 8 月自澳洲交易所下市。

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
投資子公司	\$ 29,298,789	\$ 28,123,294
投資關聯企業	<u>1,331,782</u>	<u>1,246,859</u>
	<u>\$ 30,630,571</u>	<u>\$ 29,370,153</u>

#### (一) 投資子公司

	<u>110年12月31日</u>		<u>109年12月31日</u>	
	金 額	持 股 比 例(%)	金 額	持 股 比 例(%)
Eternal Holdings Inc.	\$19,118,841	100	\$17,904,689	100
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	4,673,760	100	4,681,917	100
Mixville Holdings Inc.	3,608,531	100	3,938,279	100
長陽開發科技股份有限公司	35,122	62.80	46,663	62.80
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	135,557	75	140,723	75
長興材料工業株式會社	83,824	100	83,826	100
Nikko-Materials Co., Ltd.	1,634,652	100	1,313,819	100
Elga Europe S.r.l.	<u>8,502</u>	72.68	<u>13,378</u>	72.68
	<u>\$ 29,298,789</u>		<u>\$ 28,123,294</u>	

本公司 109 年底對子公司 Elga Europe S.r.l. 進行可回收金額測試，可回收金額係以營運所產生之現金流量按折現率 7.21% 計算現值而得，依評估之可回收金額小於帳面價值，認列減損損失 155,802 千元（列入其他利益及損失項下）。

本公司董事會於 109 年 8 月決議出售子公司採權益法投資之合資公司－杭州永信洋光電材料有限公司予非關係人，相關說明請參閱合併報告附註十四。本公司將前述相關債權一併售予該非關係人，並認列除列按攤銷後成本衡量金融資產損失 12,007 千元。

## (二) 投資關聯企業

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$1,331,782</u>	<u>\$1,246,859</u>

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
本公司持有之份額		
本年度淨利	\$284,305	\$242,120
本年度其他綜合損益	( <u>3,903</u> )	<u>6,915</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$280,402</u>	<u>\$249,035</u>

上述個別不重大之關聯企業中具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
達興材料股份有限公司	<u>\$3,607,267</u>	<u>\$2,005,078</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，參閱附表八。

## 十一、不動產、廠房及設備

### 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	

### 109 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
109年1月1日淨額	\$ 2,477,603	\$ 936,950	\$ 1,724,712	\$ 167,525	\$ 308,537	\$ 48,754	\$ 520,312	\$ 6,184,393	
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 2,477,603	\$ 3,428,623	\$ 9,014,886	\$ 656,587	\$ 1,085,786	\$ 149,179	\$ 520,312	\$ 17,332,976	
增 添	2,030	125,355	559,659	26,248	133,205	6,990	( 241,029)	612,458	
處 分	-	( 7,251)	( 70,517)	( 3,624)	( 12,367)	( 1,418)	-	( 95,177)	
重 分 類	-	( 2,299)	2,299	-	-	-	-	-	
109年12月31日餘額	\$ 2,479,633	\$ 3,544,428	\$ 9,506,327	\$ 679,211	\$ 1,206,624	\$ 154,751	\$ 279,283	\$ 17,850,257	
累 計 折 舊									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,491,673	\$ 7,290,174	\$ 489,062	\$ 777,249	\$ 100,425	\$ -	\$ 11,148,583	
折舊費用	-	153,982	385,976	22,764	73,896	13,286	-	649,904	
處 分	-	( 7,073)	( 69,553)	( 3,488)	( 12,332)	( 1,232)	-	( 93,678)	
重 分 類	-	711	( 711)	-	-	-	-	-	
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,639,293	\$ 7,605,886	\$ 508,338	\$ 838,813	\$ 112,479	\$ -	\$ 11,704,809	
109年12月31日淨額	\$ 2,479,633	\$ 905,135	\$ 1,900,441	\$ 170,873	\$ 367,811	\$ 42,272	\$ 279,283	\$ 6,145,448	

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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，土地之重估增值總額分別為 1,973,324 千元及 1,977,218 千元。



## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 10,517	\$ 10,398
房屋及建築	74,502	84,063
倉儲設備	3,453	957
其他設備	20,116	20,518
	<u>\$108,588</u>	<u>\$115,936</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$32,042</u>	<u>\$89,152</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 487	\$ 449
房屋及建築	21,508	10,613
機器設備	-	57
倉儲設備	581	68
其他設備	7,208	7,305
	<u>\$29,784</u>	<u>\$18,492</u>

### (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$29,751</u>	<u>\$28,518</u>
非流動	<u>\$79,774</u>	<u>\$88,693</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地	1.72~2.29	1.72~2.29
房屋及建築	0.63~3.64	0.79~3.64
倉儲設備	1.63~1.67	1.67
其他設備	0.60~1.79	1.67~3.64

### (三) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 2,424</u>	<u>\$ 3,144</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</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>\$33,773</u>	<u>\$17,702</u>

### 十三、投資性不動產

#### 110 年度

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
110 年 1 月 1 日淨額	<u>\$17,057</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$17,057</u>	
成					本
110 年 1 月 1 日餘額	\$17,057	\$ -			\$17,057
增 添	<u>355</u>	<u>34,174</u>			<u>34,529</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$17,412</u>	<u>\$34,174</u>			<u>\$51,586</u>
累 計 折 舊 及 減 損					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -			\$ -
折舊費用	<u>-</u>	<u>228</u>			<u>228</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228</u>			<u>\$ 228</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$17,412</u>	<u>\$33,946</u>			<u>\$51,358</u>

#### 109 年度

	<u>土</u>	<u>地</u>
109 年 1 月 1 日及 12 月 31 日淨額		<u>\$17,057</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：

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
公允價值	<u>\$125,815</u>	<u>\$ 17,901</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
-------	------

#### 十四、無形資產

##### 110 年度

	電腦軟體	其 他 無形資產	合 計
110年1月1日淨額	\$ 223,655	\$ 5,870	\$ 229,525
成			本
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	\$ 246,968	\$ 16,818	\$ 263,786
累 計 攤 銷 及 減 損			
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	\$ 30,849	\$ 13,511	\$ 44,360
110年12月31日淨額	\$ 216,119	\$ 3,307	\$ 219,426

##### 109 年度

	電腦軟體	其 他 無形資產	合 計
109年1月1日淨額	\$ 78,254	\$ 9,751	\$ 88,005
成			本
109年1月1日餘額	\$ 82,736	\$ 17,910	\$ 100,646
增 添	156,490	247	156,737
109年12月31日餘額	\$ 239,226	\$ 18,157	\$ 257,383
累 計 攤 銷 及 減 損			
109年1月1日餘額	\$ 4,482	\$ 8,159	\$ 12,641
攤銷費用	11,089	4,128	15,217
109年12月31日餘額	\$ 15,571	\$ 12,287	\$ 27,858
109年12月31日淨額	\$ 223,655	\$ 5,870	\$ 229,525

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
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 五)	0.85	498,240
		<u>\$2,179,370</u>
109年12月31日		
信用借款	0.68~0.97	<u>\$1,740,320</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
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之聯合授信額度保證。

借 款 性 質	借款期間及計息方式	利率區間 (%)	金 額
109年12月31日			
信用借款	自105年7月29日至112年10月2日，並按期付息	0.60~1.79	\$ 9,517,384

(接次頁)

(承前頁)

借 款 性 質	借 款 期 間 及 計 息 方 式	利 率 區 間 (%)	金 額
應付長期票券 商業本票	係循環發行，合約期間5年，合約到期日為112年5月，期間內僅需償付手續費及利息	1.28	\$ 900,000
減：未攤銷折價			( 568)
			<u>899,432</u>
			10,416,816
減：一年或一營業週期內到期之長期負債			( 1,809,384)
			<u>\$ 8,607,432</u>

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

### (三) 借款合同財務承諾

1. 本公司承諾於下述授信合約存續期間，本公司及子公司合併財務報告之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值應維持一定比率或金額，且至少每年審視一次。如發生授信合約所約定之違約事項，授信銀行及聯貸銀行團有權決議終止授信額度之動撥，或視為本授信合約本息部分或全部提前到期。本公司110及109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110年12月31日止，分別動用下列銀行簽定之銀行授信綜合額度契約暨約定書。

銀 行 別	幣 別	可 動 用 額 度
永豐商業銀行	新台幣	\$1,200,000
匯豐(台灣)商業銀行	新台幣	600,000
遠東國際商業銀行	新台幣	300,000

3. 本公司截至 110 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

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 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	( <u>3,439</u> )	( <u>4,626</u> )
	<u>2,996,561</u>	<u>2,995,374</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	-
減：公司債發行成本	( <u>4,878</u> )	-
	<u>2,495,122</u>	-
	<u>\$5,491,683</u>	<u>\$2,995,374</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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$2,025,317	\$2,142,559
計畫資產公允價值	( <u>1,230,747</u> )	( <u>1,154,628</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 794,570</u>	<u>\$ 987,931</u>
流動(列入其他應付款— 其他)	\$ 5,003	\$ 5,326
非流動(列入其他非流動 負債)	<u>789,567</u>	<u>982,605</u>
	<u>\$ 794,570</u>	<u>\$ 987,931</u>

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確定福利計畫資產淨 義務現值	公允價值	淨確定 福利負債
110年1月1日	<u>\$2,142,559</u>	( <u>\$1,154,628</u> )	<u>\$ 987,931</u>
服務成本			
當期服務成本	30,826	-	30,826
利息費用(收入)	<u>6,428</u>	( <u>3,464</u> )	<u>2,964</u>
認列於損益	<u>37,254</u>	( <u>3,464</u> )	<u>33,790</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 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	<u>22,016</u>	<u>-</u>	<u>22,016</u>
認列於其他綜合損益	( 39,661)	( 17,593)	( 57,254)
雇主提撥	-	( 116,835)	( 116,835)
福利支付	( 114,835)	<u>61,773</u>	( 53,062)
	( 114,835)	( 55,062)	( 169,897)
110年12月31日	<u>\$ 2,025,317</u>	<u>(\$ 1,230,747)</u>	<u>\$ 794,570</u>
109年1月1日	<u>\$ 2,091,735</u>	<u>(\$ 1,120,831)</u>	<u>\$ 970,904</u>
服務成本			
當期服務成本	34,699	-	34,699
利息費用(收入)	<u>14,642</u>	( 7,846)	<u>6,796</u>
認列於損益	<u>49,341</u>	( 7,846)	<u>41,495</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 42,255)	( 42,255)
精算損失—財務假設變 動	92,846	-	92,846
精算利益—經驗調整	( 7,211)	-	( 7,211)
認列於其他綜合損益	<u>85,635</u>	( 42,255)	<u>43,380</u>
雇主提撥	-	( 55,561)	( 55,561)
福利支付	( 84,152)	<u>71,865</u>	( 12,287)
	( 84,152)	<u>16,304</u>	( 67,848)
109年12月31日	<u>\$ 2,142,559</u>	<u>(\$ 1,154,628)</u>	<u>\$ 987,931</u>



確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110 年度	109 年度
營業成本	\$ 16,243	\$ 18,445
營業費用	<u>17,547</u>	<u>23,050</u>
	<u>\$ 33,790</u>	<u>\$ 41,495</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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折現率 (%)	0.60	0.30
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 第五回經驗生命 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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加0.25%	( <u>\$48,117</u> )	( <u>\$58,689</u> )
減少0.25%	<u>\$49,819</u>	<u>\$60,977</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$43,559</u>	<u>\$53,931</u>
減少0.25%	( <u>\$42,376</u> )	( <u>\$52,302</u> )

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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$110,868</u>	<u>\$117,045</u>
確定福利義務平均到期期間	10年	11年

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>1,800,000</u>	<u>1,800,000</u>
額定股本	<u>\$18,000,000</u>	<u>\$18,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>1,240,280</u>	<u>1,240,280</u>
已發行股本	<u>\$12,402,795</u>	<u>\$12,402,795</u>

### (二) 資本公積

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$309,017	\$309,017
庫藏股票交易	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	<u>12,872</u>	<u>12,872</u>
	<u>341,531</u>	<u>341,531</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
僅得用以彌補虧損		
採用權益法認列關		
聯企業及合資股		
權淨值之變動數	\$ 27,357	\$ 27,357
其    他	<u>58</u>	<u>58</u>
	<u>27,415</u>	<u>27,415</u>
	<u>\$368,946</u>	<u>\$368,946</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序辦理：

1. 提繳所得稅。
2. 彌補累積虧損。
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。

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，惟前揭部分資產已於 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 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 426,285 千元及 426,930 千元。

本公司分別於 110 年 7 月及 109 年 6 月股東常會決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 248,249	\$ 246,031		
特別盈餘公積 (迴轉)	( 660,170)	931,797		
現金股利	1,860,419	1,736,391	\$ 1.5	\$ 1.4

本公司 111 年 3 月董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 366,497	
特別盈餘公積	399,944	
現金股利	1,860,419	\$ 1.5

有關 110 年度盈餘分配案尚待 111 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

	110 年度	109 年度
年初餘額	(\$1,320,826)	(\$1,684,908)
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 446,456)	354,762
採用權益法之關聯企業及合資之兌換差額之份額	( 14,566)	9,320
年底餘額	(\$1,781,848)	(\$1,320,826)

國外營運機構財務報表換算之兌換差額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變動所致。

##### 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

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$538,306	\$242,219
當年度產生		
未實現損益－權益工具	114,246	273,424

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
採用權益法之關聯 企業之份額	\$ 23,106	(\$ 6,468)
本年度其他綜合損益	<u>137,352</u>	<u>266,956</u>
重分類調整		
處分權益工具累計 損益移轉至保留 盈餘	( <u>75,629</u> )	<u>29,131</u>
年底餘額	<u>\$600,029</u>	<u>\$538,306</u>

十八、收 入

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 16,562,728</u>	<u>\$ 13,011,068</u>

(一) 合約餘額

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 1 月 1 日</u>
應收票據及應收帳款	<u>\$ 4,212,691</u>	<u>\$ 3,420,117</u>	<u>\$ 3,540,279</u>
合約負債(列入其他流動負債 —其他項下)			
商品銷貨	<u>\$ 38,961</u>	<u>\$ 18,406</u>	<u>\$ 2,514</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 18,016</u>	<u>\$ 2,423</u>

(二) 客戶合約收入之細分

110 年度

收 入 類 型	報 導 部				門
	合 成 樹 脂	電 子 材 料	特 用 材 料	其 他	計
商品銷貨收入	<u>\$ 8,515,629</u>	<u>\$ 4,488,651</u>	<u>\$ 3,497,723</u>	<u>\$ 60,725</u>	<u>\$16,562,728</u>

109 年度

收 入 類 型	報 導 部				門
	合 成 樹 脂	電 子 材 料	特 用 材 料	其 他	計
商品銷貨收入	<u>\$ 6,891,214</u>	<u>\$ 3,932,095</u>	<u>\$ 2,164,327</u>	<u>\$ 23,432</u>	<u>\$13,011,068</u>

十九、稅前淨利

(一) 其他收入

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
股利收入	\$ 48,125	\$ 34,252
其他 (附註二五)	<u>590,071</u>	<u>471,930</u>
	<u>\$638,196</u>	<u>\$506,182</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
處分不動產、廠房及設備		
損益	\$ 72,412	(\$ 4,342)
金融資產減損損失	-	( 155,802)
外幣兌換損失	( 58,087)	( 35,298)
財務手續費	( 32,029)	( 27,771)
其 他	( <u>4,834</u> )	( <u>3,545</u> )
	<u>(\$ 22,538)</u>	<u>(\$226,758)</u>

(三) 財務成本

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
利息費用		
借款利息	\$173,170	\$209,160
租賃負債利息	1,838	1,231
減：列入符合要件資		
產成本之金額	( <u>5,548</u> )	( <u>6,354</u> )
	<u>\$169,460</u>	<u>\$204,037</u>

利息資本化相關資訊如下：

	110 年度	109 年度
利息資本化金額	<u>\$ 5,548</u>	<u>\$ 6,354</u>
利息資本化利率 (%)	0.94~1.16	1.13~1.54

(四) 折舊及攤銷

	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備	\$668,904	\$649,904
投資性不動產	228	-
使用權資產	29,784	18,492
無形資產	<u>17,888</u>	<u>15,217</u>
	<u>\$716,804</u>	<u>\$683,613</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$482,068	\$480,296
營業費用	<u>216,848</u>	<u>188,100</u>
	<u>\$698,916</u>	<u>\$668,396</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 35	\$ -
營業費用	<u>17,853</u>	<u>15,217</u>
	<u>\$ 17,888</u>	<u>\$ 15,217</u>

(五) 員工福利費用

	110 年度	109 年度
短期員工福利		
薪資	\$2,177,918	\$1,970,817
勞健保	171,977	147,825
其他	<u>130,101</u>	<u>118,770</u>
	<u>2,479,996</u>	<u>2,237,412</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	64,440	64,270
確定福利計畫(附註十六)	<u>33,790</u>	<u>41,495</u>
	<u>98,230</u>	<u>105,765</u>
	<u>\$2,578,226</u>	<u>\$2,343,177</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$1,085,985	\$ 932,316
營業費用	<u>1,492,241</u>	<u>1,410,861</u>
	<u>\$2,578,226</u>	<u>\$2,343,177</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，110 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

	<u>財務報告估列金額</u>	<u>董事會決議金額</u>
員工酬勞	<u>\$177,500</u>	<u>\$176,559</u>
董事酬勞	<u>\$ 24,890</u>	<u>\$ 25,503</u>

上述估列金額與董事會決議金額之差異依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年 3 月董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞皆以現金發放，以及個體財務報告認列之相關金額如下：

	<u>109 年度</u>		<u>108 年度</u>	
	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>
董事會決議配發金額	\$123,628	\$ 16,200	\$121,177	\$ 15,325
財務報告認列金額	<u>131,000</u>	<u>16,200</u>	<u>122,000</u>	<u>15,325</u>
差異	<u>(\$ 7,372)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 823)</u>	<u>\$ -</u>

上述差異分別調整為 110 及 109 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)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$240,249	\$136,379
以前年度之調整	<u>7,461</u>	<u>4,191</u>
	<u>247,710</u>	<u>140,570</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>75,829</u> )	( <u>83,982</u> )
	<u>\$171,881</u>	<u>\$ 56,588</u>

會計所得與所得稅費用 (利益) 之調節如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
稅前淨利	<u>\$3,721,149</u>	<u>\$2,600,084</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 744,230	\$ 520,017
按法令規定調整項目之所得稅影響數	( 494,224 )	( 376,301 )
未分配盈餘加徵	17,377	-
投資抵減	( 102,963 )	( 91,319 )
以前年度之調整	<u>7,461</u>	<u>4,191</u>
	<u>\$ 171,881</u>	<u>\$ 56,588</u>

### (二) 直接認列於權益之所得稅費用 (利益)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
當期所得稅		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	<u>\$ 3,206</u>	( <u>\$ 3,205</u> )

### (三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	\$11,451	(\$ 8,676)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
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)	(\$ 96)
透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現損益	( <u>32,291</u> ) <u>(\$21,168)</u>	<u>32,501</u> <u>\$23,729</u>

(四) 本年度所得稅資產與負債

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅(列入其 他流動資產—其 他項下)	<u>\$156,700</u>	<u>\$103,485</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$243,453</u>	<u>\$136,380</u>

(五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>		<u>年底餘額</u>
			<u>綜合損益</u>		
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 175,175	(\$ 27,157)	(\$ 11,451)		\$ 136,567
其他	<u>57,554</u>	<u>10,884</u>	<u>32,984</u>		<u>101,422</u>
	<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	<u>( 6,149)</u>	<u>6,149</u>	<u>-</u>		<u>-</u>
	<u>(\$2,642,876)</u>	<u>\$ 92,102</u>	<u>(\$ 365)</u>		<u>(\$2,551,139)</u>

## 109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 172,835	(\$ 6,336)	\$ 8,676	\$ 175,175
其他	81,865	8,459	(32,770)	57,554
	<u>\$ 254,700</u>	<u>\$ 2,123</u>	<u>(\$ 24,094)</u>	<u>\$ 232,729</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
投資利益	(\$2,084,383)	\$ 88,008	\$ 365	(\$1,996,010)
土地重估增值	( 640,717)	-	-	( 640,717)
未實現兌換利益	-	( 6,149)	-	( 6,149)
	<u>(\$2,725,100)</u>	<u>\$ 81,859</u>	<u>\$ 365</u>	<u>(\$2,642,876)</u>

### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二一、每股盈餘

	110 年度	109 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.04</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	110 年度	109 年度
本年度淨利	<u>\$3,549,268</u>	<u>\$2,543,496</u>

#### 股 數

單位：千股

	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	1,240,280	1,240,280
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>5,189</u>	<u>4,879</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>1,245,469</u>	<u>1,245,159</u>

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

## 二二、現金流量資訊

	110 年度	109 年度
不動產、廠房及設備增加	\$832,917	\$612,458
應付設備款減少	<u>39,846</u>	<u>21,931</u>
	872,763	634,389
資本化利息	( <u>5,548</u> )	( <u>6,354</u> )
支付現金數	<u>\$867,215</u>	<u>\$628,035</u>

## 二三、資本風險管理

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

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日	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	\$ 789,124	\$ -	\$ -	\$ 789,124
國內外未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 72,656	\$ 72,656

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
109 年 12 月 31 日				
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	\$ 642,849	\$ -	\$ 185,302	\$ 828,151
國內外未上市				
(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 36,371	\$ 36,371

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形，109 年度 TBG 股票因已無市場報價作為公允價輸入值超過一定期間，是以自第 1 等級轉入第 3 等級。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 資 產	股 票 透過其他綜合損益 按公允價值衡量
年初餘額	\$221,673
認列於其他綜合損益	( 149,017)
年底餘額	<u>\$ 72,656</u>

109 年度

金 融 資 產	股 票 透過其他綜合損益 按公允價值衡量
年初餘額	\$ 61,075
認列於其他綜合損益	( 20,006)
轉入第 3 級	202,264
處 分	( 21,660)
年底餘額	<u>\$221,673</u>

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

#### (三) 金融工具之種類

	<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>109 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 5,089,088	\$ 4,400,982
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	861,780	864,522
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	19,849,115	17,400,220

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－非流動（帳列其他非流動資產－其他項下）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款－其他、長期借款（含一年內到期）、應付公司債及存入保證金（帳列其他非流動負債項下）等按攤銷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	
	110 年度	109 年度
外幣：功能性貨幣		
金融資產		
貨幣性項目		
美元：新台幣	\$28,390	\$22,898
人民幣：新台幣	4,394	4,159
日圓：新台幣	2,338	2,377
泰銖：新台幣	1,380	1,420
金融負債		
貨幣性項目		
美元：新台幣	23,725	19,169
日圓：新台幣	1,919	1,857

### (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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風 險		
金融資產	\$ 15,000	\$ 15,000
金融負債	9,576,208	7,812,585
具現金流量利率風 險		
金融資產	138,530	225,924
金融負債	7,860,454	7,457,136

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 年及 109 年 12 月 31 日之金融負債一年增加現金流出 78,605 千元及 74,571 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%，110 及 109 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 7,891 千元及 6,428 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。

#### 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	\$ 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>

#### 109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	\$ 1,743,725	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,743,725
應付票據	22	-	-	-	-	22
應付帳款	1,387,404	-	-	-	-	1,387,404
其他應付款	857,784	-	-	-	-	857,784
租賃負債	30,260	26,708	25,127	34,797	5,861	122,753
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,685,368	3,920,564	3,014,306	-	-	10,620,238
財務保證負債	2,009,624	-	-	1,139,200	-	3,148,824
公司債	24,600	24,600	24,600	3,020,826	-	3,094,626
	<u>\$ 9,738,787</u>	<u>\$ 3,971,872</u>	<u>\$ 3,064,033</u>	<u>\$ 4,194,823</u>	<u>\$ 5,861</u>	<u>\$ 20,975,376</u>

上述財務保證負債係財務保證合約持有人若向保證人求償全數時，本公司為履行保證義務可能須支付之金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

### 二五、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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
長鼎電子材料(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(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
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
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 (原名:三菱樹脂聚酯膜(蘇州)有限公司)	其他關係人
光陽工業股份有限公司	主要管理階層
杭州永信洋光電材料有限公司	子公司之合資(109年10月後已非關係人)
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	110 年度	109 年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 3,467,812	\$ 3,035,816
	關聯企業	132,944	116,341
	子公司之合資	-	3,932
		<u>\$ 3,600,756</u>	<u>\$ 3,156,089</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	110 年度	109 年度
子 公 司	\$750,975	\$365,917
關聯企業	1,087	1,695
其他關係人	<u>2,027</u>	<u>985</u>
	<u>\$754,089</u>	<u>\$368,597</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) 主要管理階層薪酬

	110 年度	109 年度
短期員工福利	\$150,954	\$132,594
退職後福利	<u>479</u>	<u>356</u>
	<u>\$151,433</u>	<u>\$132,950</u>

(五) 其他收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	110 年度	109 年度
子 公 司		
長興(中國)投資有 限公司	\$111,176	\$ 92,727
長興材料工業(廣 東)有限公司	70,515	50,267
長興化學工業(中 國)有限公司	61,207	47,492
其 他	281,898	252,626
關聯企業	4,964	5,166
主要管理階層	<u>9</u>	<u>10</u>
	<u>\$529,769</u>	<u>\$448,288</u>

係服務費、商標使用許可費、技術許可費及背書保證手續費收入等。

(六) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得 價	款
	110 年度	109 年度
其他關係人—高英士	<u>\$38,100</u>	<u>\$ -</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。

(七) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應收帳款	子 公 司		
	長興特殊材料(珠 海)有限公司	\$143,519	\$137,760
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	128,144	134,874
	長興材料工業株 式會社	89,566	108,612
	長興材料工業(廣 東)有限公司	59,833	103,837
	長興化學工業(中 國)有限公司	93,302	100,526
	長興(中國)投資 有限公司	95,666	98,234
	其 他	268,194	235,619
	關聯企業	<u>32,270</u>	<u>34,430</u>
		<u>\$910,494</u>	<u>\$953,892</u>

應收帳款係來自銷貨交易且並未收取保證、無抵押及附息。110年及109年12月31日應收關係人款項之備抵損失餘額分別為37千元及94千元。

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
其他應收款	子 公 司		
	長興(中國)投資 有限公司	\$111,934	\$ 95,263
	長興材料工業(廣 東)有限公司	70,973	51,615
	長興化學工業(中 國)有限公司	61,588	48,792
	Nikko-Materials Co., Ltd.	61,235	36,243
	其 他	223,831	215,942
	關聯企業	5	69,712
	主要管理階層	<u>9</u>	<u>11</u>
		<u>\$529,575</u>	<u>\$517,578</u>

110年及109年12月31日其他應收款之備抵損失餘額分別為29,800千元及15,145千元。

(八) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	110年 12月31日	109年 12月31日
應付帳款	子公司	\$159,845	\$ 92,797
	關聯企業	<u>284</u>	<u>1,199</u>
		<u>\$160,129</u>	<u>\$ 93,996</u>

應付款項主係來自進貨交易且未提供擔保及無附息。

(九) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
Eternal Holdings Inc.	<u>\$498,240</u>	<u>\$ -</u>
關係人類別 / 名稱	110年度	109年度
利息費用		
Eternal Holdings Inc.	<u>\$ 94</u>	<u>\$ -</u>

(十) 背書保證

截至110年及109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	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.		
保證金額	\$2,156,492	\$1,506,796
實際動支金額	( <u>1,310,314</u> )	( <u>917,713</u> )
	<u>\$ 846,178</u>	<u>\$ 589,083</u>
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.		
保證金額	\$1,384,000	\$1,424,000
實際動支金額	( <u>1,134,880</u> )	( <u>1,167,680</u> )
	<u>\$ 249,120</u>	<u>\$ 256,320</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
Nikko-Materials Co., Ltd.		
保證金額	\$ 84,175	\$ 138,150
實際動支金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 84,175</u>	<u>\$ 138,150</u>
Eternal Holdings Inc.		
保證金額	\$ 487,168	\$ 273,408
實際動支金額	<u>-</u>	<u>( 273,408)</u>
	<u>\$ 487,168</u>	<u>\$ -</u>
其 他		
保證金額	\$ 746,952	\$ 807,568
實際動支金額	<u>( 652,608)</u>	<u>( 790,023)</u>
	<u>\$ 94,344</u>	<u>\$ 17,545</u>

#### 二六、質抵押資產

本公司已提供下列資產作為海關擔保：

	110年12月31日	109年12月31日
其他金融資產（列入其他非流動 資產－其他項下）		
定期存單	<u>\$15,000</u>	<u>\$15,000</u>

#### 二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一) 截至 110 年 12 月 31 日止，本公司已開狀尚未押匯之信用狀金額為 56,915 千元。

(二) 截至 110 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 809,823 千元。

#### 二八、重大之期後事項

(一) 本公司為提升股東權益報酬增加每股獲利能力，於 111 年 3 月 11 日董事會通過辦理現金減資 5%，本案尚待 111 年 6 月股東會決議通過及主管機關核准。

(二) 本公司於 111 年 3 月 11 日董事會通過進行本公司組織調整，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）予新設之子公司，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，本案尚待 111 年 6 月股東會決議通過及主管機關核准。

## 二九、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：

	外幣 (千元) 匯 率		( 元 )	帳 面 金 額
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
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				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量				
澳 幣	1,188	20.0800	(澳幣：新台幣)	23,850
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
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
外幣資產				
貨幣性項目				
美 元	80,399	28.4800	(美元：新台幣)	2,289,764
人 民 幣	95,030	4.3770	(人民幣：新台幣)	415,946
日 圓	860,427	0.2763	(日圓：新台幣)	237,736
泰 銖	148,594	0.9556	(泰銖：新台幣)	141,996
非貨幣性項目				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量				
澳 幣	8,442	21.9500	(澳幣：新台幣)	185,302
採用權益法之投資				
美 元	931,351	28.4800	(美元：新台幣)	26,524,885
日 圓	6,626,721	0.2763	(日圓：新台幣)	1,830,963
泰 銖	147,262	0.9556	(泰銖：新台幣)	140,723

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (千元)	匯	率	(元)	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$ 67,306		28.4800	(美元：新台幣)			\$ 1,916,875	
日圓	671,965		0.2763	(日圓：新台幣)			185,664	

本公司於 110 及 109 年度已實現及未實現外幣兌換淨損益分別為損失 58,087 千元及損失 35,298 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。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生性商品交易。(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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)



### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附註二五及附表七。

(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)

### 三一、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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

附表一

編號	貸出資金之公司 (註 1)	貸與對象	往來科目	是否為關係人 (註 2)	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	利率區間 (註 4)	資金貸與性質 (註 4)	業務往來金額 (註 4)	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳金額 (註 5)	帳齡	帳面價值	附金貨貸與限額 (註 6)	個別對象 附金貨貸與限額 (註 6)	合計 附金貨貸與限額 (註 6)
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 438,400	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40,324
1	長興(廣州)電子材料有限公司	長興(廣州)電子材料有限公司	其他應收款-關係人	Y	317,185	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,065
2	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	1,052,160	956,190	308,914	3.852	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,096,000	782,338	334,562	3.852	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	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	131,520	86,926	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興特殊材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	438,400	434,632	79,894	3.852	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,608,138	1,608,138	688,396	3.852	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	長興化學工業(中國)有限公司	昆山興加半導體材料有限公司	其他應收款-關係人	Y	208,560	104,312	104,312	3.850	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,721,221
2	長興化學工業(中國)有限公司	溫美國際貿易(廣州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	175,360	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興(中國)投資有限公司	其他應收款-關係人	Y	869,264	869,264	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	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	217,316	217,316	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興光電材料工業(營口)有限公司	其他應收款-關係人	Y	651,955	651,955	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
2	長興化學工業(中國)有限公司	長興光電材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	43,463	43,463	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,606,104
3	長興材料工業(廣東)有限公司	長興化學工業(廣東)有限公司	其他應收款-關係人	Y	217,316	217,316	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,811,785
3	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	1,578,240	651,948	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,811,785
3	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	175,360	86,926	1,576	3.850	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,811,785
3	長興材料工業(廣東)有限公司	長興光電材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	876,800	434,632	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,811,785
3	長興材料工業(廣東)有限公司	長興光電材料工業(營口)有限公司	其他應收款-關係人	Y	306,880	152,121	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,811,785
4	Eternal Holdings Inc.	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關係人	Y	340,680	332,160	166,080	1.780	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,525,727
4	Eternal Holdings Inc.	長興電子材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	205,452	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,705,145
4	Eternal Holdings Inc.	長興材料工業股份有限公司	其他應收款-關係人	Y	498,240	498,240	498,240	0.850	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,525,727
5	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	876,800	869,264	217,316	3.591-3.606	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,271,861
5	長興(中國)投資有限公司	長興光電材料(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,139,840	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,271,861
5	長興(中國)投資有限公司	長興光電材料工業(營口)有限公司	其他應收款-關係人	Y	269,040	-	-	-	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,271,861
5	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	1,607,650	1,130,043	869,264	3.850	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,271,861
5	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	1,042,800	521,558	521,558	3.850	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,271,861
5	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	695,200	347,706	347,706	3.850	2	-	提供資金以供應 運所需	-	無	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,271,861

(接次頁)

(承前頁)

帳	出資金之公司	與	對象	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 (註 4)	資金管與性質 (註 4)	往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提供抵押品 金額	擔保	品件	個別計量 金額	金額	與總額備 註
5	長興(中國)投資有限公司	投資材料工業(廣東)有限公司	其他應收款-關係人	其他應收款-關係人	Y	\$ 131,520	\$ 130,350	-	-	2	\$ -	提供資金以經營運所需	-	無	-	\$ 30,271,861	\$ 30,271,861	註 5
5	長興(中國)投資有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	其他應收款-關係人	Y	435,778	434,632	434,632	38.50	2	434,632	提供資金以經營運所需	-	無	-	30,271,861	30,271,861	註 5
6	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	其他應收款-關係人	Y	434,632	434,632	-	-	2	-	提供資金以經營運所需	-	無	-	9,762,845	9,762,845	註 5
6	長興(廣州)光電材料有限公司	劍橋維細化學(上海)有限公司	其他應收款-關係人	其他應收款-關係人	Y	158,641	158,641	158,641	4.250	2	-	提供資金以經營運所需	-	無	-	1,952,569	1,952,569	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總額，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。
- 註 4：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註 5：子公司對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額，以不超過該公司民國 110 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 6：子公司對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與總額及資金貸與限額，以不超過該公司民國 110 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 7：昌禾國際貿易（廣州保稅區）有限公司已於 110 年 10 月註銷登記，目前非本公司之子公司，僅揭露該公司 110 年 10 月前之資金貸與記錄。

註 8：長興（廣州）電子材料有限公司已於 110 年 12 月由長興（廣州）光電材料有限公司對其吸收合併，目前非本公司之子公司，僅揭露該公司 110 年 12 月前之資金貸與記錄。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	關係	對(註2)	單一企業保證額(註4)	最高背書期(註4)	除(註4)餘額	實際支金額	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告淨值之比率(%)	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	註
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	2	\$ 24,239,108	\$ 502,216	\$ 285,350	\$ -	\$ 276,800	\$ -	2.01	\$ 24,239,108	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	2	24,239,108	285,350	285,350	-	276,800	-	1.14	24,239,108	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	2	24,239,108	135,800	135,800	-	84,175	-	0.35	24,239,108	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	長鼎電子材料(蘇州)有限公司	2	24,239,108	102,726	102,726	-	-	-	-	24,239,108	Y	N	Y	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2	24,239,108	2,177,933	2,177,933	-	1,310,314	-	8.90	24,239,108	Y	N	N	註3及6
0	長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	2	24,239,108	470,152	470,152	-	375,808	-	1.94	24,239,108	Y	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	24,239,108	1,426,750	1,426,750	-	1,134,880	-	5.71	24,239,108	Y	N	N	註3及6
1	長興(中國)投資有限公司	長興化學(天津)有限公司	2	15,135,930	131,520	131,520	-	-	-	-	15,135,930	N	N	Y	註7
1	長興(中國)投資有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	2	15,135,930	131,520	131,520	-	-	-	-	15,135,930	N	N	Y	註7

註 1：編號欄之說明如下：

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

註 2：背書保證者與被保證對象之關係如下：

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

註 3：母公司對單一企業背書保證限額依該公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以母公司民國 110 年底財務報告淨值為限。

(接次頁)

(承前頁)

- 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 110 年底財務報告淨值為限。
- 註 7：依子公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及對外背書保證最高限額以該公司民國 110 年底淨值為限。

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 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
 （除另註明外）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	列 科 目	期 末			註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	
長興材料工業股份有限公司	統一綜合證券股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	33,366,767	\$789,124	2.29	\$789,124
	TBG Diagnostics Limited (股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	40,200,000	23,850	18.48	23,850
	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的金融資產—非流動	5,000,000	44,483	4.15	44,483
	德陽生物科技創業投資股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	353,994	4,323	11.11	4,323
	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的金融資產—非流動	57,438	-	10.60	-
Mixville Holdings Inc.	Grace THW Holdings Limited (股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	1,900,000	171,563	註	171,563
	Pacven Walden Ventures V,L.P.	無	透過損益按公允價值衡量的金融資產—非流動	-	14,968	註	14,968

註：比率皆不及 1%。

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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	科別	目交易對象	關係	期債	初買		賣		成	本處分(損)	出期	(註 2)	
						數	金	數	金				額	金
長興(中國)投資有限公司	長興光學材料(蘇州)有限公司	採用權益法之投資	註 4	本公司之子公司	期	註 3	\$ 949,080	-	\$	-	\$	-	註 3	\$ 209,738
長興(中國)投資有限公司	長興光電材料工業(營口)有限公司	採用權益法之投資	註 4	本公司之子公司	期	註 3	(\$ 711,257)	-	-	-	\$	-	註 3	158,623
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 4	本公司之子公司	期	-	(208,355)	-	-	-	-	-	註 3	435,274

註 1：係辦理現金增資，並依基準日匯率換算為新台幣。

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

註 3：未發行股票，故不適用。

註 4：係本期增資。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	係進(銷)貨(註2)	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		佔總應收(付)票據、帳款額之比率(%)備註
				金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授	信			期	問	
長興材料工業股份有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	子公司	銷 貨	\$ 339,210	2	註1	註1		\$ -	\$ 93,646	2	
	長興(中國)投資有限公司	子公司	銷 貨	388,828	2	註1	註1		-	96,105	2	
	長興材料工業株式會社	子公司	銷 貨	348,165	2	註1	註1		-	91,349	2	
	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	銷 貨	738,553	4	註1	註1		-	143,965	3	
	長興材料工業(廣東)有限公司	子公司	銷 貨	327,912	2	註1	註1		-	60,102	1	
	Nikko-Materials Co., Ltd (Thailand) Co., Ltd.	子公司	銷 貨	140,111	1	註1	註1		-	37,974	1	
	Eternal Technology Corporation	子公司	銷 貨	115,982	1	註1	註1		-	71,638	2	
	Eternal Electronic Material	子公司	銷 貨	396,407	2	註1	註1		-	126,674	3	
	長興電子(蘇州)有限公司	子公司	銷 貨	146,657	1	註1	註1		-	36,397	1	
	長興(廣州)電子材料有限公司	子公司	銷 貨	184,414	1	註1	註1		-	-	-	
	長興(廣州)光電材料有限公司	子公司	銷 貨	156,162	1	註1	註1		-	78,033	2	
長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	銷 貨	249,751	11	註1	註1		-	141,132	10	
長興(廣州)電子材料有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷 貨	463,932	16	註1	註1		-	-	-	
	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷 貨	112,181	4	註1	註1		-	-	-	
長興材料工業(廣東)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	兄弟公司	銷 貨	179,279	3	註1	註1		-	60,010	2	
	長興(廣州)電子材料有限公司	兄弟公司	銷 貨	282,258	5	註1	註1		-	-	-	
	長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司	銷 貨	280,633	5	註1	註1		-	93,356	3	
	長興特殊材料(珠海)有限公司	兄弟公司	銷 貨	112,733	2	註1	註1		-	55,040	2	
	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷 貨	317,124	5	註1	註1		-	122,851	5	

(接次頁)



(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		情形		交易條件與一般交易不同之單據	應收(付)票據、帳款(佔總應收票據、帳款額之比率)(%)備註
			進(銷)貨(註2)金額	佔總銷(進)貨之比率(%)按	信期	授信期		
長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨 \$ 243,035	7	註1	-	\$ 104,740	8
	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	銷貨 239,930	7	註1	-	58,396	4
長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	兄弟公司	銷貨 569,678	20	註1	-	356,294	11
	長興(廣州)電子材料有限公司	兄弟公司	銷貨 609,449	22	註1	-	-	-
長興特殊材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	銷貨 291,175	5	註1	-	62,722	3
長興化學工業(中國)有限公司	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	銷貨 230,095	4	註1	-	153,559	5
Nikko Mechanics Co., Ltd	Nikko-Materials Co., Ltd	母公司	銷貨 1,079,940	99	註1	-	-	-
Nikko-Materials Co., Ltd	長興材料工業股份有限公司	最終母公司	銷貨 110,531	4	註1	-	24,278	3
	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	兄弟公司	銷貨 111,186	4	註1	-	13,808	2

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 110 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人餘額	逾週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項處	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提供列備抵呆帳金額	註
長興材料工業股份有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司 Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	\$ 143,965 126,674	5.22 3.09	\$ - -	- -	- -	\$ 79,814 38,413	\$ - -	
長興(廣州)光電材料有限公司	長興(中國)投資有限公司	111,934	-	-	-	-	50,540	-	註
長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	356,294	1.47	135,525	期後收款	期後收款	73,662	-	
長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	141,132	2.93	-	-	-	38,011	-	
長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	104,740	3.19	-	-	-	22,595	-	
長興化學工業(中國)有限公司	長新樹脂(廣東)有限公司	153,559	1.72	6,799	期後收款	期後收款	28,275	15	
長興材料工業(廣東)有限公司	長新樹脂(廣東)有限公司	122,851	2.85	17,301	期後收款	期後收款	37,648	348	

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	交易易人姓名	稱	交易易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目	往來		情形
						易	往	
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	\$ 339,210	註 3	佔合併總營收或總資產之比率 % 0.67
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	388,828	註 3	0.77
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	348,165	註 3	0.69
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	738,553	註 3	1.46
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	327,912	註 3	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	其他應收款-關係人	111,934	註 3	0.18
0	長興材料工業股份有限公司		Nikko-Materials Co.,Ltd	1	銷貨收入	140,111	註 3	0.28
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	143,965	註 3	0.24
0	長興材料工業股份有限公司		Eternal Technology Corporation	1	銷貨收入	115,982	註 3	0.23
0	長興材料工業股份有限公司		Eternal Electronic Material (Thailand) Co.,Ltd.	1	銷貨收入	396,407	註 3	0.79
0	長興材料工業股份有限公司		長興電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	146,657	註 3	0.29
0	長興材料工業股份有限公司		長興(廣州)電子材料有限公司	1	銷貨收入	184,414	註 3	0.37
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	156,162	註 3	0.31
0	長興材料工業股份有限公司		Eternal Electronic Material (Thailand) Co.,Ltd.	1	應收票據及帳款-關係人	126,674	註 3	0.21
1	Eternal Holdings Inc.		Eternal Technology Corporation	1	其他應收款-關係人	166,080	註 4	0.27
1	Eternal Holdings Inc.		長興材料工業股份有限公司	2	其他應收款-關係人	498,240	註 4	0.82
2	長興(中國)投資有限公司		長興化學工業(中國)有限公司	3	其他應收款-關係人	217,316	註 4	0.36
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	869,264	註 4	1.44
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	521,558	註 4	0.86
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	347,706	註 4	0.57
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	434,632	註 4	0.72
3	長興化學工業(中國)有限公司		長興化學(天津)有限公司	3	其他應收款-關係人	308,914	註 4	0.51
3	長興化學工業(中國)有限公司		長興合成樹脂(常熟)有限公司	3	其他應收款-關係人	334,562	註 4	0.55
3	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	688,396	註 4	1.14
4	長興(廣州)電子材料有限公司		長興(廣州)光電材料有限公司	3	銷貨收入	463,932	註 3	0.92
4	長興(廣州)電子材料有限公司		長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	112,181	註 3	0.22
5	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	569,678	註 3	1.13
5	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	356,294	註 3	0.59
5	長興(廣州)光電材料有限公司		長興(廣州)電子材料有限公司	3	銷貨收入	609,449	註 3	1.21
6	長興材料工業(廣東)有限公司		長興化學工業(中國)有限公司	3	銷貨收入	179,279	註 3	0.36
6	長興材料工業(廣東)有限公司		長興(廣州)電子材料有限公司	3	銷貨收入	282,258	註 3	0.56
6	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	280,633	註 3	0.56

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易易人姓名	稱交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往		來		形
				科目	金額	金額	易	件	或總資產	
6	長興材料工業(廣東)有限公司	長興特殊材料(珠海)有限公司	3	銷貨收入	\$ 112,733	註 3				0.22
7	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	243,035	註 3				0.48
7	長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	應收票據及帳款-關係人	104,740	註 3				0.17
7	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	239,930	註 3				0.48
8	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	291,175	註 3				0.58
9	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	249,751	註 3				0.49
9	長興化學(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	應收票據及帳款-關係人	141,132	註 3				0.23
10	Nikko Mechanics Co.,Ltd	Nikko-Materials Co.,Ltd	2	銷貨收入	1,079,940	註 3				2.14
11	Nikko-Materials Co.,Ltd	長興材料工業股份有限公司	2	銷貨收入	110,531	註 3				0.22
11	Nikko-Materials Co.,Ltd	Etternal Electronic Material (Thailand) Co.,Ltd.	3	銷貨收入	111,186	註 3				0.22

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。

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

投資公司名稱	編織投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資期間	本去投資金額	持股比率 (%)	帳面金額	被投資公司本期帳面金額	投資公司本期帳面金額	認列之損益	註
長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	菲律賓	對其他地區投資。	\$ 6,259,870	\$ 6,259,870	100.00	204,273,859	\$ 1,837,408	\$ 1,892,365	-	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	對其他地區投資。	717,527	717,527	100.00	16,821,024	4,673,760	344,909	-	
長興材料工業股份有限公司	Mixville Holdings Inc.	英屬維京群島	對其他地區投資。	989,582	989,582	100.00	29,530,000	352,459	199,323	-	
長興材料工業股份有限公司	Advanced PETIFILM Investment Co., Ltd.	日本	對其他地區投資。	788,630	788,630	100.00	270	204,782	50,937	-	
長興材料工業股份有限公司	建興材料股份有限公司	台灣	從事化學、樹脂、電子材料製造及銷售。	191,052	191,052	22.80	23,423,812	482,204	680,409	155,133	
長興材料工業股份有限公司	長陽開發科技股份有限公司	台灣	從事光電及半導體相關電子化學材料和設備零件銷售、製造及銷售。	82,322	82,322	62.80	6,907,585	699,933	( 18,377 )	( 11,541 )	
長興材料工業股份有限公司	佛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	40.00	3,660,000	149,645	195,587	78,235	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	泰國	進出口貿易及電腦光阻劑之分切、銷售。	90,919	90,919	75.00	937,500	135,557	45,255	33,934	
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	100.00	4,000	83,824	7,080	12,148	
長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	日本	從事光阻或真空壓膜機之製造及銷售。	257,657	257,657	100.00	11,520	1,634,652	706,524	722,069	
長興材料工業股份有限公司	Eliga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學用品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	287,169	287,169	72.68	8,502	( 7,007 )	( 5,092 )	-	註 1
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	100.00	183,793,592	15,053,716	1,218,888	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	E-Chem Corp.	菲律賓	對其他地區投資。	165,608	165,608	100.00	4,990,000	2,601,397	617,891	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	PT Eternal Materials Indonesia	印尼	對其他地區投資。	540,493	540,493	90.00	18,450,000	367,251	( 76,291 )	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	長新樹脂有限公司	香港	化學品進出口貿易。	133,360	-	67.00	670	14,135	1,572	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.	美國	商品貿易及對其他地區投資。	174,293	174,293	49.00	5,341,000	419,682	123,316	-	註 1
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	Eternal Technology Corporation	美國	塑膠製品製造業。	121,913	121,913	30.00	4,694,296	-	-	-	註 1
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	美國	經營光阻劑之生產及銷售業務。	600,693	600,693	100.00	2,333	( 110,320 )	( 26,655 )	-	註 1
長興(中國)投資有限公司	Eliga Europe S.r.l.	義大利	對其他地區投資。	871,519	871,519	100.00	26,005,000	3,407,795	198,353	-	註 1
Nikko-Materials Co., Ltd.	Nikko Mechanics Co., Ltd.	日本	從事電子化學用品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	58,610	58,610	22.32	-	2,937	( 7,007 )	-	註 1
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各種產業機械、工作機械設計製作及販賣。	-	135,626	-	-	-	117,619	-	註 1 及 2
			合成樹脂相關產品之製造、銷售、貿易與服務業務。	1,748,418	1,748,418	100.00	347,324,000	1,538,886	( 56,127 )	-	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 2：110 年第 4 季子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 採吸收合併方式合併子公司 Nikko Mechanics Co., Ltd.，子公司 Nikko Mechanics Co., Ltd. 為消滅公司。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 積 累 投 資 金 額	本 期 末 出 被 投 資 公 司 之 損 益	本 公 司 或 間 接 持 股 之 比 例	本 期 認 列 期 末 投 資 面 價 值	投 資 截 至 本 期 末 止 已 匯 回 投 資 收 益	註
大陸被投資公司	生產銷售合成樹脂及其加工製成品。	\$ 755,651	2	\$ -	\$ -	\$ 625,549	\$ 313,149	100.00	\$ 4,303,056	\$ 1,509,802	註 2
長興化學工業(中國)有限公司	生產銷售合成樹脂及其加工製成品。	183,470	2	-	-	91,735	76,249	50.00	368,818	544,920	註 2
帝興樹脂(昆山)有限公司	國際貿易、商業貿易、轉口貿易、商品展示、保稅倉儲及業務諮詢服務。	-	2	-	-	7,020	( 2,439 )	-	-	-	註 2 及 4
昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司	經營光阻劑之塗佈、分裝、裁切、加工、分裝與銷售業務。	-	2	-	-	-	289,680	-	-	983,767	註 2 及 5
長興(廣州)電子材料有限公司	經營光學膠之產銷業務。	1,563,967	2	-	-	-	( 40,211 )	100.00	209,738	-	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	443,467	100.00	4,901,585	-	註 2 及 5
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	-	-	-	17,771	100.00	158,623	-	註 2
長興光電材料工業(營口)有限公司	生產銷售電子零件用及各種相關用途的環氧樹脂成膜材料。	524,337	2	456,427	-	456,427	86,146	40.00	248,013	-	註 2
昆山興凱半導體材料有限公司(原名:長興電子材料(昆山)有限公司)	生產和銷售不飽和聚脂樹脂相關業務。	726,426	2	279,811	-	279,811	( 10,811 )	100.00	198,779	-	註 2
長興合成樹脂(常熟)有限公司	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。	1,008,004	2	599,320	-	599,320	39,918	100.00	885,111	-	註 2
長興化學(天津)有限公司	經營丙烯酸之酯類、其他甲基丙烯酸之酯類之產銷業務。	611,011	2	243,540	-	243,540	623,109	90.00	2,589,200	950,086	註 2
長興特殊材料(珠海)有限公司	研發、生產加工電子用高科技化學品、高性能複合材料、特種功能複合材料等。	403,180	2	196,680	-	196,680	( 26,406 )	40.00	( 26,711 )	-	註 2
創興精細化學(上海)有限公司	研發、生產加工電子用高科技化學品、高性能複合材料、特種功能複合材料等。										

( 接次頁 )

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資收益(損失)	期末投資面價	截至本期末止已匯回投資收益	註
大陸被投資公司名稱	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。	\$ 1,297,259	2	\$ 868,175	\$ -	\$ 868,175	\$ 198,570	100.00	\$ 198,570	\$ 3,405,896	\$ 1,885,420	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。	7,557,603	2	4,264,844	-	4,264,844	1,244,595	100.00	1,244,595	15,135,945	-	註2及3
長興化學工業(成都)有限公司	研發、生產及銷售合成樹脂。	450,351	2	-	-	-	(136,114)	100.00	(136,114)	(521,515)	-	註2
長興電子(蘇州)有限公司	研發和生產光阻乾膜、防焊乾膜類電子專用材料	1,492,280	2	-	-	-	157,996	100.00	157,996	1,729,220	-	註2
長興電子材料(蘇州)有限公司	研發、生產及銷售自產自製的樹脂材料，銷售自產自製並提供相關售後技術服務。	1,067,649	2	-	-	-	(105,757)	60.00	(63,454)	221,230	-	註2及合併報告附註十
長興特殊材料(蘇州)有限公司	從事化學工業的研發、銷售自產產品，並提供技術服務。	1,199,225	2	-	-	-	371,486	100.00	371,486	1,610,501	-	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	-	-	-	5,434	30.00	1,958	89,472	-	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。	429,900	2	-	-	-	639	100.00	639	435,274	-	註2

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出經濟部投審會核准投資金額(註6)	本公司赴大陸地區投資限額
長興材料工業股份有限公司	\$ 8,083,938	\$ -

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。

(接次頁)

(承前頁)

註 2：係經台灣母公司簽證會計師依審計準則公報第五四號「集團財務報告查核之特殊考量」查核之財務報告認列投資損益。

註 3：長興（中國）投資有限公司之本期認列投資損益係包含其持有之被投資公司損益。

註 4：於 110 年 3 月經董事會決議撤資，並於 110 年 9 月清算完結。

註 5：110 年第 4 季子公司長興（廣州）光電材料有限公司採吸收合併方式合併子公司長興（廣州）電子材料有限公司，子公司長興（廣州）電子材料有限公司為消滅公司。

註 6：係依申請當時匯率換算為新台幣。

註 7：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定」，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，因此無須設置投資限額。



長興材料工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
光陽工業股份有限公司	124,000,000	9.99
高 英 士	78,287,830	6.31

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，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	109 年	110 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	32,621,948	37,041,238	4,419,290	13.55%
不動產、廠房及設備	16,623,050	16,369,000	(254,050)	-1.53%
無形資產	282,235	261,442	(20,793)	-7.37%
其他資產	6,661,392	6,864,009	202,617	3.04%
資產總額	56,188,625	60,535,689	4,347,064	7.74%
流動負債	15,513,121	19,523,383	4,010,262	25.85%
非流動負債	17,437,202	16,345,449	(1,091,753)	-6.26%
負債總額	32,950,323	35,868,832	2,918,509	8.86%
股本	12,402,795	12,402,795	0	0.00%
資本公積	368,946	368,946	0	0.00%
保留盈餘	10,845,276	12,649,186	1,803,910	16.63%
其他權益	(782,520)	(1,181,819)	(399,299)	-51.03%
非控制權益	403,805	427,749	23,944	5.93%
權益總額	23,238,302	24,666,857	1,428,555	6.15%

增減比例變動達 20% 以上分析說明：

1. 流動負債：主係長期借款轉列至一年內到期之長期借款增加所致。
2. 其他權益：主係本年度國外營運機構財務報表換算兌換之不利差額增加所致。

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年金額	110 年金額	增(減)金額	變動比例
營業收入	38,370,366	50,471,397	12,101,031	31.54%
營業毛利	8,885,888	10,694,148	1,808,260	20.35%
營業利益	3,138,926	4,095,041	956,115	30.46%
營業外收入及支出	5,583	336,818	331,235	5932.92%
稅前淨利	3,144,509	4,431,859	1,287,350	40.94%

(一)增減比例變動達 20%以上分析說明：

- 1.營業收入、營業毛利及營業利益：主係疫情緩解，景氣復甦，帶動需求增加，致營業收入增加，整體利潤上升。
- 2.營業外收入及支出：主係採權益法認列之關聯企業損益增加及子公司處分損益差異。
- 3.稅前淨利：稅前淨利增加如上 1、2 點之說明。

(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 111 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			增(減)比例
	109 年度	110 年度		
現金流量比率	27%	4%		-85%
現金流量允當比率	66%	53%		-20%
現金再投資比率	4%	-2%		-150%

增減比例變動分析說明：主係本年度存貨增加導致營業活動淨現金流量減少。

(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
4,250,469	4,912,812	4,558,532	4,604,749	-	-

1.現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計營業收入及獲利將持續成長。
- (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 110 年及 109 年)	實際資金運用情形	
			110 年度	109 年度
土地、房屋建築及設備	自有資金	3,506,460	2,048,942	1,457,518

(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，並根據上下游產業鏈布局中國大陸及其他海外地區，目標為貼近市場並可適時調整產銷政策，即時提供客製化之技術服務及產品。

(二)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 416,490 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	110年度
利息收支淨額	(194,763)
營業收入	50,471,397
稅前淨利	4,431,859
利息收支淨額占營業收入比率	(0.39%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(4.39%)

影響：110 年度利息收支淨額為新台幣(194,763)仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為(0.39%)及(4.39%)。110 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 110 年度現金流出 119,526 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	110年度
兌換損益淨額	(73,129)
營業收入	50,471,397
稅前淨利	4,431,859
兌換損益占營業收入比率	(0.14%)
兌換損益占稅前淨利比率	(1.65%)

110 年度兌換損益淨額為新台幣(73,129)仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為(0.14%)及(1.65%)。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，110 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	63,230
半導體構裝材料	35,075
高性能熱塑複材	42,228
鋰電池材料	26,095
可降解塑膠材料	19,859
生醫檢測材料	93,564

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 110 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 110 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：110 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，110 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 94~187 頁。
- (二)關係企業合併營業報告書：請參閱第 276~287 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。

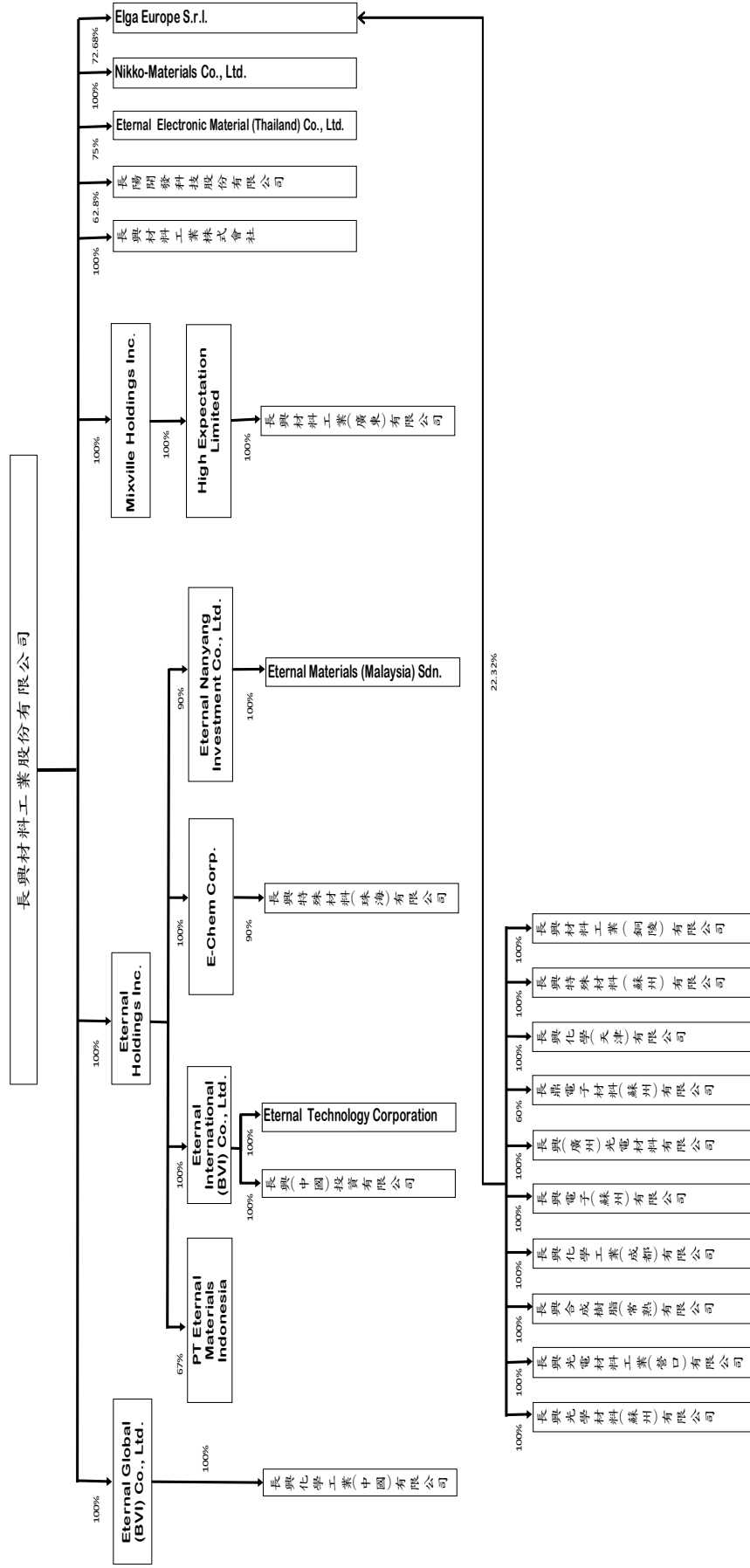
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

一、關係企業概況

(一)關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖(110.12.31)

長興材料工業股份有限公司  
民國 110 年度關係企業合併營業報告書



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、長新樹脂有限公司、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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
長興材料工業股份有限公司(註1)	民國 53.12.03	高雄市三民區建工路578號	NTD 12,402,795 仟元	各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、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.	NTD 6,259,870 仟元	對其他地區投資。
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	西元 1995.06.15	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola VG 1110, British Virgin Islands.	NTD 717,527 仟元	對其他地區投資。
Mixville Holdings Inc.	西元 1999.08.11	OMC Chambers, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	NTD 989,582 仟元	對其他地區投資。
長陽開發科技股份有限公司	民國 98.10.22	高雄市路竹區長興路22號	NTD 110,000 仟元	從事光電及半導體製程相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售。
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, Samutprakam 10540.	NTD 121,225 仟元	進出口貿易及乾膜光阻劑之分切、銷售。
長興材料工業株式會社	西元 1996.01.17	神奈川縣橫濱市神奈川區金港町3-1コンカード横浜507	NTD 60,431 仟元	樹脂、電子材料及其相關商品之銷售、貿易與服務業務。
Nikko-Material Co., Ltd.(註2)	西元 1997.09.30	神奈川縣橫濱市神奈川區金港町3-1コンカード横浜507	NTD 125,176 仟元	從事乾膜光阻及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 Menlata,8 20014 Nerviano MILANO.	NTD 95,441 仟元	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	西元 1994.10.14	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola VG 1110, British Virgin Islands.	NTD 5,739,033 仟元	對其他地區投資。
E-Chem Corp.	西元 2003.01.03	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	NTD 165,608 仟元	對其他地區投資。
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	西元 2020.04.17	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	NTD 600,548 仟元	對其他地區投資。
PT Eternal Materials Indonesia (註2)	西元 2020.11.18	The St. Moritz Office Tower Unit 1101,Jalan Puri Indah Boulevard Blok U1, Jakarta Barat 11610, Indonesia	NTD 13,361 仟元	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	NTD 600,693 仟元	經營光阻劑之生產及銷售業務。

企業名稱	成立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
High Expectation Limited	西元 1999.08.02	Visira (Cayman) Limited, P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands.	NTD 871,519 仟元	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.	NTD 2,620,027 仟元	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	NTD 755,651 仟元	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嵩山路 111 號	NTD 1,563,967 仟元	經營光學膜之產銷業務。
長興(廣州)光電材料有限公司(註2)	西元 2006.12.28	廣東省廣州市高新技術產業開發區科學城瑞和路 8 號	NTD 2,256,739 仟元	研究、開發、生產電子用高科技化學品及相關製品，銷售本公司產品。
長興光電材料工業(營口)有限公司(註2)	西元 2007.09.28	遼寧省營口市沿海產業基地新海大街 102 號	NTD 469,402 仟元	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。
長興合成樹脂(常熟)有限公司(註2)	西元 2006.05.24	江蘇省常熟市經濟開發區沿江工業區興港路 15 號	NTD 726,426 仟元	生產和銷售不飽和聚脂樹脂相關業務。
長興化學(天津)有限公司(註2)	西元 2009.08.26	天津市濱海新區大港石化產業園區金源路 652 號	NTD 1,008,004 仟元	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。
長興特殊材料(珠海)有限公司(註2)	西元 2003.04.23	廣東省珠海市高欄港經濟區石化九路 307 號	NTD 611,011 仟元	經營丙烯酸之酯類、其他甲基丙烯酸之酯類之產銷業務。
長興材料工業(廣東)有限公司(註2)	西元 2000.01.21	廣東省珠海市金灣區南水鎮珠海大道 9523 號	NTD 1,297,259 仟元	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。
長興(中國)投資有限公司	西元 2011.03.17	上海市徐匯區宜山路 1397 號 A 棟 14 層 1401 室	NTD 7,557,603 仟元	經營管理、投資顧問服務、研發、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務。
長興化學工業(成都)有限公司(註2)	西元 2011.11.01	四川省成都市郫縣市天府新區新源新材料產業功能區羊橫四路 15 號	NTD 450,351 仟元	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游墅閘鎮華橋路 2 號	NTD 1,492,280 仟元	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。
長興電子材料(蘇州)有限公司(註2)	西元 2013.12.09	江蘇省蘇州新區嵩山路 111 號	NTD 1,067,649 仟元	生產、研發用於顯示屏材料的光學級保護膜類電子專用材料，銷售自產產品與提供相關技術服務及售後服務。
長興特殊材料(蘇州)有限公司(註2)	西元 2014.03.11	江蘇省常熟市經濟技術開發區興港路 15 號 2 幢	NTD 1,199,225 仟元	從事化工產品的研發，銷售自產產品，並提供技術服務。
長興材料工業(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區皖江大道與宜州路交叉口	NTD 429,900 仟元	合成樹脂相關產品之製造、銷售與技術服務。

註 1：本公司設有路竹廠(成立日期：民國 62 年間，地址：高雄路竹區後鄉村長興路 22 號，主要生產產品：樹脂製品及特用材料品及電子材料製品)、大發廠(成立日期：民國 79 年間，地址：高雄市大寮區大發工業區裕民街 30 號，主要生產產品：電子材料製品)及屏南廠(成立日期：民國 83 年間，地址：屏東縣枋寮鄉屏南工業區屏南路 23 號，主要生產產品：樹脂製品)。

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

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要包括合成樹脂、電子材料、特用材料、一般投資業及進出口貿易業等。

2. 本公司主要經營項目為各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、甲基丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、太陽能電池材料、光阻材料、電子化學品材料、醫療器材之研發、製造、加工、銷售，以及經營一般進出口貿易。茲就截至民國109年12月31日止與關係企業間之往來分工情形說明如下：

(1) 因應客戶陸續至大陸設廠，為滿足客戶之需求，本公司透過長興化學工業(中國)有限公司、長興(中國)投資有限公司、長興(廣州)電子材料有限公司、長興光學材料(蘇州)有限公司、長興光電材料工業(營口)有限公司、長興(廣州)光電材料有限公司、長興特殊材料(珠海)有限公司、長興合成樹脂(常熟)有限公司、長興材料工業(廣東)有限公司、長興化學(天津)有限公司、長興化學工業(成都)有限公司、長興電子材料(蘇州)有限公司、長興電子(蘇州)有限公司及長興特殊材料(蘇州)有限公司，各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、太陽電池材料、光阻材料、電子化學品材料之研發、製造、加工、銷售，俾便銷售予大陸台商，以節省運輸成本及穩定既有之客源。

(2) 為拓展美洲及亞洲市場，本公司透過 Eternal Technology Corporation、Elga Europe S. r. l.、Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. 及 Nikko-Material Co., Ltd. 主要從事光阻材料產品之生產或加工後銷售；本公司透過 Nikko Mechanics Co., Ltd. 真空壓模機製作及販售，提供對客戶材料加設備之完整解決方案，提升本公司產品之競爭力。

(3) 為因應日本、歐洲及大中華地區客戶之需求及拓展市場，本公司透過長興材料工業株式會社及昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司出售相關產品予客戶，以節省產品運輸成本及增加本公司產品之競爭力。

(4) 為因應區域經濟整合趨勢，本公司將透過 Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd 及 PT Eternal Materials Indonesia 之設立與建設，滿足 RCEP 之市場需求，增加集團營收成長動能。

(5) 因應光電及半導體製程用電子化學品材料和設備零組件之研發及銷售業務，本公司設立長陽開發科技股份有限公司，爭取與國際科技廠商合作聯盟，提升公司產品之競爭力。

(五)各關係企業董事(含獨立董事)、監察人及總經理資料。

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	54,005,856股	4.35%
	董事	蕭慈飛	558,416股	0.05%
	董事	謝錦坤	722,595股	0.06%
	董事	楊淮焜	15,775,900股	1.27%
	董事	柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人)	124,000,000股	10.00%
	董事	高英智	19,251,560股	1.55%
	董事	顏淑芬	299,235股	0.02%
	獨立董事	陳以亨	145,771股	0.01%
	獨立董事	洪麗蓉	-	-
	獨立董事	羅立羣	-	-
Eternal Holdings Inc.	總經理	毛惠寬	217,338股	0.02%
	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	204,273,859股	100%
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	16,821,024股	100%
	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	29,530,000股	100%
Mixville Holdings Inc.	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	62.8%
	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)		
長陽開發科技股份有限公司	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%
	監察人	蘇慧芳、程賢和	-	-
	總經理	葉茂榮	-	-

Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	董事長	洪釗城 (長興材料工業股份有限公司代表人)		
	董事	郭士賓、謝炎汾 (長興材料工業股份有限公司代表人)	937,500 股	75%
	董事	蔡淑純、程滄照	312,500 股	25%
長興材料工業株式會社	總經理	郭士賓	—	—
	董事	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)	4,000 股	100%
	監察人	蘇慧芳	—	—
	總經理	鄭傳能	—	—
	董事	洪釗城、岩田和敏、謝炎汾、木村勝美、 鄭傳能、秋田義宏 (長興材料工業股份有限公司代表人)	11,520 股	100%
Nikko-Materials Co., Ltd.	監察人	蘇慧芳	—	—
	總經理	鄭傳能	—	—
	董事長	洪釗城 (長興材料工業股份有限公司代表人)		95%
Elga Europe S.r.l.	董事	謝炎汾 (長興材料工業股份有限公司代表人)	\$345,779	
	董事	Giorgio Favini	\$18,199	5%
	董事	高國倫 (Eternal Holdings Inc.代表人)	183,793,592 股	100%
E-Chem Corp.	董事	高國倫 (Eternal Holdings Inc.代表人)	4,990,000 股	100%
	董事	高國倫 (Eternal Holdings Inc.代表人)	18,450,000 股	90%
	董事	紀華翰 (Tong Seng Holdings Pte. Ltd.代表人)	2,050,000 股	10%
PT Eternal Materials Indonesia	董事長	Bill Darwis	330 股	33%
	董事	田志雄、周柏村、戴明德、紀華翰、 (Eternal Holdings Inc.代表人)	670 股	67%
	監察人	劉秉誠	—	—
	總經理	黃章進	—	—

Eternal Technology Corporation	董事長	洪釗城 (Eternal International (BVI) Co., Ltd.代表人)	2,333 股	100%
	董事	李偉、謝炎汾 (Eternal International (BVI) Co., Ltd.代表人)		
	總經理	李偉		
High Expectation Limited	董事	高國倫 (Mixville Holdings Inc.代表人)	26,005,000 股	100%
	董事長	陳弘毅 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)		
Eternal Materials(Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	李全能、林兆坤 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)	347,324,000 股	100%
	董事	紀華翰 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)		
	總經理	田志雄		
	董事長	陳弘毅 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd.代表人)		
	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)		
長興光學材料(蘇州)有限公司	董事	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,563,967	100%
	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)		
長興(廣州)光電材料有限公司	董事	謝炎汾、廖耿忠 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$2,256,739	100%
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	郭嘉興		
	監察人	蘇慧芳		

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		
	總經理	利吉勝		
長興合成樹脂(常熟)有限公司	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		
	總經理	劉佳興		
長興化學(天津)有限公司	董事長	陳弘毅 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,008,004	100%
	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	盧瑾		
長興特殊材料(珠海)有限公司	董事長	潘金城 (E-Chem Corp.代表人)	\$549,910	90%
	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)		
	監察人	蘇慧芳		
長興材料工業(廣東)有限公司	總經理	許占中	\$1,297,259	100%
	董事長	陳弘毅 (High Expectation Limited 代表人)		
	董事	林兆坤、林辰羿 (High Expectation Limited 代表人)		
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	林學全		

長興(中國)投資有限公司	董事長	高國倫 (Eternal International (BVI) Co., Ltd.代表人)	\$7,557,603	100%
	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	毛惠寬		
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%
	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	洪劍城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,492,280	100%
	董事	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳		
	總經理	張宗明		
長鼎電子材料(蘇州)有限公司	董事長	櫻田武志 (日本山櫻化研株式會社代表人)(註4)	\$427,060	40%
	董事	柴崎昭彥 (日本山櫻化研株式會社代表人)(註4)		
	副董事長	洪劍城 (長興(中國)投資有限公司代表人)(註4)		
	董事	麥文臻、謝炎汾 (長興(中國)投資有限公司代表人)(註4)		
監察人	蘇慧芳、高部文昌(註4)	-	-	
總經理	麥文臻	-	-	



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%
	董事			
	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	\$429,900	100%
	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	-	-

註 1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註 2：被投資公司如發行股票者係填寫股數及持股比例，其他係填寫出資額及出資比例。

註 3：關係企業為外國公司者，其出資額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

註 4：長興與日本山櫻化研於 1111 年 1 月出售持有該公司之全部股權，出售後已無經營權，未再取得該公司董監事席次。

二、關係企業營運概況-各關係企業之財務狀況及經營結果：

110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	12,402,795	47,836,890	23,597,782	24,239,108	16,562,728	(197,623)	3,549,268	2.86
Eternal Holdings Inc.	6,259,870	19,265,172	2,325	19,262,847	0	(2,417)	1,837,408	9
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	717,527	4,689,834	0	4,689,834	0	(71)	352,459	21
Mixville Holdings Inc.	989,582	3,628,596	0	3,628,596	0	(56)	204,782	7
長陽開發科技股份有限公司	110,000	56,011	94	55,917	12,982	(17,686)	(18,377)	(2)
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	121,225	371,304	180,988	190,316	622,700	53,460	45,255	36
長興材料工業株式會社	60,431	249,459	164,995	84,464	490,114	(2,549)	7,080	1,770
Nikko-Materials Co., Ltd.	125,176	2,665,422	1,030,770	1,634,652	3,126,635	802,906	706,524	61,330
Elga Europe S. r. l.	95,441	595,318	583,277	12,041	591,617	770	(7,007)	0
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	5,739,033	15,053,702	0	15,053,702	0	890	1,218,888	7
E-Chem Corp.	165,608	2,601,395	0	2,601,395	0	(28)	617,891	124
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	600,548	1,549,892	1,141,836	408,056	0	(7,046)	(76,291)	(4)
PT Eternal Materials Indonesia	19,941	61,318	40,220	21,098	70,995	(893)	1,572	1,572
Eternal Technology Corporation	600,693	412,485	522,804	(110,319)	240,934	(17,794)	(26,655)	(11,425)
High Expectation Limited	871,519	3,407,792	0	3,407,792	0	(218)	198,353	8
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2,620,027	3,076,734	1,537,847	1,538,887	2,317,044	(31,014)	(56,127)	(0)

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)
長興化學工業(中國)有限公司	755,651	6,257,132	1,954,080	4,303,052	5,327,196	272,235	313,149	-
長興光學材料(蘇州)有限公司	1,563,967	215,040	5,302	209,738	0	(40,083)	(40,211)	-
長興(廣州)光電材料有限公司	2,256,739	5,740,274	838,689	4,901,585	2,800,582	485,397	443,467	-
長興光電材料工業(營口)有限公司	469,402	230,128	71,504	158,624	197,130	21,122	17,771	-
長興合成樹脂(常熟)有限公司	726,426	1,882,514	1,683,735	198,779	1,895,789	21,429	(10,811)	-
長興化學(天津)有限公司	1,008,004	2,792,594	1,907,483	885,111	2,239,376	68,262	39,918	-
長興特殊材料(珠海)有限公司	611,011	4,282,879	1,507,736	2,775,143	5,779,108	729,282	623,109	-
長興材料工業(廣東)有限公司	1,297,259	4,896,347	1,490,454	3,405,893	5,939,103	179,456	198,570	-
長興(中國)投資有限公司	7,557,603	15,721,721	585,791	15,135,930	1,534,593	117,075	1,244,595	-
長興化學工業(成都)有限公司	450,351	1,242,536	1,764,051	(521,515)	903,574	(79,993)	(136,114)	-
長興電子(蘇州)有限公司	1,492,280	3,075,263	1,346,043	1,729,220	2,447,289	193,861	157,996	-
長鼎電子材料(蘇州)有限公司	1,067,649	372,454	2,689	369,765	107,835	(107,241)	(105,757)	-
長興特殊材料(蘇州)有限公司	1,199,225	3,092,410	1,481,909	1,610,501	3,394,404	443,137	371,486	-
長興材料工業(銅陵)有限公司	429,900	436,034	760	435,274	0	(815)	639	-

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



