

股票代號:1717



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

一一二年度年報

中華民國 一 一 三 年 五 月 十 日 刊 印  
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：<https://www.eternal-group.com>

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發 言 人：劉秉誠 職 稱：財務部部長

電 話：(07) 383-8181 轉 306

電子郵件信箱：benson\_liu@eternal-group.com

代理 發言人：朱瑞欣 職 稱：行政管理長

電 話：(07) 383-8181 轉 306

電子郵件信箱：phoenix\_chu@eternal-group.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總 公 司：高雄市三民區建工路 578 號

電話：(07) 383-8181

路 竹 廠：高雄市路竹區後鄉里長興路 22 號

電話：(07) 696-3331

大 發 廠：高雄市大寮區大發工業區裕民街 30 號

電話：(07) 787-3645

屏 南 廠：屏東縣枋寮鄉屏南工業區屏南路 23 號

電話：(08) 866-9009

北區營業所：桃園市中壢區吉林路 23 號 6 樓

電話：(03) 462-8088

中區營業所：台中市南屯區大墩 10 街 300 號 6 樓之 1

電話：(04) 2253-3555

北區生醫據點：新北市汐止區新台五路一段 99 號 31 樓之 1

電話：(02) 2697-6228

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 稱：統一綜合證券股份有限公司

地 址：台北市松山區東興路 8 號 B1

電 話：(02) 2746-3797

網 址：<http://www.pscnet.com.tw>

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師 姓名：王兆群、許瑞軒

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	74
六、更換會計師資訊	74
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	76
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	76
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	78
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	79
肆、募資情形	
一、資本及股份	79
二、公司債辦理情形	85
三、特別股辦理情形	86
四、海外存託憑證辦理情形	86
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	86
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	86
七、資金運用計畫執行情形	86

## 伍、營運概況

一、業務內容-----	86
二、市場及產銷概況-----	97
三、從業員工資訊-----	102
四、環保支出資訊-----	102
五、勞資關係-----	103
六、資通安全管理-----	105
七、重要契約-----	106
八、工作環境與員工人身安全保護措施-----	107

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	109
二、最近五年度財務分析-----	113
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	116
四、最近年度財務報告-----	117
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	207
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-----	287

## 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-----	287
二、財務績效-----	287
三、現金流量-----	288
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	288
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-----	288
六、風險事項分析及評估-----	289
七、其他重要事項-----	291

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	291
二、私募有價證券辦理情形-----	291
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	291
四、其他必要補充說明事項-----	291

## 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

291

## 壹、致股東報告書

回顧 112 年，疫情正式解封後，受到高利率、高通膨環境影響，全球經濟需求不振，產業積極去化庫存，加以戰爭及其他地緣政治事件波及全球經濟發展，面對諸多挑戰，長興經營團隊依舊保持謹慎態度，積極因應外在變數。

迎接新的一年，通膨逐漸走緩，升息周期已近尾聲，國際主要預測機構皆預期全球商品貿易呈現復甦態勢，惟地緣政治干擾持續、原物料價格波動、美中貿易戰發展等等不確定因素仍然存在，長興將持續致力於風險管理，提高企業的應變能力，優化供應鏈，以因應市場風險。新興科技運用推動消費性電子新品接續上市，長興將聚焦 5G、半導體、電動車、綠能、儲能等潛力產業，回應客戶需求。在市場版圖經營上，長興以雙供應鏈布局全球市場，除了持續深耕大中華市場，提高利基產品銷售量之外，也透過在地服務深化美洲及歐洲的客戶關係，並建立東協、印度等新興市場的供貨及服務能力，加強市場滲透。

長興重視永續發展，透過研發生產綠色永續產品，致力於提升生產效能和品質控制，並融入循環經濟以減少資源浪費，秉持穩健永續的企業經營理念，持續重視 ESG 議題，期能為股東、員工和社會創造更大效益。

茲將 112 年營業結果報告如下：

### 一、112 年營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

公司 112 年度合併營收 425 億元，與 111 年度相較減少 13%；在營運績效方面，稅前淨利為 21.82 億元，較 111 年度減少 38%，稅後淨利歸屬於母公司業主為 15.04 億元，每股盈餘為 1.28 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	112 年金額
營業收入	42,451,576
營業毛利	8,147,266
營業利益	1,914,767
營業外收入及支出	267,707
稅前淨利	2,182,474
本年度淨利	1,492,096
本年度其他綜合損益稅後淨額	(473,848)
本年度綜合利益總額	1,018,248
淨利歸屬於母公司業主	1,503,687
淨利歸屬於非控制權益	(11,591)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,041,939
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(23,691)
每股盈餘(元)	1.28

註：公司於 112 年並未公開財務預測，故無 112 年度預算執行分析之揭露。

2、獲利能力分析：

單位：%

項 目	比 率
資產報酬率	3
權益報酬率	6
稅前純益占實收資本比率	19
純益率	4
每股盈餘(元)	1.28

(三)研究發展狀況

1、112年度研發成果：

- (1)透溼防水機能性薄膜
- (2)聚天門冬胺酸酯
- (3)保護膜用聚氨酯感壓膠
- (4)氟碳FEVE分散體
- (5)化妝品用硅凝膠
- (6)光固化硅離型劑於電子、標籤產業應用
- (7)保護膜用聚氨酯感壓膠於偏光板應用
- (8)光固化丙烯酸感壓膠
- (9)光固化三防膠於能源車應用
- (10)LF系列透鏡硅封裝膠於Mini LED產品應用
- (11)功能性膠印油墨光固化材料
- (12)新冠流感A&AB三合一快篩/登革熱NS1抗原全型快篩/寵物傳染病快篩
- (13)低碳足跡鈕釦樹脂
- (14)離岸風電機艙罩FRP樹脂
- (15)光固化非開挖管道修復樹脂應用
- (16)感光型覆蓋膜搭配真空壓膜機於軟板應用
- (17)封裝製程離型膜

2、未來研究方向，配合5G、半導體、電動車、生醫體外檢測及綠色材料發展方向，佈局關鍵材料及建立新核心技術 如下：

- (1)新核心技術生根：
  - A.高頻Low Dk/Df 材料設計技術
  - B.導熱 TIM 材料
  - C.水性分散技術
  - D.熱塑材料混鍊及加工技術
  - E.材料分析技術
  - F.RAFT嵌段共聚物技術
  - G.雙固化膠黏劑合成與應用技術
- (2)佈局新材料發展
  - A.高頻、高速及高導熱的電子材料
  - B.半導體構裝材料

- C.高性能熱塑複材
- D.鋰電池與儲能材料
- E.重組人源膠原蛋白材料
- F.次世代顯示材料
- G.生質材料運用
- H.高性能感壓膠材料
- I.能源車膠黏劑材料
- J.新世代太陽能材料

## 二、113 年度營業計畫概要

### (一)預期銷售數量

公司 113 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、半導體、電動車、綠能、儲能等潛力產業，以研發能量迅速回應客戶需求，加快產品上市速度。
  - 2、在全球貿易版圖上，雙供應鏈脈絡已明確。長興除了持續深耕大中華市場，因應產業趨勢，擴大市場佈局，穩固基本盤，提高利基產品銷售量之外，亦應把握主力市場之國家策略性產業的政策趨勢，積極佈局相關材料開發，或透過策略合作取得發展機會，並縮短進入時間。在美洲及歐洲市場方面，將持續透過在地服務深化客戶關係，以求成長增量。
  - 3、拓展東協、印度等新興市場，以馬來西亞及泰國廠區在地產能、關稅、運輸成本等優勢，擴大區域銷售；並掌握台資、中資廠商於東協、南亞的佈局路徑，同步於當地建立供貨及服務能力，以加強市場滲透。同時在亞洲地區與國際大廠策略合作，強化業務及產品開發能力。
- 三、面對未來的全球貿易格局、區域化供應鏈以及產業趨勢變化及市場競爭，長興將以明確的策略方向、長期累積的研發能量、完整的銷售佈局，強化營運管理能力，整合內外部資源，穩固既有市場，並積極拓展新興區域。同時因應 ESG、淨零減碳等全球趨勢，佈局關鍵材料，維持長期發展的競爭優勢。

謹祝 各位股東

身體健康 闔家平安

董事長：高國倫



總經理：毛惠寬



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 53 年 12 月 03 日

### 二、公司沿革

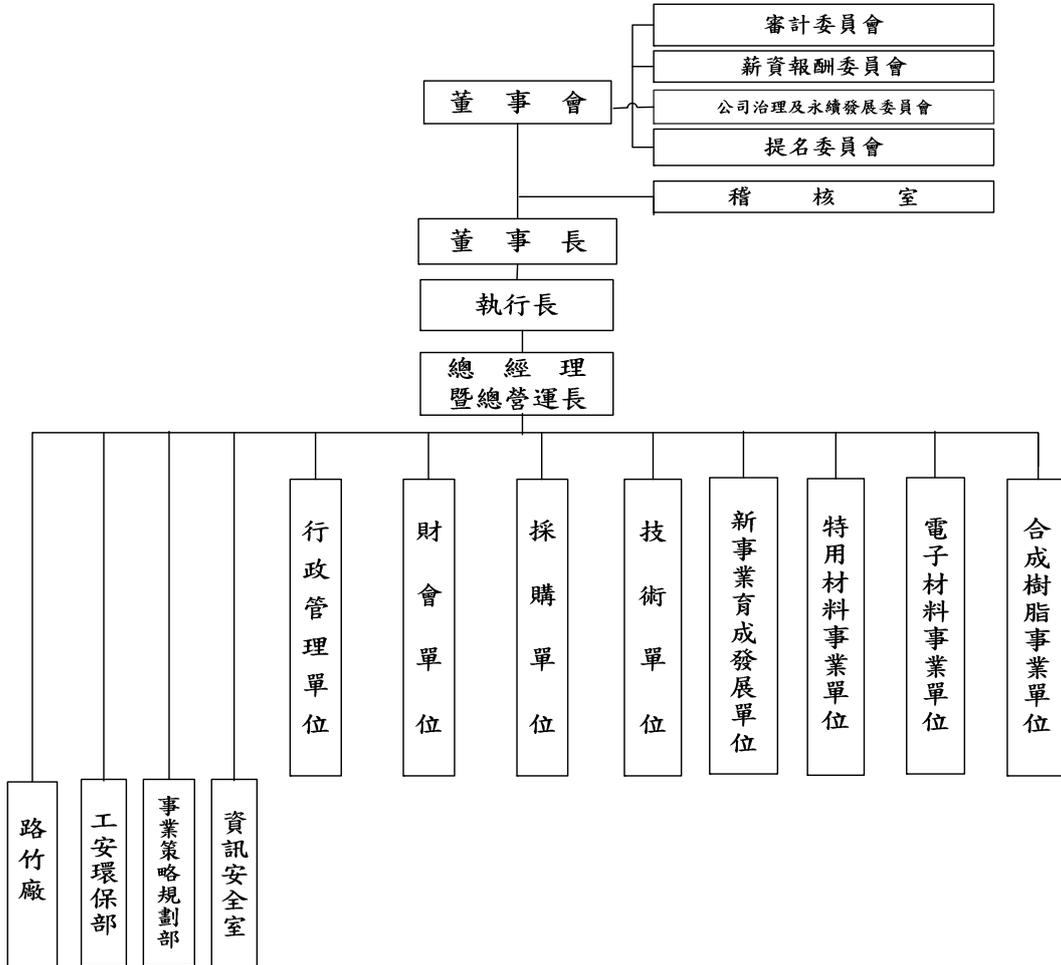
- 53 年 成立於高雄市，初期資本額訂為新台幣 80 萬元整。
- 54 年 高雄建廠完工並開始生產樹脂產品。
- 62 年 路竹廠完工並完成遷廠。
- 77 年 於屏東與荷蘭 DSM 合資設立「帝興樹脂股份有限公司」。
- 83 年 本公司股票於 83 年 03 月 31 日於台灣證券交易所掛牌上市。
- 84 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興化學工業(中國)有限公司」。
- 84 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)化學工業有限公司」。
- 85 年 於日本投資設立「長興化學工業株式會社」。
- 85 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興電子材料(昆山)有限公司」。
- 86 年 於美國投資設立「Eternal Corp. of America」。
- 86 年 於中國大陸江蘇與荷蘭 DSM Resins BV 合資設立「帝興樹脂(昆山)有限公司」。
- 87 年 於中國大陸上海投資設立「長興科技(上海)有限公司」。
- 88 年 於美國投資設立「Eternal Technology Corporation」。
- 88 年 於中國大陸上海投資設立「上禾國際貿易(上海)有限公司」。
- 88 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興光電材料工業(昆山)有限公司」。
- 89 年 於中國大陸廣東投資設立「長興化學工業(廣東)有限公司」。
- 89 年 路竹廠因高屏溪水污染事件停工三個月。
- 90 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)電子材料有限公司」。
- 90 年 於中國大陸廣東投資設立「昌禾國際貿易(廣州保稅區)有限公司」。
- 92 年 美國子公司 Eternal Technology Corp. 購買 Shipley Company L.L.C. DF 產品線。
- 92 年 於中國大陸廣東投資設立「長興化學材料(珠海)有限公司」。
- 92 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)精細塗料有限公司」。
- 92 年 於南科高雄園區投資設立「長興開發科技股份有限公司」。
- 93 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興感光液材料(昆山)有限公司」。
- 93 年 荷蘭 COGNIS B.V. 公司投資「長興化學材料(珠海)有限公司」，持股百分之十。
- 95 年 於中國大陸江蘇投資設立「長興光學材料(蘇州)有限公司」。
- 95 年 與長興化學工業(中國)有限公司於中國大陸江蘇投資設立「長興合成樹脂(常熟)有限公司」。
- 95 年 於新竹與友達集團合資成立「達興材料股份有限公司」。
- 95 年 於中國大陸廣東投資設立「長興(廣州)光電材料有限公司」。
- 96 年 於中國大陸上海投資設立「創興精細化學(上海)有限公司」。
- 96 年 於中國大陸遼寧投資設立「長興光電材料工業(營口)有限公司」。
- 97 年 於泰國投資取得「長興電子材料(泰國)有限公司」，持股百分之七十五。
- 97 年 於荷蘭投資設立「Eternal Chemical Europe B.V.」。

- 98年 於中國大陸天津投資設立「長興化學(天津)有限公司」。
- 98年 於南科高雄園區與光陽工業股份有限公司等合資設立「長陽開發科技股份有限公司」。
- 99年 於日本投資取得「高新PETFILM投資株式會社」，持股百分之二十。
- 100年 於中國大陸上海投資設立「長興(中國)投資有限公司」。
- 100年 大陸地區投資事業「長興(廣州)化學工業有限公司」併入大陸地區投資事業「長興(廣州)電子材料有限公司」。
- 100年 於中國大陸江蘇投資設立「長興電子(蘇州)有限公司」。
- 100年 於中國大陸四川投資設立「長興化學工業(成都)有限公司」。
- 101年 大陸地區投資事業「長興科技(上海)有限公司」併入大陸地區投資事業「長興(中國)投資有限公司」。
- 101年 國外投資事業「Eternal Corp. of America」併入國外投資事業「Eternal Technology Corporation」。
- 102年 於中國大陸江蘇與日本山櫻化研株式會社合資設立「長鼎電子材料(蘇州)有限公司」。
- 102年 於日本投資取得「Nichigo-Morton Co., Ltd.」，持股百分之一百。
- 102年 於義大利投資取得「Elga Europe S.R.L.」，持股百分之三十五。
- 103年 於中國大陸江蘇投資設立「長興化學材料(蘇州)有限公司」。
- 103年 公司更名為「長興材料工業股份有限公司」。
- 103年 於高雄與至美電器股份有限公司合資成立「興美電子股份有限公司」。
- 104年 於香港與Allnex Sarl合資成立「長新樹脂有限公司」。
- 104年 於中國大陸與昭和電工株式會社合資成立「昭和電工新材料(珠海)有限公司」。
- 104年 於馬來西亞與Tong Seng Holdings Pte. Ltd.合資成立「長興材料(馬來西亞)有限公司」。
- 104年 於澳洲投資取得基亞生技(股)公司關係企業TBG Diagnostics Limited之18.48%股權。
- 106年 於義大利投資取得「Elga Europe S.R.L.」，累計持股增加至百分之九十五。
- 106年 於中國大陸與浙江南洋科技股份有限公司合資成立「杭州永信洋光電材料有限公司」。
- 107年 於美國投資取得「Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.」，累計持股增加至百分之三十。
- 110年 於印尼投資設立「PT Eternal Materials Indonesia」，持股百分之六十七。
- 於中國大陸安徽投資設立「長興材料工業(銅陵)有限公司」。
- 111年 於高雄分割設立「長廣精機股份有限公司」。
- 112年 於印度投資設立「Eternal Materials India Private Limited」。
- 112年 於中國大陸廣東投資設立「長廣精機(廣州)有限公司」。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### (一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
合成樹脂事業單位	負責督導管理所轄各事業部及子公司經營發展策略之執行及經營目標之達成。
電子材料事業單位	負責督導管理所轄各事業部及子公司經營發展策略之執行及經營目標之達成。
特用材料事業單位	負責督導管理所轄各事業部及子公司經營發展策略之執行及經營目標之達成。
新事業育成發展單位	負責督導管理所轄單位發展策略之規劃及高端新產品與新事業之育成與策略目標之達成。
技術單位	負責管理海內外研究單位的新產品研發、技術品質提升及工程技術、新製程技術並育成新創研發主題等。
採購單位	負責管理國內外原料、機器採購及工程發包業務與重要原料長期合約之策劃及執行。
財會單位	負責管理所轄財務、會計等單位之海內外業務整合與稽查其管理績效。
行政管理單位	負責管理所轄人力資源管理、資訊管理、行政服務、法制、營業管理等單位之海內外業務整合與稽查其管理績效。
事業策略規劃部	負責產業發展策略及整合、策略性市場分析規劃及成立新產業商機評估規劃、營業據點擴展規劃、管理集團產業市場委員會運作與集團行銷活動管理。
工安環保部	負責規劃集團工安環保制度，督導管理海內外各廠區工環業務之執行，並定期查核其運作情形。
路竹廠	負責路竹廠區各項安全衛生及環境保護業務管理、工務系統管理、能資源供應及管理、廠區用地規劃與建物管理、行政後勤管理、長興美術館文物展示與管理、環境與公共設施維護等，並落實廠區ESG推行。
稽核室	負責查核、評估內部控制制度、風險管理與治理流程之缺失及衡量營運的效果與效率，並協助董事會及管理階層達成健全經營之目標。
資訊安全室	負責集團資訊安全之制度規劃與宣導、技術評估、教育訓練、督導及稽核。

二、董事、監察人及主要經理人資料：

(一)

1. 董事及監察人資料

113 年 04 月 27 日；單位：仟股、%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註1)	選任時 持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務 (註2)	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人 關係			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	高國倫	男 68	111.06.23	3年	810715	54,006	4.35	51,106	4.34	0	0	美國南加州大學 企管碩士 曾任本公司總經理	本公司執行長 本公司公司治理及 永續發展委員會召 集人	無	無	無	(註3、5)
董事	中華民國	光陽工業 股份有限公司 代表人：柯俊斌	男 66	111.06.23	3年	840428	124,000	9.99	117,800	9.99	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	-
董事	中華民國	楊淮焜	男 85	111.06.23	3年	610514	15,576	1.26	14,397	1.22	0	0	淡江大學管理科學 碩士 東吳大學會計系 曾任本公司副總經 理	無	無	無	無	-
董事	中華民國	陳昭旭	男 67	111.06.23	3年	1110623	1,241	0.10	1,198	0.10	2,090	0.18	台大醫院皮膚部主 治醫師 台大皮膚部皮膚保 健及外科分科主任 台灣皮膚科醫學會 秘書長 台灣皮膚醫學會外 科醫學會理事 台灣醫用雷射光電 學會常務理事	台大醫院皮膚部 兼任主治醫師	無	無	無	-
董事	中華民國	高國勳	男 48	111.06.23	3年	1110623	803	0.06	2,288	0.19	0	0	Initial Life Corporation 董事長	誠富國際投資(股) 公司董事	無	無	無	-
董事	中華民國	黃舜仁	男 70	111.06.23	3年	1110623	830	0.07	798	0.07	422	0.04	清華大學化學碩士 本公司副總經理 本公司技術長	無	無	無	無	-
董事	中華民國	陳金源	男 68	111.06.23	3年	1110623	255	0.02	242	0.02	0	0	台灣大學化工系 本公司副總經理、 本公司技術長、 事業單位營運長	本公司顧問	無	無	無	-

董事	中華民國	廖 恆 寧	男	111.06.23	3 年	1110623	253	0.02	241	0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	洪 麗 蓉	女	111.06.23	3 年	1050615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳 以 亨	男	111.06.23	3 年	1050615	146	0.01	138	0.01	78	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	羅 立 群	男	111.06.23	3 年	1080626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	盧 俊 誠	男	111.06.23	3 年	1110623	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	-



## 2.法人股東之主要股東

113年04月27日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
光陽工業股份有限公司	信勝投資(股)公司	11.31
	弘光投資(股)公司	7.99
	光洲投資(股)公司	6.66
	大明投資(股)公司	6.33
	光星實業(股)公司	5.39
	柯佳成	1.05
	柯弘明	1.03
	柯王淑媛	1.03
	柯幸郎	1.00
	紘陞投資(股)公司	1.00

## 3.主要股東為法人者其主要股東

113年04月27日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
信勝投資股份有限公司	柯弘明	0.005
	柯幸郎	0.005
	柯王淑媛	0.005
	柯陳素惠	0.005
	弘光投資(股)公司	0.005
	循環投資(股)公司	62.095
	明峯投資(股)公司	19.050
	信慶投資(股)公司	18.830
弘光投資股份有限公司	柯王淑媛	20.00
	柯弘明	20.00
	柯勝峯	20.00
	柯宇峯	20.00
	柯光峯	20.00
光洲投資股份有限公司	信東投資(股)公司	8.25
	先宇利投資(股)公司	7.70
	禾璋投資(股)公司	5.23
	騰彬投資(股)公司	4.38
	慶昌投資(股)公司	4.38
	佳群投資(股)公司	4.28
	慶大投資(股)公司	3.53
	昱揚投資(股)公司	3.34
	洲安投資(股)公司	3.16
	丞泰投資有限公司	3.02
	其他 65 戶股東	52.73
大明投資股份有限公司	紘陞投資(股)公司	19.35
	柯佳宏	12.50
	柯佳成	12.50
	政君投資(股)公司	8.77
	其他 29 戶股東	46.88
光星實業股份有限公司	光陽工業(股)公司	100.00

紘陞投資(股)公司	禾昇投資(股)公司	12.50
	百曜投資(股)公司	13.63
	千曜投資(股)公司	11.37
	碩鼎投資(股)公司	12.50
	柏鑫投資(股)公司	12.50
	振勛投資(股)公司	12.50
	厚岡投資(股)公司	12.50
	鉉鎰投資(股)公司	12.50

#### 4.董事及監察人資料

##### (1)董事會成員多元化政策：

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

為強化董事會職能達到公司治理理想目標，於「長興材料工業股份有限公司治理守則」第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針，董事會成員並應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。另為健全公司董事會功能及強化管理機制，爰依上市上櫃公司治理實務守則訂定本公司提名委員會組織規程，並成立「提名委員會」，提名與遴選董事會成員，依據「董事選任辦法」採候選人提名制，以確保董事會成員之多元性及獨立性。

##### (2)董事會專業性及獨立性要求：

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

董事會成員均具備，商務、法務、財務、會計或公司業務所需之豐富工作經驗與專業資格能力；4 位獨立董事，各獨立董事就其專精領域提供客觀及專業之意見，協助董事會制定對公司最有利的決策。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 3 年。

##### (3)董事會成員之專業資格及多元化落實執行情形：

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

##### (4)本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

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

董事會成員之資格及多元化除下表說明外，另詳「(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因之三、董事會之組成及職責」說明。

多元化 核心項目	基本組成						經驗及下列專業資格										無公司法第30條各款情事			
	姓名	國籍	具員工身分	性別	主要學歷	年齡			獨立董事年資		多元化核心項目					專業資格				
						50歲以下	50~70歲(含)	70歲以上	3年以下	3~9年(含)	9年以上	領導能力	營運判斷	經營管理	危機處理	產業知識		國際市場觀決策能力	商務會計師公會所屬之私立師範學校	、或業須科公大校以
董事	高國倫	中華民國	V	男	美國南加州大學企管碩士	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V
	柯俊斌	中華民國	-	男	淡江大學管理科學碩士	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V
	楊淮焜	中華民國	-	男	東吳大學會計系	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V
	陳昭旭	中華民國	-	男	台灣大學醫學系	-	V	-	-	-	-	V	-	V	V	V	V	-	V	醫師
	高國勳	中華民國	-	男	美國西雅圖城市大學企業管理碩士	V	-	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V
	黃舜仁	中華民國	-	男	清華大學化學碩士	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V
	陳金源	中華民國	-	男	台灣大學化工系	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V
	廖恒寧	中華民國	-	男	台灣大學化工系	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	-	V
獨立董事	洪麗蓉	中華民國	-	女	成功大學會計系	-	V	-	-	8	-	V	V	V	V	V	V	-	V	會計師
	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	-	-	7	-	V	V	V	V	V	V	V	-	V
	羅立群	中華民國	-	男	香港理工管理學博士	-	V	-	-	5	-	V	V	V	V	V	V	V	-	V
	盧俊誠	中華民國	-	男	政治大學法學碩士	-	V	-	2	-	-	V	V	V	V	V	V	-	V	律師

(2)獨立董事獨立性說明：

113年04月27日

多元化 核心項目	獨立性情形						兼任其他公司董事數
	姓名	包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有股數	是否擔任或受僱人	最近2年提供本公司或財務、會計等服務所取得之報酬金額	其開公立案	
	陳以亨	否	216,447	0.01%	否	0	3
	洪麗蓉	否	0	0	否	0	2
	羅立群	否	0	0	否	0	0
	盧俊誠	否	1,806	0	否	0	0

## (二)主要經理人資料

113年04月27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	關係	
執行長	中華民國	高國倫	男	102.06.20	51,106	4.34	5,354	0.45	0	0	美國南加州大學企管碩士	(註1、2)	-	-	-	註11
總經理暨 總營運長	中華民國	毛惠寬	男	108.06.26	206	0.02	0	0	0	0	台灣大學化學碩士	(註2)	-	-	-	無
副總經理	中華民國	洪釗城	男	110.07.01	246	0.02	0	0	0	0	台灣大學化工系	(註2)	-	-	-	無
副總經理	中華民國	潘金城	男	110.07.01	227	0.02	105	0.01	0	0	成功大學化學碩士	(註2、4)	副總經理	朱瑞欣	配偶	無
副總經理	中華民國	葉茂榮 (註3)	男	108.01.01	0	0	0	0	0	0	清華大學化工碩士	(註2)	-	-	-	無
副總經理	中華民國	朱瑞欣 (註3)	女	109.01.01	105	0.01	227	0.02	0	0	中山大學企管碩士	(註2)	副總經理	潘金城	配偶	無
副總經理	中華民國	陳弘毅 (註3)	男	109.01.01	41	0	28	0	0	0	中原大學化學工程碩士	(註2、5)	-	-	-	無
協理	中華民國	林治國 (註3)	男	88.07.01	569	0.05	0	0	0	0	中山大學人管博士	無	-	-	-	無
協理	中華民國	高志宇	男	99.01.01	60	0	10	0	0	0	台灣大學化工博士	(註6)	-	-	-	無
協理	中華民國	蘇文彬 (註3)	男	104.01.01	51	0	13	0	0	0	台灣工業技術學院工管碩士	無	-	-	-	無
協理	中華民國	翁進益	男	108.01.01	9	0	0	0	0	0	清華大學化工碩士	(註2)	-	-	-	無
協理	中華民國	林兆坤	男	109.01.01	28	0	33	0	0	0	中山大學化學碩士	(註5)	-	-	-	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	無	-	-	-	無
協理	中華民國	謝炎汾	男	110.01.01	74	0	0	0	0	0	暨南大學工商管理碩士	(註2、7)	-	-	-	無
協理	中華民國	王宏宇 (註3)	男	113.01.01	0	0	83	0	0	0	成功大學化工博士	(註2)	-	-	-	
協理暨財務及 公司治理主管	中華民國	劉秉誠 (註3)	男	107.12.01 108.05.10	67	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融碩士 英國羅浮堡大學資訊碩士	(註2、8)	-	-	-	無
協理暨 會計主管	中華民國	蘇慧芳 (註3)	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、9)	-	-	-	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 296-301 頁「各關係企業董事、監察人及總經理資料」。
- 註 3：林治國及蘇文彬於 112 年 6 月退休；葉茂榮、朱瑞欣及陳弘毅於 113.01.01 晉升副總經理；王宏宇、劉秉誠及蘇慧芳於 113.01.01 晉升協理。
- 註 4：潘金城－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 5：陳弘毅、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 6：高志宇－帝興樹脂(股)公司董事、帝興樹脂(昆山)有限公司董事、研創資本股份有限公司董事。
- 註 7：謝炎汾－高新 PETFILM 投資株式會社監察人。
- 註 8：劉秉誠－長新樹脂(廣東)有限公司董事、TBG Diagnostics Limited 董事、盛復工業(股)公司獨立董事。
- 註 9：蘇慧芳－帝興樹脂(股)公司監察人、帝興樹脂(昆山)有限公司監察人、長新樹脂(廣東)有限公司監察人、昆山興凱半導體材料有限公司監察人、力森諾科新材料(珠海)有限公司監察人。
- 註 10：本公司執行長與董事長為同一人因兩職位職權內容不同，董事長主要職責為主持董事會與執行董事會授權之事項，而執行長則負責執行公司事業計劃之推動達成，故有其設立之必要性，且本公司董事會有過半數以上董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)			本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			
董事長	高國倫	0	0	0	0	2,557	2,557	60	60	18,640	18,640	0	0	2,523	0	23,780	23,780	0
董事	楊淮焜	0	0	0	0	1,279	1,279	60	60	0	0	0	0	0	0	1,339	1,339	0
董事	陳金源(註1)	0	0	0	0	1,279	1,279	60	60	0	0	0	0	0	0	1,339	1,339	0
董事	廖恆寧(註1)	0	0	0	0	1,279	1,279	60	60	0	0	0	0	0	0	1,339	1,339	0
董事	陳昭旭	0	0	0	0	1,279	1,279	60	60	0	0	0	0	0	0	1,339	1,339	0
董事	高國勳	0	0	0	0	1,279	1,279	40	40	0	0	0	0	0	0	1,319	1,319	0
董事	黃舜仁	0	0	0	0	1,279	1,279	60	60	0	0	0	0	0	0	1,339	1,339	0
董事	光陽工業股份有限公司代表人：柯俊斌	0	0	0	0	1,279	1,279	60	60	0	0	0	0	0	0	1,339	1,339	0
獨立董事	陳以亨	1,200	1,200	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	1,320	1,320	0
獨立董事	洪麗蓉	1,200	1,200	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	1,320	1,320	0
獨立董事	羅立群	1,200	1,200	0	0	0	0	110	110	0	0	0	0	0	0	1,310	1,310	0
獨立董事	盧俊誠	1,200	1,200	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	1,320	1,320	0

註1：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供之顧問領取酬金之報酬計新台幣4,464仟元。  
 註2：包含公司配車費用。另有關給付司機之報酬計新台幣1,106仟元，但不計入本項酬金。  
 註3：支付公司獨立董事之報酬，依據本公司董事酬勞暨報酬發放準則規定辦理，112年度每人每年新台幣120萬元整，按季發放。

董事酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元				
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳金源、廖恒寧、 楊淮焜、陳昭旭、 高國勳、黃舜仁、 洪麗蓉、羅立群、 陳以亨、盧俊誠、 光陽工業股份有限 公司：柯俊斌	陳金源、廖恒寧、 楊淮焜、陳昭旭、 高國勳、黃舜仁、 洪麗蓉、羅立群、 陳以亨、盧俊誠、 光陽工業股份有限 公司：柯俊斌	陳金源、廖恒寧、 楊淮焜、陳昭旭、 高國勳、黃舜仁、 洪麗蓉、羅立群、 陳以亨、盧俊誠、 光陽工業股份有限 公司：柯俊斌	陳金源、廖恒寧、 楊淮焜、陳昭旭、 高國勳、黃舜仁、 洪麗蓉、羅立群、 陳以亨、盧俊誠、 光陽工業股份有限 公司：柯俊斌
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	高國倫	高國倫	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	高國倫	高國倫
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	12	12	12	12

2. 執行長、總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；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	16,406	16,406	927	927	33,714	33,714	7,947	0	7,947	0	58,994	58,994	0	
副總經理	洪釗城											;	;		
副總經理	潘金城											3.92	3.92		

註 1：包含公司配車費用。另有關於給付司機之報酬計新台幣 1,106 仟元，但不計入本項酬金。

註 2：本公司民國 112 年度盈餘於民國 113 年分配之員工酬勞金額為暫估數字。

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

執行長、總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司執行長、總經理及副總經理酬金級距	執行長、總經理、策略長及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	洪釗城	洪釗城
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	潘金城	潘金城
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	高國倫、毛惠寬	高國倫、毛惠寬
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 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	13,652	13,652	0.91
	總經理暨 總營運長	毛惠寬				
	副總經理	洪釗城				
	副總經理	潘金城				
	協理	葉茂榮(註1)				
	協理	朱瑞欣(註1)				
	協理	陳弘毅(註1)				
	協理	林治國(註2)				
	協理	高志宇				
	協理	蘇文彬(註2)				
	協理	翁進益				
	協理	林兆坤				
	協理	張繼綱				
	協理	謝炎汾				
	經理	劉秉誠(註1)				
	經理	蘇慧芳(註1)				

註1：113.01.01 葉茂榮、朱瑞欣及陳弘毅晉升副總經理，劉秉誠及蘇慧芳晉升協理。

註2：林治國及蘇文彬於 112 年 6 月退休。

(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(%)			
		112 年度		111 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)		1.15	1.15	0.90	0.90
總經理、副總經理(註 2)		3.92	3.92	3.15	3.15

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(如：總裁、執行長..等等)，均予揭露。

2.給付酬金之政策、標準與組合：

(1)本公司章程第 17 條明訂，以當年度如有獲利以不高於百分之一為董事酬勞。依本公司薪酬委員會組織章程之規定，董事酬勞之給付依公司內部訂定之「董事酬勞暨報酬發放準則」辦理，原則如下：

A.一般董事酬勞依據其對公司運作的參與程度，評鑑之績效指標如永續發展績效、參與綠色產品創新建議、低碳製造轉型、財務會計專業以及其他經營建議等貢獻價值，並參酌各專業能力與職責等因素進行評估。

B.由於所有獨立董事皆兼任審計委員會、薪酬委員會及其他功能性委員會，根據各委員會章程的規定，參與相關會議的討論和決策，其責任重大且身分需具備獨立性，酬勞不受到當年度盈利的直接影響，而是維持一定的固定水準。

C.所有董事另按實際出席董事會情形支領車馬費。

(2)本公司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；參考同業水準支給情形，並依公司薪資管理等辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程規定提撥員工酬勞。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業單位功能部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心職能之行為實踐與營運管理能力、永續經營參與及年度節能減碳改善目標績效等個人工作績效連結於變動獎酬等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(3)本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

3.訂定酬金之程序：

(1)為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、顧客滿意度及公司治理評鑑等各項指標；總經理之績效衡量評核範圍

則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、永續經營管理政策督導執行等主要工作職掌相關之各項績效目標。

- (2)本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。年度董事及經理人酬金發放金額，依相關辦法由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人管理事業單位之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (2)本公司經理人績效目標與治理及風險控管結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各經理人相關工作績效及薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

1. 112 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註)	備註
董事長	高國倫	6	0	100	無
董事	光陽工業股份有限公司 代表人：柯俊斌	6	0	100	無
董事	楊淮焜	6	0	100	無
董事	陳昭旭	6	0	100	無
董事	高國勳	4	2	67	無
董事	黃舜仁	6	0	100	無
董事	陳金源	6	0	100	無
董事	廖恒寧	6	0	100	無
獨立董事	洪麗蓉	6	0	100	無
獨立董事	陳以亨	6	0	100	無
獨立董事	羅立群	5	1	83	無
獨立董事	盧俊誠	6	0	100	無

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：

112 年	3/10	5/11	6/30	8/11	11/10	12/21	備註
洪麗蓉	√	√	√	√	√	√	√ 親自出席
陳以亨	√	√	√	√	√	√	◎ 委託出席

羅立群	V	V	V	V	V	◎	
盧俊誠	V	V	V	V	V	V	

3.出席情形說明：

(1)112 年度董事會實際總出席率為 96%。

(2)112 年度 6 次董事會，每次皆有 3 席以上獨立董事親自出席董事會，以發揮期間監督之功能。

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、112 年董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
5/11	高國倫 (主席)	111 年經理人之員工酬勞分派案。	決議內容與董事自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	由董事長指定楊淮焜董事代理主持本議案；代理主席徵詢其餘全體出席董事無異議照案通過。
11/10	高國倫 (主席)	子公司長廣精機股份有限公司發行員工認股權憑證之董事、經理人及一般員工符合認股條件名冊案。	決議內容與董事自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	由董事長指定楊淮焜董事代理主持本議案；代理主席徵詢其餘全體出席董事無異議照案通過。
	高國倫 (主席)	子公司長廣精機股份有限公司辦理現金增資發行新股之董事、經理人及一般員工符合認股條件名冊案。	決議內容與董事自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	由董事長指定楊淮焜董事代理主持本議案；代理主席徵詢其餘全體出席董事無異議照案通過。
12/21	高國倫 (主席)	2023 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案。	決議內容與董事自身利益關係，依法迴避離席不參與討論及表決	由董事長指定楊淮焜董事代理主持本議案；代理主席徵詢其餘全體出席董事無異議照案通過。

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

(一)年度自行評估

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.01.01 ~ 112.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計及薪酬)之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評及同儕評估	董事會績效內部評估結果報告

(二)評估面向及結果：

董事會		功能性委員會		
董事會	個別董事成員	審計	薪資報酬	公司治理及永續發展
97分	97分	93分	93分	93分

◎董事會績效評估，評量項目 45 項指標中，各面向平均分數介於 99-100 分(滿分)之間。

考核項目	平均得分
一、對公司營運之參與程度	97
二、提升董事會決策品質	97
三、董事會組成與結構	99
四、董事之選任及持續進修	97
五、內部控制	96

◎董事成員(自我)績效評估，評量項目 23 項指標中，各面向平均分數介於 98-100 分(滿分)之間。

考核項目	平均得分
A.公司目標與任務之掌握	95
B.董事職責認知	97
C.對公司營運之參與程度	97
D.內部關係經營與溝通	98
E.董事之專業及持續進修	97
F.內部控制	98

◎功能性委員會，審計委員會、薪資報酬委員會及公司治理及永續發展委員會各 26 項指標項目，功能性委員會各面向平均分數如下：

考核項目	審計委員會	薪資報酬委員會	公司治理及永續發展委員會
一、對公司營運之參與程度	95	95	95
二、功能性委員會職責認知	94	94	94
三、提升功能性委員會決策品質	92	92	92
四、功能性委員會組成及成員選任	94	94	94
五、內部控制	93	93	93

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

(四)改善計畫：

1.本次評估結果中分數較低之董事會績效評估項目為：

- (1)『董事會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有足夠之瞭解』
- (2)『董事能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論』
- (3)『董事會召開頻率適當(每年至少召開六次者為 3 中等)』

2.本次評估結果中分數較低之功能性委員會績效評估項目為：

『公司提供予功能性委員會的資訊完整、及時，且具一定品質，使功能性委員會能夠順利履行其職責。』

(五)改善方式：

- 1.經營團隊將不定期提供相關產業資訊，並依個別董事及委員會所提需求安排實體報告或提供書面資料。
- 2.除了遵循法規要求的每年最少召開次數外，董事會將根據業務需求彈性安排，確保會議頻率符合適切的要求，以滿足董事會有效執行職責的需要。
- 3.為支援功能性委員會委員有效執行職責，於召開會議之前，提供完整的議案相關事項查核，或請相關權責單位提供必要的諮詢，以確保資訊的完整性、及時性和品質，助於功能性委員會順利履行其職責。

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

(一)加強董事會職能之目標：

- 1.堅持營運透明，注重股東權益，並相信健全及有效率的董事會是公司治理的基礎，基於這樣的理念，公司藉由制定相關制度規範及設置委員會中，加強董事會職能。
  - (1)依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「長興材料工業股份有限公司董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事會之董事出席情形，亦於公司網站揭露董事會重大決議事項。
  - (2)於 100 年設置薪資報酬委員會，本屆成員皆為獨立董事，負責協助董事會評估董事及經理人之薪資報酬水準。
  - (3)於 105 年度設置審計委員會(由全體獨立董事組成)，以強化內部監控機制、協助董事會決策。
  - (4)於 110 年設置「公司治理及企業社會責任委員會」，獨立董事為當然委員，並由董事長擔任召集人及會議主席，成立目的係以實踐永續發展之目標，強化推動永續發展執行情形，並於 111 年 3 月將新成立之委員會更名為「公司治理及永續發展委員會」。
  - (5)於 112 年設置「提名委員會」，本屆成員皆為獨立董事，其主要目的在協助董事會發展及管理一套公平及透明的程序，以制定有關於董監事及高階經理人的人力資源策略。

2.各委員會將協助董事會履行其職責，並定期向董事會報告其活動和決議。

- (二)執行情形：公司之重大議案(如投資、取得或處份資產、資金貸與或背書保證等)，均送交董事會經充分討論決議後始得執行之，並將董事會通過之重大議案於年報、公司網站及公開資訊觀測站皆充分揭露各項經營及財務訊息，以達資訊公開透明之目標。

五、董事會成員及重要管理階層之接班規劃及執行情形：

1.董事會成員

- (1)本公司董事採候選人提名制，每屆任期為三年，由「提名委員會」就公司規模及業務性質，提供董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，規劃及建議並據以覓尋、審核及提名董事候選人，並依據「董事選任辦法」採候選人提名制，以確保董事會成員之多元性及獨立性。
- (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    | ★產業知識  | ★經營管理能力 | ★領導能力 |
| ★會計及財務分析能力 | ★國際市場觀 | ★危機處理能力 | ★決策能力 |

本公司為強化董事行使職能之效能，由「提名委員會」定期參考公司內外部環境條件變化及發展需求檢討董事進修計畫，並據以安排年度進修課程，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

1.112 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	5	0	100	無
獨立董事	羅立群	5	0	100	無
獨立董事	陳以亨	5	0	100	無
獨立董事	盧俊誠	5	0	100	無

註 1：上表揭露至 112.12.31，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
112.03.09 第三屆 第四次 審計委員會	1.通過民國 111 年度合併及個體財務報告討論案。
	2.通過 112 年第 1 季起簽證會計師變更案。
	3.通過 112 年第 2 季至 113 年第 1 季會計師事務所委任案及獨立性評估。
	4.通過本公司 111 年內部控制制度設計及執行之有效性同意案。
	5.通過「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估準則」修正案。
	6.通過 111 年度營業報告書。
	7.通過 111 年度盈餘分配案。
	8.通過長興材料工業(銅陵)有限公司取得土地使用權及現金增資案。
	9.通過擬分割本公司之子公司「Nikko-Materials Co.,Ltd.」乾膜光阻相關營業讓與本公司之子公司「長興材料工業株式會社」案。
	10.通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。
	11.通過集團子公司間資金貸與(循環額度)案。
	12.通過創興精細化學(上海)有限公司股權出售案。

	<p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。</p>
112.05.08 第三屆 第五次審計委員會	<p>1.通過 112 年第 1 季合併財務報告討論案。</p> <p>2.通過簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法。</p> <p>3.通過本公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度事由。</p> <p>4.通過長興光學材料(蘇州)有限公司股權出售案。</p> <p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。</p>
112.06.29 第三屆 第六次審計委員會	<p>1.通過長興電子(蘇州)有限公司第四、五塗膠產線投資變更案。</p> <p>2.通過 Eternal Technology Corporation 股權架構調整暨增資案。</p> <p>3.通過長興化學工業(成都)有限公司增資案。</p> <p>4.通過長興(中國)投資有限公司及 Eternal International (BVI) Co.,Ltd.現金減資案。</p> <p>5.通過長新樹脂有限公司現金減資案。</p> <p>6.通過擬向子公司「Nikko-Materials Co., Ltd.」收購其持有之「長興材料工業株式會社」股權案。</p> <p>7.通過長興(中國)投資有限公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度事由。</p> <p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。</p>
112.08.07 第三屆 第七次審計委員會	<p>1.通過 112 年第 2 季合併財務報告。</p> <p>2.通過 2023 年度子公司稽核計畫修正案。</p> <p>3.通過 Eternal Holdings Inc.資金貸與(非循環額度)案。</p> <p>4.通過本公司背書保證「Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.」貸款額度案。</p> <p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。</p>
112.11.07 第三屆 第八次審計委員會	<p>1.通過 112 年第 3 季合併財務報告。</p> <p>2.通過子公司長廣精機股份有限公司民國 112 年第一次現金增資發行新股案。</p> <p>3.通過擬放棄參與子公司長廣精機股份有限公司民國 112 年第一次現金增資計劃案。</p> <p>4.通過子公司長廣精機股份有限公司擬發行 112 年度第一次員工認股權憑證 1,490,000 股案。</p> <p>5.通過子公司長廣精機股份有限公司發行員工認股權憑證之員工符合認股條件名冊案。</p> <p>6.通過子公司長廣精機股份有限公司辦理現金增資發行新股之員工符合認股條件名冊案。</p> <p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。</p> <p>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。</p>

112.12.18 第三屆 第九次 審計委員	1.通過集團子公司間資金貸與(循環額度)案。
	2.通過集團子公司間資金貸與 (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。
113.03.07 第三屆 第十次 審計委員	1.通過民國 112 年度合併及個體財務報告。
	2.通過 113 年度簽證會計師事務所獨立性與適任性評估及委任。
	3.通過本公司 112 年內部控制制度設計及執行之有效性同意案。
	4.通過 112 年度營業報告書。
	5.通過 112 年度盈餘分配案。
	6.通過長興材料工業(銅陵)有限公司追加建廠預算案。
	7.通過 Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd 現金增資案。
	8.通過子公司長陽開發科技股份有限公司減資彌補虧損案。
	9.通過為償還既有金融機構負債暨充實中期營運週轉金，本公司擬委由玉山商業銀行及台北富邦商業銀行等為主辦銀行籌組總額度新臺幣 51 億元整之聯合授信。
	10.通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。

(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。

3.112 年度與內部稽核主管之溝通情形：

日期	獨立董事出席情形	溝通事項	溝通結果/辦理情形
03.09	全體出席	稽核主管報告大陸區運營中心組織規劃及流程設計之查核結果；另，回覆前次座談內容工環部消防演練改善追蹤情形及產品製造卡管理檢討結果。	獨董請總經理指派相關人員將產品製造卡管理提出解決方案並訂定改善期限。稽核主管已與總經理及管理單位進行討論溝通，預計下次座談會向獨董說明。
05.08	全體出席	稽核主管報告產品碳足跡執行運作模式及集團管理制度建置情形；另回覆產品製造卡管理之改善方案。	獨董對本次報告內容無異議。
08.07	3/4 出席	稽核主管報告生產管制作業及研發管理作業之查核結果，並於會中回覆上次座談獨董之提問。	獨董對本次報告內容無異議。

11.07	全體出席	稽核主管報告研發專案之查核結果，並提出制度面之改善方案，並於會中回覆上次座談獨董之提問。	獨董對本次報告內容無異議。
-------	------	--	---------------

(二)與會計師之溝通情形：

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

日期	獨立董事出席情形	溝通重點	獨立董事建議
03.09	全體出席	會計師 111 年度查核工作報告 1.查核範圍、方式及時間 2.重大會計估計、顯著風險與重大事件或交易 (1)關鍵查核事項說明 (2)應與公司治理單位之溝通其他事項 3.調整分錄 4.其他討論事項 5.與治理單位-預先核准非確信服務 6.附錄：獨立性聲明	無意見
12.19	全體出席	1.集團查核範圍 2.辨認顯著風險及關鍵查核事項 3.轉投資減損議題 4.國際財務報導準則永續揭露準則 5.勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度 6.透明度報告 7.審計品質指標說明(AQI) 8.KY 案件說明	無意見

2.年度工作重點

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

(1)審計委員會以下列事項之監督為主要目的：

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

(2)審核財務報告

董事會造送本公司 112 年度營業報告書、盈餘分配議案、財務報告及合併財務報告，業經審計委員會審查完竣，認為尚無不符。

(3)評估內部控制系統之有效性

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

3. 委員會成員專業資格與經驗

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已訂定「長興材料工業股份有限公司治理規定」，規定之訂定及修訂依法經董事會通過，並已揭露於公司網站。	已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司業已訂定「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

<p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p> <p>三、董事會之組成及職責</p>	<p>V</p>	<p>(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範」，以禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p>	<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>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	<p>V</p>	<p>(一)</p> <p>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。另為健全公司董事會功能及強化管理機制，爰依上市上櫃公司治理實務守則訂定本公司提名委員會組織規程，並成立「提名委員會」，提名與遴選董事會成員，依據「董事選任辦法」採候選人提名制，以確保董事會成員之多元性及獨立性。</p> <p>2. 具體管理目標：</p> <p>(1) 本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員至少應包含 1 位女性董事。</p> <p>(2) 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。</p> <p>(3) 董事具員工身分占比低於 10%，獨立董事未連任超過 3 屆，以保持其獨立性。</p> <p>3. 落實執行情形：</p> <p>(1) 長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有高國倫、柯俊斌、楊淮焜、陳昭旭、高國勳，技術性專業特長有黃舜仁、陳金源、廖恒寧。</p> <p>(2) 獨立董事：洪麗蓉及羅立群為長於審計稅務及財管金融專務的專業人士；陳以亨為專長於人力開發管理的教授；盧俊誠為具有法律專務的專業律師。</p> <p>(3) 具員工身分占比為 8.33%，獨立董事占全體董事比為 33.33%，女性董事占比為 8.33%，4 位獨董任期皆未連續超過 3 屆，1 位董事年齡超過 70 歲以上，10 位在 50~70(含)歲，1 位在 50 歲以下。</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>(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？</p>	<p>V</p>	<p>(二) 本公司除依法分別於 100 年 10 月及 105 年 6 月設立薪資報酬委員會及審計委員會行使職權</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 於 112 年 11 月 10 日成立「提名委員會」，為健全公司董事會功能及強化管理機制，以確保董事會成員之多元性及獨立性。</li> </ol>	<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>(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？</p>	<p>V</p>	<p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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 112 年評估方式、範圍及結果提報 113 年 3 月 8 日董事會，並運用於董事薪資報酬及提名續任之參考。</li> <li>2. 另依績效評估辦法，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，上一次外部評估時間為 110 年，並已於 113 年 3 月 7 日提名委員會就 113 年進行每三年一次之委外評鑑作業，向委員會進行報告，預計於 113 年 8 月開始進行。</li> <li>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。</li> </ol>	<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>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p>	<p>(四)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司定期(至少一年一次)檢視及評估簽證會計師之獨立性及適任性，並提報審計委員會及董事會報告評估結果。</li> <li>2. 本公司評估簽證會計師獨立性及適任性評估項目及結果：</li> </ol> <table border="1" data-bbox="558 1220 1189 1724"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未擔任本集團之董事？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未為本集團之股東？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未在本集團支薪或有資金借貸關係？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4. 簽證會計師及其配偶確認其所屬聯合會計師事務所已遵循獨立性之規範？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5. 簽證會計師及其配偶所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任二年以內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是	否	1. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未擔任本集團之董事？	V		2. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未為本集團之股東？	V		3. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未在本集團支薪或有資金借貸關係？	V		4. 簽證會計師及其配偶確認其所屬聯合會計師事務所已遵循獨立性之規範？	V		5. 簽證會計師及其配偶所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任二年以內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		<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>
評估項目	是	否																			
1. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未擔任本集團之董事？	V																				
2. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未為本集團之股東？	V																				
3. 簽證會計師及其配偶、未成年子女未在本集團支薪或有資金借貸關係？	V																				
4. 簽證會計師及其配偶確認其所屬聯合會計師事務所已遵循獨立性之規範？	V																				
5. 簽證會計師及其配偶所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任二年以內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V																				

		<p>6.簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務？</p> <p>7.審計服務小組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，並提供獨立性聲明書？</p> <p>8.取得會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，以評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。</p> <p>9.檢視會計師事務所提供之審計品質指標(AQIs)資訊，五大構面(專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力)，整體審計品質與同業間均無重大差異。</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</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>	<p>V</p>	<p>3.本公司已提報簽證會計師之獨立性及適任性評估，並取具會計師提供之「獨立性聲明書」及審計品質指標報告(AQIs)，業經 113 年 3 月 7 日審計委員會及 113 年 3 月 8 日董事會決議通過。</p> <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、112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>(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>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>2.協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄</p> <p>4.於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日通知各董事於該封閉期間不得交易公司股票。</p> <p>5.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及董事補選事務。</p> <p>二、112年進修總時數15小時，課程日期/內容如下：</p> <table border="1" data-bbox="552 880 1201 1267"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>03/16</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>【2030/2050 綠色工業革命】~董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>07/04</td> <td>台灣證券交易所</td> <td>2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>08/24</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>投保中心近年案例分析與董監民事責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>09/05</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>氣候變遷與 TCFD</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	日期	主辦單位	課程名稱	時數	03/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	【2030/2050 綠色工業革命】~董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3	07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	08/24	社團法人中華公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3	09/05	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3	
日期	主辦單位	課程名稱	時數																				
03/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	【2030/2050 綠色工業革命】~董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3																				
07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																				
08/24	社團法人中華公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	3																				
09/05	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	3																				
<p>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？</p>	<p>V</p>	<p>一、本公司為確保資訊揭露更加完善周全，112年分別於3月、5月、8月及11月參加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，且將3月及8月兩次完整之會議影音連結資訊揭露於官網及公開資訊觀測站，並參與不定期座談會，與投資人保持良好溝通管道。</p> <p>二、網站已設置「利害關係人專區」，鑑別各利害關係人關切之議題，以提供投資人關係、客戶服務、企業社會責任等專責單位及聯絡方式，強化溝通並即時回應。</p> <p>三、與利害關係人之溝通，除即時於公司網站上揭露外，112年與各利害關係人溝通情形於112.12.21董事會中提報。</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>																				

四、內容詳如下所示：

利害關係人	關心議題	溝通管道	與利害關係人溝通實績
投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 經營績效</li> <li>● 資訊揭露</li> <li>● 重大訊息</li> <li>● 公司網站</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 年度：股東會、年報</li> <li>2. 不定期：發言人</li> <li>3. 視需要：公開資訊觀測站、法說會</li> <li>4. 即時：公司網站</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務、業務相關資訊以公告或新聞稿形式不定期發佈外，每季亦將法人說明會影音檔及簡報檔備置於公司官方網站揭露。</li> <li>2. 參加4次券商舉辦之法人說明會。</li> </ol>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 產品品質</li> <li>● 交期</li> <li>● 服務</li> <li>● 客訴管道</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 年度：客戶滿意度調查</li> <li>2. 不定期：拜訪、Email、電訪</li> <li>3. 視需要：技術支援</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原則上每年至少進行一次客戶滿意度調查，滿意度調查內容涵蓋營業人員服務、訂貨交期、產品品質、技術服務及客訴處理等項管理指標(KPI)目標值訂定為4。若個別單項平均值低於KPI目標值4，即以客戶滿意度改善表展開改善作業。</li> <li>2. 營業、行銷或指定之研發人員透過客戶拜訪、電話聯絡往來郵件等日常業務活動所獲取的信息輸入CRM系統，建立客戶/產業資料庫。</li> <li>3. 營業單位接到客戶以電話、函件或於拜訪客戶時，所提出對公司產品或服務之抱怨客訴，營業人員應先進行初步了解，填寫“客訴/客服處理單”並在接受客訴24小時內回應客戶處理情形，為避免異常情形擴大，需在38小時內圍堵，防止事件擴大。另外視需要會同相關人員前往客戶處了解實際狀況，檢討原因、釐清問題之責任點；如涉及產品品質問題，必要時進行採樣，會技術單位共同研討。</li> </ol>

			<p>員工</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 薪酬制度</li> <li>● 教育訓練</li> <li>● 福利措施</li> <li>● 安全衛生</li> <li>● 健康促進</li> </ul>	<p>1. 不定期：溝通會議、Email、公司內部公告</p> <p>2. 半年度：單位主管訪談</p> <p>3. 每季：職工福利委員會、勞資會議暨高階主管座談會</p>	<p>1. 薪酬、福利、訓練相關訊息以公告及mail方式不定期告知員工。制度辦法的調整或新增均可在系統上查詢最新的公告。</p> <p>2. 每季召開勞資會議暨高階主管座談會、職工福利委員會、會議中高階主管與工會代表討論勞資相關議題，包含薪酬、福利、安衛規定、健康促進活動等。</p> <p>3. 每半年主管須與間接員工進行績效面談，面談中可針對各項員工問題進行討論。</p> <p>4. 針對TOP作業觀察，若有不符合規範的不安全行為，則進行安全訪談。</p>	
			<p>供應商/承攬商</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 供應商評鑑</li> <li>● 供應商分級管理</li> <li>● 承攬商施工安全管理</li> </ul>	<p>1. 不定期：Email、電話交流、邀供應商來訪</p> <p>2. 年度：承攬商會議</p>	<p>1. 持續推廣新供應商簽署供應商行為準則，鼓勵供應商遵守其供應商行為準則以符合公司永續發展之經營理念，該文件之簽署情況為公司作出購買及發包決策時的考量之一。</p> <p>2. 承攬商施工安全管理定期與承攬商開立協議組織會議。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託統一綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。		已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異	
七、資訊公開						
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設網站，建置「投資人關係」與「企業責任」專區，揭露財務業務及公司治理資訊。		已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責蒐集及揭露、落實發言人制度、法發人說明會過程放置公司網站等）？	V		<p>(二) 1. 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度及將每年至少舉辦四次之法人說明會資料放置公司網站。</p> <p>2. 本公司按「公開發行公司網路申報公開資訊應注意事項」規定，建立公開資訊網路申報作業系統，進行各項資料與重大訊息揭露作業。</p> <p>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。</p>		已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行並無差異	

<p>(三)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</p>	<p>(三) 本公司按證券交易法相關法令之規定於會計年度終了後75日內公告並申報年度財務報告。此外，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，皆於規定期限前公告。有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。</p>	<p>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局員工個人帳戶。此外，本公司位於大陸地區之子公司按當地政府規定每月繳交養老保險。 關於勞資間之協議與員工權益維護措施則透過定期召開勞資會議以增進勞資雙方之溝通並確保勞資和諧關係。</p> <p>(二)投資者關係：即時公告財務、業務及重大訊息於公司網站及公開資訊觀測站，使投資者充分知悉公司之發展方向及策略動向。</p> <p>(三)供應商關係：與上游供應商與優質顧客建立良好的合作關係，共同營建互信共生的商業生態系統。</p> <p>(四)利害關係人之權利：重視利害關係人之權利，公司網站已揭露財務、業務、公司治理等相關資訊供參考，利害關係人如有需求可利用發言人專屬電話、電子郵件或傳真等管道表達意見隨時與公司連絡。</p> <p>(五)112年度每位董事皆已完成每年最少6小時進修之規定，並已依規定在公開資訊觀測站上揭露，董事進修情形詳如下表所示：</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>

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	總時數
董事	高國倫	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	6
		08/24	公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	
董事	柯俊斌	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	6
		08/24	公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	
董事	楊淮焜	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	6
		08/24	公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	
董事	陳昭旭	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	6
		08/24	公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	
董事	高國勳	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	6
		08/24	公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	
董事	黃舜仁	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	6
		05/26	環境保護署	綠色化學共創永續	
董事	陳金源	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	6
		05/26	環境保護署	綠色化學共創永續	
董事	廖恒寧	11/29	證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6
		09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	
獨立董事	洪麗蓉	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	6
		08/24	公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	
獨立董事	陳以亨	08/24	公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	6
		05/05	公司治理協會	企業如何防範貪腐-案例分析	
獨立董事	羅立群	10/27	公司治理協會	家族憲章與家族辦公室	6
		09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	
獨立董事	盧俊誠	09/05	公司治理協會	氣候變遷與 TCFD	9
		08/25	公司治理協會	企業財務報表舞弊與案例探討	
		08/24	公司治理協會	投保中心近年案例分析與董監民事責任	
<p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂定各類符合法令與內部管理需求之規章，以進行各種風險評估與衡量。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：制定「客訴處理作業程序書」迅速且有效的解決客戶反應的問題。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買董事及重要職員責任險。</p>					

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

針對113年4月發布之第十屆(112年)公司治理評鑑結果提出改善情形如下：

(一)已改善者：

編號	評鑑指標
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？
改善情形：已於112年股東會中報告並揭露於議事手冊中。	
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？
改善情形：已揭露於公司年報中。	

(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，112 年度共召開 4 次會議，委員皆親自出席與會。

(1)薪資報酬委員成員專業資格與經驗說明：

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

註：請參閱「董事及監察人資料」說明。

(2)薪資報酬委員成員獨立性說明：

113 年 04 月 27 日

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

薪資報酬委員會運作情形資訊

1.本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

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

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

註：上表揭露至112.12.31，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112年度之運作情形，會議日期、期別、議案內容、薪資報酬委員會決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

開會日期	議案內容	薪資報酬委員會 決議結果	公司對薪資報酬 委員會意見之處理
112.03.09 第五屆第三次 薪資報酬委員會	1.一一一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
	2.2022年經理人簽呈專案獎勵案	無異議照案通過	董事會同意通過
112.05.08 第五屆第四次 薪資報酬委員會	1.「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
	2.2022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
112.11.07 第五屆第五次 薪資報酬委員會	1.子公司長廣精機股份有限公司發行員工認股權憑證之董事、經理人符合認股條件名冊案	無異議照案通過	董事會同意通過
	2.子公司長廣精機股份有限公司辦理現金增資發行新股之董事、經理人符合認股條件名冊案	無異議照案通過	董事會同意通過
112.12.18 第五屆第六次 薪資報酬委員會	1.2023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。

(四)公司設置提名委員會，其組成、職責及運作情形：

本公司為健全公司董事會功能及強化管理機制，爰依上市上櫃公司治理實務守則訂定提名委員會組織規程並成立「提名委員會」，委員會秉於董事會之授權，善盡善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 1.制定董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人。
- 2.建構發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- 3.訂定並定期檢討董事進修計畫及董事之繼任計畫。

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

註：請參閱「董事及監察人資料」說明。

(2)提名委員成員獨立性說明：

113 年 04 月 27 日

姓名	獨立性情形					公司法第 30 條各款情事
	包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或監察人或受僱人	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	
盧俊誠	否	1,806	0	否	0	無
洪麗蓉	否	0	0	否	0	無
陳以亨	否	216,447	0.01%	否	0	無
羅立群	否	0	0	否	0	無

(3)提名委員會運作情形資訊

A.於 112 年 11 月 10 日成立，目前第一屆，本屆任期：112 年 11 月 10 日至 114 年 06 月 22 日。

B.本公司提名委員會委員計 4 人，由全體獨立董事組成。

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	1	0	100%	無
委員	羅立群	1	0	100%	
委員	陳以亨	1	0	100%	
委員	盧俊誠	1	0	100%	
註：上表揭露至 113.03.31，實際出席率(%)則以其在職期間提名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 113 年度之運作情形，會議日期、期別、議案內容、提名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	提名委員會 決議結果	對提名委員會 意見之處理		
113.03.07 第一屆第一次 提名委員會	1.112 年度董事會績效評估作業。	無異議照案通過	董事會同意通過		
	2.董事進修計畫案。	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提名委員會之建議，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提名委員會意見之處理：無。					
三、提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明提名委員會日期、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：

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

(3)最近年度公司治理及永續發展委員會開會3次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	高國倫	2	1	67%	無
委員	洪麗蓉	3	0	100%	無
委員	陳以亨	3	0	100%	無
委員	羅立群	3	0	100%	無
委員	盧俊誠	3	0	100%	無
委員	毛惠寬	3	0	100%	無
委員	朱瑞欣	3	0	100%	無

註：上表揭露至 112.12.31。

3.董事會督導情形：

(1)委員會議案內容

開會日期	議案內容	決議結果	董事會督導情形
112.03.24 第二屆第三次	本次會議就2023年度永續發展關鍵議題補充說明報告，無討論事項。	不適用	不適用
112.08.07 第二屆第四次	2022年永續報告書及TCFD報告書審查案。	無異議 照案通過	112.08.11 列討論案通過
112.12.18 第二屆第五次	1.與各利害關係人溝通情形及重大議題之辨識。 2.2024年永續發展年度計畫及策略方向案。	無異議 照案通過	112.12.21 列報告案報告 112.12.21 列討論案通過

(2)董事會針對策略目標及未來行動計畫提供建議及檢視達成之可能性，並於討論通過後經營團隊展開具體行動，董事會並定期檢視定期聽取經營團隊的報告，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。

4.具體推動計畫與實施成效：

- (1)本公司在2023年的最新公司治理評鑑排名上升至6%至20%的級距，MSCI評級提升以及Sustainalytics ESG風險下降，持續評選納入「台灣永續指數」成分股。
- (2)本公司結合自身專業與資源，集合利害關係人力量，以守法、守信、守德企業文化回饋社會，同時鼓勵員工以實際行動參與企業社會責任，期能共創美好的社會。

<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	<p>V</p>	<p>參考 GRI Standards 重大性原則進行相關議題之評估及提出政策因應。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="199 1422 263 1489">構面</th> <th data-bbox="199 1108 263 1422">評估項目</th> <th data-bbox="199 369 263 1108">未來方向與計畫</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="263 1422 399 1489"></td> <td data-bbox="263 1108 399 1422">能資源使用單耗</td> <td data-bbox="263 369 399 1108">以 2016 到 2020 年度各種能資源單耗平均值(製程用電、熱能、總取水量)為基線，自 2021 年起每年各種能源單耗降 1.5%。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="399 1422 454 1489"></td> <td data-bbox="399 1108 454 1422">每滴水使用次數</td> <td data-bbox="399 369 454 1108">每滴水使用次數於 2030 年達 2.0 次以上。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="454 1422 550 1489"></td> <td data-bbox="454 1108 550 1422">碳密集度(物理強度)</td> <td data-bbox="454 369 550 1108">以 2020 年為基準年，每單位產品碳排放量減少 1.5%。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="550 1422 646 1489"></td> <td data-bbox="550 1108 646 1422">碳密集度(經濟強度)</td> <td data-bbox="550 369 646 1108">以 2020 年為基準年，每單位營業額碳排放量減少 3%。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="646 1422 742 1489"></td> <td data-bbox="646 1108 742 1422">碳排放累積減量作為</td> <td data-bbox="646 369 742 1108">以 2020 為基準年，每年全球總減碳排放量達基準年排放量 3%。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="742 1422 798 1489"></td> <td data-bbox="742 1108 798 1422">再生能源</td> <td data-bbox="742 369 798 1108">以 2020 為基準年，逐步提高再生能源使用量。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="798 1422 853 1489" rowspan="3">環境</td> <td data-bbox="798 1108 853 1422">範疇 3 排放總量</td> <td data-bbox="798 369 853 1108">以 2021 年為基準年，逐年減少範疇 3 排放量。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="853 1108 909 1422">廢水排放量</td> <td data-bbox="853 369 909 1108">以 2020 為基準年，每年減少廢水排放量 3%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="909 1108 965 1422">廢棄物再利用率</td> <td data-bbox="909 369 965 1108">逐年提升廢棄物循環再利用率</td> </tr> <tr> <td data-bbox="965 1422 1252 1489"></td> <td data-bbox="965 1108 1252 1422">致力綠色產品研發</td> <td data-bbox="965 369 1252 1108">           基準年為 2021 年，銷售額：98.4 億(19%)，年成長率 5%            1.高固含            2.水性產品            3.光固化輻射            4.熱塑複材            5.綠能/節能產品(太陽能、風力發電、LED 材料)         </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1252 1422 1396 1489"></td> <td data-bbox="1252 1108 1396 1422">危害物質安全替代</td> <td data-bbox="1252 369 1396 1108">           減少高關注化學物質原料使用。            1.基準年:2021 年，            高關注物質(SVHC)原料採購量:4600 噸(7280ppm)，每年減少 5%         </td> </tr> </tbody> </table>	構面	評估項目	未來方向與計畫		能資源使用單耗	以 2016 到 2020 年度各種能資源單耗平均值(製程用電、熱能、總取水量)為基線，自 2021 年起每年各種能源單耗降 1.5%。		每滴水使用次數	每滴水使用次數於 2030 年達 2.0 次以上。		碳密集度(物理強度)	以 2020 年為基準年，每單位產品碳排放量減少 1.5%。		碳密集度(經濟強度)	以 2020 年為基準年，每單位營業額碳排放量減少 3%。		碳排放累積減量作為	以 2020 為基準年，每年全球總減碳排放量達基準年排放量 3%。		再生能源	以 2020 為基準年，逐步提高再生能源使用量。	環境	範疇 3 排放總量	以 2021 年為基準年，逐年減少範疇 3 排放量。	廢水排放量	以 2020 為基準年，每年減少廢水排放量 3%	廢棄物再利用率	逐年提升廢棄物循環再利用率		致力綠色產品研發	基準年為 2021 年，銷售額：98.4 億(19%)，年成長率 5% 1.高固含 2.水性產品 3.光固化輻射 4.熱塑複材 5.綠能/節能產品(太陽能、風力發電、LED 材料)		危害物質安全替代	減少高關注化學物質原料使用。 1.基準年:2021 年， 高關注物質(SVHC)原料採購量:4600 噸(7280ppm)，每年減少 5%	<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>
構面	評估項目	未來方向與計畫																																			
	能資源使用單耗	以 2016 到 2020 年度各種能資源單耗平均值(製程用電、熱能、總取水量)為基線，自 2021 年起每年各種能源單耗降 1.5%。																																			
	每滴水使用次數	每滴水使用次數於 2030 年達 2.0 次以上。																																			
	碳密集度(物理強度)	以 2020 年為基準年，每單位產品碳排放量減少 1.5%。																																			
	碳密集度(經濟強度)	以 2020 年為基準年，每單位營業額碳排放量減少 3%。																																			
	碳排放累積減量作為	以 2020 為基準年，每年全球總減碳排放量達基準年排放量 3%。																																			
	再生能源	以 2020 為基準年，逐步提高再生能源使用量。																																			
環境	範疇 3 排放總量	以 2021 年為基準年，逐年減少範疇 3 排放量。																																			
	廢水排放量	以 2020 為基準年，每年減少廢水排放量 3%																																			
	廢棄物再利用率	逐年提升廢棄物循環再利用率																																			
	致力綠色產品研發	基準年為 2021 年，銷售額：98.4 億(19%)，年成長率 5% 1.高固含 2.水性產品 3.光固化輻射 4.熱塑複材 5.綠能/節能產品(太陽能、風力發電、LED 材料)																																			
	危害物質安全替代	減少高關注化學物質原料使用。 1.基準年:2021 年， 高關注物質(SVHC)原料採購量:4600 噸(7280ppm)，每年減少 5%																																			

2.新原料不使用 SVHC 物質		
人權	落實「長興人權政策」及國際人權法典、及國際勞工組織「勞動基準保障核心條約」	
人才吸引與留任策略	*建立整體人力資源政策(育、用、留)具有彈性與符合管理效益 *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 *每兩年執行集團投入度調查，並據以落實強化方案	
社會	訓練與發展	*建立各職能訓練體系與制度，使各職能依需求培育各專業人員 *建立與推動數位化學習平台與機制 *鼓勵專業人員自主學習，依工作需要提供外部訓練、發展、海外研討會、外語補助、各類專業證照等。
	社會公益	*「取之於社會、用之於社會」善盡企業社會責任是長興公司重要的經營理念，基於此，長興支持各項社會公益活動。 *經過長期觀察人文社會與地區發展，長興公司認為「教育」與「文化」最能對社會產生正面的能量，也是企業最需要的提供與協助，特別是偏鄉地區及弱勢群體。
	運輸商管理	*運輸商評鑑 *法規遵循
	供應商管理	*供應商行為準則推廣
	供應商社會責任風險評估	*主要原料供應商是否有執行減碳措施進行調查及統計
	客戶關係	為確保公司產品及服務品質，建立以客戶為導向的品質系統，透過整合行銷、策略性管理，以凝聚目標資源達成客戶之要求。長興公司致力於技術開發與提升，無時不以「品質、信譽、服務」為信念，發展更多優良產品，服務社會人群，實現永

			<p>長、技術領先的理念，並放眼於更寬廣的國際視野，於全球重點市場努力深耕，矢志成為世界級材料供應商。</p> <p>建立安全環境，持續優化及有效落實職業安全衛生管理系統。</p> <p>構築安全文化職場環境</p> <p>董事會效能</p> <p>資訊透明度</p> <p>法令遵循</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升各項能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)長興公司對於環保議題向來極為重視，依ISO14001國際規範推行環境管理制，自1999年取得ISO14001環境管理系統認證；並於2017年進行ISO14001:2015年版換取得認證，並持續每年第三方驗證機構管理系統有效性驗證，證書有效期限至2023年7月22日。</p> <p>2021年取得ISO50001：2018能源管理系統證書，建立節能減碳能源管理政策及目標。2022年執行ISO14064-1：2018組織型溫室氣體盤查標準之盤查及外部查證作業，公司將每年固定定期執行。</p> <p>(二)配合公司永續發展願景，長興研究所團隊致力於綠色生產技術開發原物料減量等源頭管理措施，並致力於高污染化學品替代方案、綠色及綠色產品研發，以設計低耗能、低污染、高功效之應用材料，除源頭管理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。</p> <p>另依業界遵循之GRI準則，提升各類可再利用資源之循環使用率。</p> <p>(三)氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，公司於2022年開始執行TCFD(氣候相關財務揭露)專家輔導揭露計畫，針對氣候變遷對於公司所造成的風險及機</p>	<p>已依上市櫃公司發展實績之精神執行並無差異</p>	

<p>與氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p>	<p>會，以及因應措施整體評估及分析，每年修訂TCFD報告書，持續檢討法令或氣候衝擊對公司營運之影響並訂定應變計畫。</p> <p>(四)公司自2005年起每年均進行溫室氣體排放量，且因應ISO14064-1:2018溫室氣體盤查標準改版，於2021年度開始執行ISO 14064-1:2018範疇一(Scope1)~範疇三(Scope3)之盤查及第三方查證作業，每年定期進行集團溫室氣體盤查作業；訂定公司短、中、長期減碳目標，並於公司永續報告書及TCFD報告書中揭露二年以上溫室氣體排放量及密集度。</p> <p>其他各項環境議題相關統計量，如用水量、空污排放量、廢污水排放量、廢棄物產出量、再利用率均會完成統計、提報(向主管機關提報)、並揭露(如永續報告書)，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>公司於2021年11月5日年成立「公司治理及永續發展委員會」由董事長擔任委員會主席，總經理擔任執行單位最高主管，各單位依職能擔任E(環境)S(社會)G(治理)各工作項目展開推動，包括定期監控以上所有環境管理議題。</p>	<p>已依上市櫃公司永續發展之精神執行並無差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>V</p>	<p>(一)長興公司遵循『國際人權法典』及國際勞工組織『勞動基準保障核心條約』等國際公認之人權標準，揭示「長興公司人權政策」，並公開揭露於公司網站<a href="https://www.eternal-group.com/WebData/Director02">https://www.eternal-group.com/WebData/Director02</a>，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。為致力於勞動人權之保障，除內部控制稽核制度推動外，長興公司針對新人及在職員工持續進行人權保障相關訓練，2023年人權總訓練時數，台灣地區共325.75小時，平均應受訓人數均授有0.2小時的訓練時數；大陸地區共329.87小時，平均應受訓人數均授有0.2小時的訓練時數。馬來西亞地區共27.3小時，平均應受訓人數均授有0.1小時。這些地區的應受訓人數均100%完訓(佔在職人數，完訓比例為95.9%，無受訓者為長期病假或留職停薪者)。</p> <p>(二) 1. 為了能夠吸引及留住最好人才，並獎勵同仁創造績效與長期貢獻，長興公司每一年都會透過薪資調查，衡量市場的薪資水準及總體經濟指標，對整體薪資政策做出適當調整。例如年度調薪及完善的升遷制度等，另制訂各種獎勵制度以鼓勵績效優越的同仁，例如：研發獎金、專利獎金、營業獎金、生產獎金、績效獎金、年終獎金、年績獎金、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>已依上市櫃公司永續發展之精神執行並無差異</p>

2. 職場多元化與平等  
本公司堅信在地化與多元職場的價值，在相互包容與公平對待所有員工的前提下，使公司營運得在地與多元融合的優勢下持續發展。因製造業的產業特性因素，男性員工比例較高(女性員工佔全體員工24%)，但女性主管仍有相當比例(15.6%)，在長興公司人才的聘僱、晉升、績效考核、薪資等制度並不受性別影響。

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

員工類別	基本薪資(女:男)	薪酬(女:男)
主管職	1 : 0.98	1 : 1.01
專業職	1 : 1.10	1 : 1.10
直接人力	1 : 0.99	1 : 1.01

3. 員工酬勞依本公司章程規定按當年度決算之獲利狀況，如有獲利，應提撥百分之四點五(含)~百分之五點五為員工酬勞。

4. 公司福利制度茲介紹如下：

福利類型	內容
經濟性	<p>保險計畫</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司: 於員工就職當日投保勞健保、雇主責任保險、團體傷害保險</li> <li>2. 福委會: 為員工投保團體保險，內容包含定期壽險；癌症醫療保險，且員工依自身需求提高保險等級或為其眷屬加保</li> <li>3. 針對派外員工提供完善保險組合: 加保旅行平安險、當地之醫療保險</li> </ol> <p>退休金制度</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 遵循相關法令提撥儲備金至法定退休金帳戶</li> <li>2. 優於法定自請退休: 「凡在公司服務滿二十年以上，員工得申請自願退休」</li> <li>3. 不定期優待退休辦理，讓在公司服務滿一定年資的員工，可在期限內提出申請，經核准後將給予優待之退休金</li> </ol> <p>資深員工旅遊補助: 獎勵資深員工對公司長期貢獻，凡屆規定年資即發給旅遊補助金</p> <p>員工互助金: 引領員工發揮患難相助精神，設有員工喪事互助金</p> <p>年終獎金、年績效獎金: 獎勵員工對於公司營運績效之貢獻，無實施</p>

		<p>員工持股信託計劃 定期健康檢查 伙食補助 生日獎金、四節獎金 急難救助及補助 福委會辦理喪葬補助、結婚補助、生育補助、新居落成、住院補助 在職員工暨職工子女助學金 福委會辦理在職員工暨職工子女努力向學 資深同仁旅遊假 獎勵資深員工對公司長期貢獻，凡屆規定年資即發給旅遊假 員工旅遊假：每兩年一天 特別休假 育嬰留職停薪假 生理假/產假/陪產假/產檢假/家庭照顧假 員工餐廳 員工宿舍 員工圖書閱覽室 上下班交通車 咖啡廳 員工旅遊補助 社團活動 年終尾牙 語言進修補助 公司冬季外套 文康活動：長興家庭日、年度壘球比賽等 藝文活動：不定期人文講座 久任員工表彰：凡屆規定年資及頒發獎牌及紀念金幣 模範勞工表彰：表彰績優員工，引為典範</p>	
<p>工時性</p>			
<p>設施性</p>			
<p>其他</p>			

<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p>	<p>(三)</p>	<p>1.長興公司是從事生產合成樹脂、特殊化學品、電子化學和半導體等材料的企業，為維護利害相關人權益及保障工作者安全健康，根據組織文化、社會趨向訂職標業安全衛生政策，為工作者建立一個舒適、且安全的健康職場，採用ISO國際標準組織發佈之ISO 45001職業安全衛生管理系統導入營運管理制度，管制下的場所及活動，所有人員及協力廠商在作業前都必須參加廠區舉辦安全衛生教育訓練，經過測試合格才可以到現場進行作業，各製造基地每年的教育訓練課程是根據安全管理績效制定年度教育訓練計劃進行有關安全衛生培訓，訓練課程內容包括職場環境、健康及安全相關主題，譬如PPE個人防護配備、製程風險評估、廠區緊急應變、人因工程和空水廢毒相關法規要求等。法律要求必須擁有合格證照的作業人員，或是公司指定必須具備資質的人員，在未取得資格前不得從事相關業務。</p> <p>2.長興公司為建構安全的工作環境，高雄公司及製造基地均遵循ISO國際標準組織發佈之ISO 45001職業安全衛生管理系統，在既有的管理制度的架構下持續精進職業安全衛生管理事項，長興公司每年委由第三方機構審查ISO 45001管理系統驗證是否偏離PDCA管理循環，並於2023年6月9日再次執行擴大驗證，證書維持有效至2026年8月2日，ISO 45001管理系統統籌，均涵蓋管制下執行工作活動之工作者。</p> <p>3.2023年各製造基地男、女性失能傷害共有6起事件，並造成男性5名、女性1名人員受傷事故發生，失能傷害人數在長興公司整體比例為0.0014。事故類型包括檢驗作業、釜內阻塞排除、過濾器拆清、管路拆修與有害物接觸、投料作業高溫灼傷、儲存桶搬運撞傷。我們依照管理要求，通過系統分析和檢討發生原因，實施改善。相關受傷的人員也得到關心，回到工作崗位。</p> <p>4.2023年度大陸據點工廠一名人員未依規定投料，發生閃燃造成高溫灼傷送醫，依規定實施事故調查，原因分析、擬定投料氧氣含量監測改善方案，持續人員關懷，也順利返崗。火災件數、傷害人數佔員工總人數比例為0.0003。</p>	<p>已依上市櫃公司永續發展實務守則之精神執行並無差異</p>
---	----------	------------	---	---------------------------------

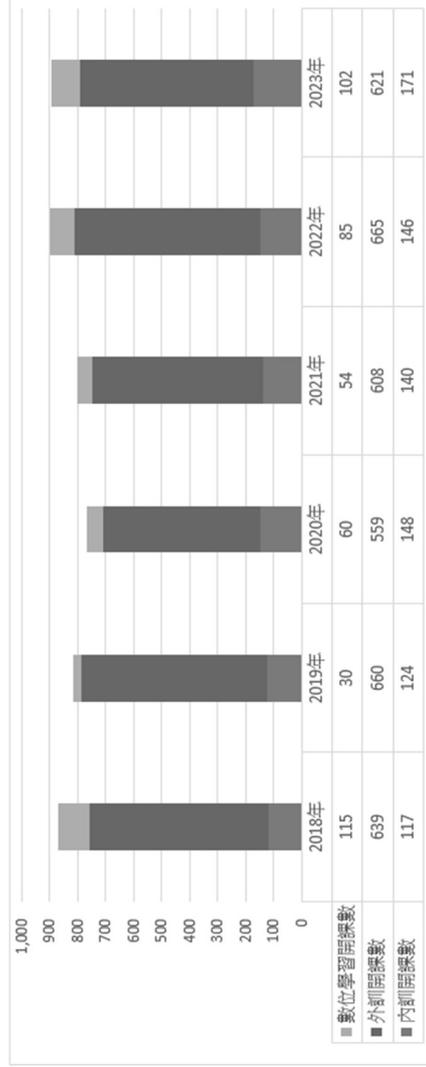
(四)公司是否為員工建立有效之  
職涯能力發展培訓計畫?

V

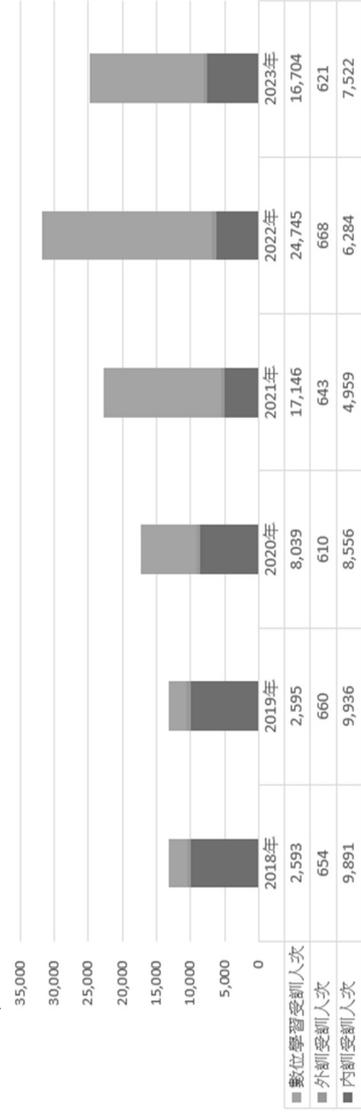
(四)公司針對不同對象(新進人員、一般員工、管理人員)均規劃不同的訓練課程。以新進人員而言，設定「入職訓練」、「新進人員講習」、「廠區巡禮」、部門 OJT 等；一般人員分為營業類、研發類、製造品質類等；管理人員分為基層管理、中階管理、高階管理、經營管理類，每年會依需求提供相關內外訓課程。派外主管亦提供相關培育資源，為其打造培育課程。針對培育重點人員另設定個人發展計劃並設定導師，以完整培育規劃。

下表為 2023 年度課程成果，彙整如下：

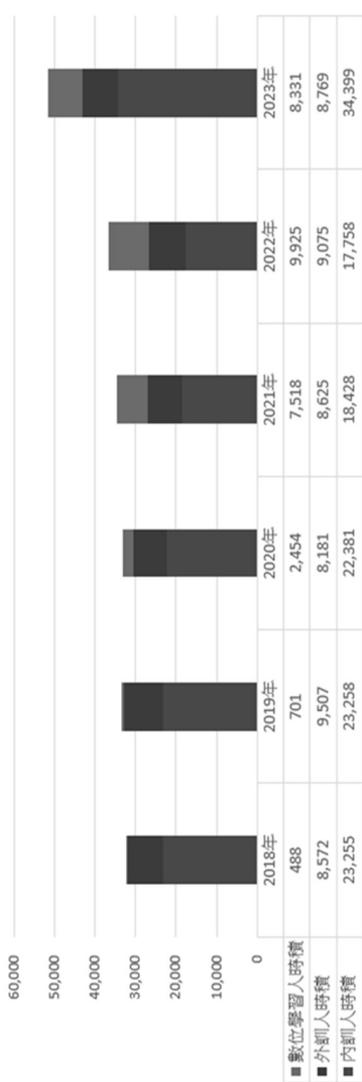
1.開課數方面，整體開課數為 894 堂，與 2022 年 896 堂差異不大。



2.受訓人次為 24,847 人次，仍為歷史次高，主要為數位學習/外訓受訓人次下降。



3. 人時積方面，整體人時積為 51,499 小時，其中內訓人時積，因為增加部門 OJT、外訓轉授、新進試用期訓練等活動統計，其人時積大幅成長近一倍，也來到歷史新高。



(1) 外訓: 基於專業職能提升或法規要求之下，同仁進行訓練規劃與環安證照取得，故有 621 堂課程，訓練人時積合計 8,769 時，總受訓 621 人次。費用主要用於工環類課程 59.08%，包含現場作業人員取得法定證照課程、製程安全課程、環安相關研討會等內容。

類別	課程數	受訓人次(含時數)	已報支訓練費	已報支置業費	合計	總花費比例	主要課程	成果說明	
外訓課程	管理	69	597.00	361,293	151,609	512,902	14.56%	產業分析的風險評估、員工輪崗管理與認證、ISO14001:2015 環境管理系統基礎、基礎訓練、基礎認證課程、2020 Onoda 台灣科技產業研習會、會員主管特權進修班	<ul style="list-style-type: none"> <li>◎主管管理才能訓練</li> <li>◎滿足政府對專業人員每年進修時數要求</li> <li>◎提升專業技能</li> </ul>
	工環	460	6,887.00	1,512,381	513,837	2,026,218	59.08%	毒性及劇烈性化學物質應變人員訓練、甲級空污污防設備管理人員訓練、甲級污水處理專責人員訓練、乙級廢棄物處理技術人員訓練班、高空工作車操作人員特許教育訓練、第一種壓力容器操作人員、增高機操作人員、等	<ul style="list-style-type: none"> <li>◎符合安全法規要求</li> <li>◎掌握新知識與專業經驗</li> </ul>
	研發	55	522.00	269,818	191,007	460,825	13.44%	生於化學產品研發及運用培訓班、第25屆中國膠粘劑和膠粘劑行業年會暨研討會、2022年中國膠粘劑創新技術與應用交際高峰论坛、2022 廣州拓高應用及相關加工技術研討會	<ul style="list-style-type: none"> <li>◎掌握產業趨勢及技術新知識</li> <li>◎提升研發與開發人員技術能力</li> <li>◎尋找新市場商機</li> </ul>
資訊	-	-	-	-	-	-	為有相關外訓，主要以內部活動展開		
技術	31	581.00	280,953	121,097	382,050	11.14%	2022 化工製程工程師專修班、【初級研出成果】工程師、ISO8834 膠粘品管理與學院研習	<ul style="list-style-type: none"> <li>◎掌握產業技術新知識</li> <li>◎提升製程人員專業能力</li> <li>◎業界觀摩</li> </ul>	
語文	6	182.00	47,418		47,418	1.38%	寶隆 IT e-Mentor 線上商務會議英語、TutuuABC、日文	<ul style="list-style-type: none"> <li>◎強化語言會話之溝通能力</li> </ul>	
合計	621	8,769	2,451,868	977,550	3,429,418	100.00%			

(2)內訓:結合公司策略發展重點以及安全應變下,人資與各單位仍積極規劃與完成了多項重要訓練課程,如主管管理才能訓練(HPM),透過內部主管擔任講師達到經驗傳承,持續培育中階管理幹部;為了面臨2023年全球景氣急轉向下,透過貿易契約主要條件之解析與運用,有效強化營業類同仁對國際貿易潛在風險與防範措施的觀念與管控措施學習,此外,為持續提升同仁對日常防火/防災,以及實際演練操作滅火、應變通報、引導避難有正確觀念與行為,除規劃既有消防編組教學、田寮消防演練,更增加緊急應變指揮官訓練,共計有12堂,821人次完成訓練,故2023年內訓課程共有171堂課程,訓練人時積合計34,399時,總受訓7,522人次。費用主要用於工環類課程55.02%。

類別	課程數	受訓人次	人時數(人數*時數)	已報支費用	總花費比例	整體課程滿意度	主要課程	*單一課程滿意度	成果說明
管理	41	2,280	20,077	490,890	30.80%	4.7	主管管理才能訓練(HPM)	4.8	→由長與內部講師專為新任理課主管級課程主管所開辦的課程。 →主題共有主管的角色與職責、日常工作管理、部屬培育與激勵、卓越團隊的建立、領導與激勵等五個單元 →屬長與課級主管必修課程。 →共17人完成22小時訓練。
							貿易契約主要條件之解析與運用	4.6	→針對資深主管同仁,提升在國際貿易潛在風險管理與防範措施的觀念與管控,以減少生財與被詐騙。 →共54人完成7小時訓練。
							績效面談實務技巧	4.8	→瞭解如何預量及準備績效面談,並於各種面談情況下之應對,以及如何執行績效改進計畫。 →共有28名同仁完成12小時訓練。
							TWT管專人員訓練	4.9	→課程包含 JQM/IR 三個單元,基層主管循序學習部屬教導的技巧、分解工作、工作改善、工作關係經營,以完整管理人員的基礎訓練 →共有32名同仁完成12小時訓練。
工環							總整修後訓包班	-	→涵蓋第一壓力容器、堆高機操作、有機溶劑作業、急救人員、毒氣作業、高壓系統特定設備作業認證訓練,以符合政府法規要求。 →共完成11堂包班,472人次之訓練。
	81	4,333	11,518	877,083	55.02%	4.6	消防訓練、緊急應變	4.7	→推動田寮消防演習、緊急應變,透過此課程強化人員對於災發生時之疏散及逃生應變觀念。 →共完成16堂課程,821人次之訓練。
							各廠健康講座	4.7	→主題有勞務能訓練、肌三高與低血糖Bye Bye!、健康好樂活、健康派等等。 →共完成16堂課程,334人次之訓練。
							安全宣導	4.6	→主題有監工、SCBA防護穿著、法規等。 →共完成4堂課程,226人次之訓練。

研發	7	127	459	128,741	8.08%	4.7	統計學及數據分析	4.9	透過訓練學等導入統計軟體的輔助，以更快速提高研發效率及解決多學動交互作用。 —大綱有基礎統計學、統計軟體課程(分析數據 & 實驗設計)、專案實際操作 —完成15小時課程，9人次之訓練。
資訊	3	99	353	11,000	0.69%	4.4	CO2資源化創造革命性的強色新經濟(綠地地球)、產業淨零轉型策略、世界是糧食困局 vs 台灣產業轉型、新世代網路技術試驗	4.64	—邀請學術、業界專家分享因應最新技術發展、新市場概況，有助技術、材料開發 —完成4堂課程，96人次之訓練。
技術	38	650	1,524	6,341	0.40%	4.5	國際工業控制資訊安全標準 ISO-IEC3243實務分享	3.87	—提升主管對資訊安全認知因應之道。 —完成2.5小時課程，52人次之訓練。
語文	1	13	468	80,047	5.02%	4.2	AI人工智慧介紹與編程式碼平台使用教學、A數據分析應用教育訓練(達摩院)、Tukey AI模型建置教育訓練(達摩院)	4.65	—對於執行智慧製造議題有基礎概念，以及學會使用無程式編開發平台。 —完成3堂課，共66人次之訓練。
合計	171	7,522	34,399	1,594,052	100.00%		馬來西亞語初階班(線上課程)	4.2	透過對話、詞彙群、語文練習、文化圖地、拼讀練習等方式學習基礎馬來語。 —完成36小時，13人次之訓練。

\*註:滿意度滿分為5分

(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標準等議題，公司是否準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及程序？

(五) 本公司為確保及維護顧客健康與安全及保障客戶全方位之服務品質，各事業部會就產品品質、行銷及產品標示...等問題，定期召開產銷會議及業務/技術會議，亦制定客訴處理作業程序書，迅速且有效的解決客戶反應的問題。並於公司網站設置利害關係人專區，如有消費者申訴得隨時以電話、書信及電子郵件等方式與本公司聯絡。

(六) 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，其實施情形？

(六) 1.對於供應商管理訂有「供應商評鑑程序」進行年度評核，並要求供應商簽署「供應商行為準則」，內容包含勞工、健康與安全、環境、道德與誠信。品保與採購亦對現有供應商之生產、品質管理及安全環境與健康等項目不定期實地稽核。供應商大多為長期合作廠商，發現現有供應商對重大環境、勞動條件、人權、社會等產生負面影響之虞者，集團即可自次月(季)起轉換供應來源。

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

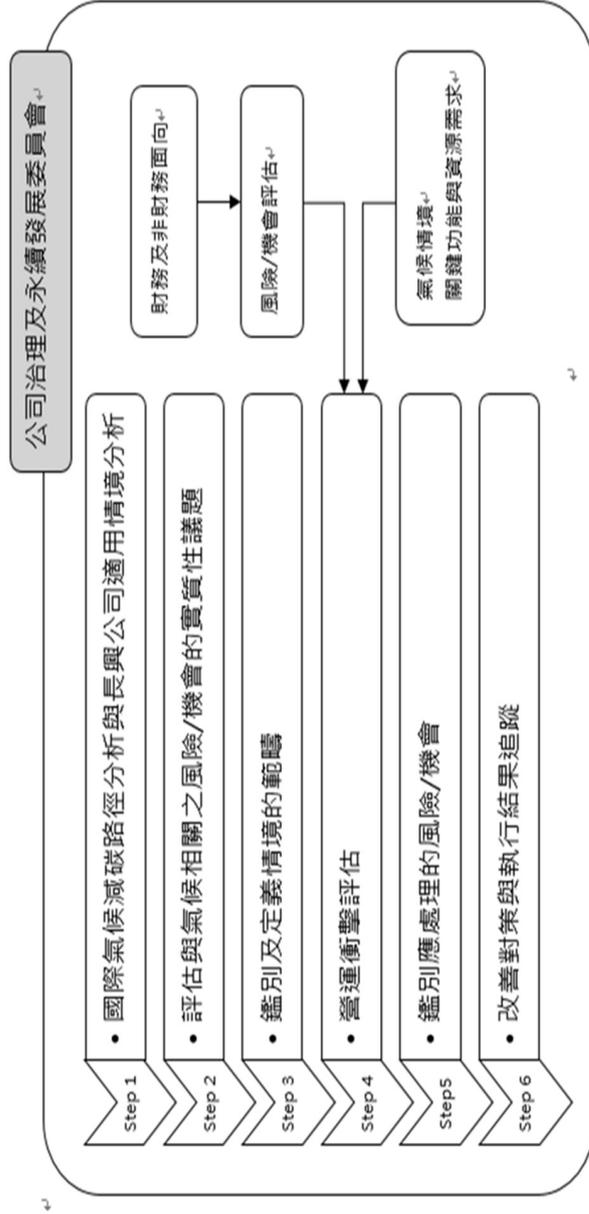
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製報告書或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得或保方驗證單位之確信或保證見？</p>	<p>V</p>	<p>(1)將評鑑結果分為 A 級：90 分以上、B 級：75-89 分、C 級：60-74 分、D 級：60 分以下。</p> <p>(2)評鑑為 C 的供應商要求改善並降低採購配置，評鑑為 D 者將予以暫停採購，待改善後再予恢復採購。</p> <p>(3)評分標準如下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="368 383 587 1442"> <tr> <td colspan="2">■Quality (50 分)：</td> </tr> <tr> <td>①是否有 ISO9001 合格證書(10 分)</td> <td>■Cost(20 分)：價格是否有競爭力。</td> </tr> <tr> <td>②是否有環安衛管理系統(10 分)</td> <td>■Delivery(10 分)：是否準時交貨。</td> </tr> <tr> <td>③是否附檢驗表(10 分)</td> <td>■Service(20 分)：</td> </tr> <tr> <td>④交貨品質狀況(20 分)</td> <td>①公司要求事項(10 分)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>②CSR 企業社會責任評分(10 分)</td> </tr> </table> <p>(4)112 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)：		①是否有 ISO9001 合格證書(10 分)	■Cost(20 分)：價格是否有競爭力。	②是否有環安衛管理系統(10 分)	■Delivery(10 分)：是否準時交貨。	③是否附檢驗表(10 分)	■Service(20 分)：	④交貨品質狀況(20 分)	①公司要求事項(10 分)		②CSR 企業社會責任評分(10 分)	<p>已上市 櫃公司 永續 發展 實務 守則 之精 神執 行並 無差 異</p>
■Quality (50 分)：															
①是否有 ISO9001 合格證書(10 分)	■Cost(20 分)：價格是否有競爭力。														
②是否有環安衛管理系統(10 分)	■Delivery(10 分)：是否準時交貨。														
③是否附檢驗表(10 分)	■Service(20 分)：														
④交貨品質狀況(20 分)	①公司要求事項(10 分)														
	②CSR 企業社會責任評分(10 分)														
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續實務守則」訂有「企業社會責任準則」，作為落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、及加強企業社會責任資訊揭露之遵循依據。</p>	<p></p>	<p>參考 GRI Standards 及 AA1000 編製永續報告書，並經獨立第三方公正單位勤業眾信聯合會計師事務所依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行確信，並取得確信聲明書。相關資訊揭露於公司網站，並依規定申報於公開資訊觀測站。</p>	<p>已上市 櫃公司 永續 發展 實務 守則 之精 神執 行並 無差 異</p>												
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：相關資訊請參考本公司於公司網站揭露之運作情形與詳細報告書內容，網址： <a href="https://www.eternal-group.com/ESGReport">https://www.eternal-group.com/ESGReport</a>。</p>	<p></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> <p>1.本公司訂有「企業社會責任準則」，作為落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、及加強企業社會責任資訊揭露之遵循依據。</p> <p>2.運作情形請參閱上述各項之說明。</p> <p>3.與「上市上櫃公司永續實務守則」無差異。</p>	<p>已上市 櫃公司 永續 發展 實務 守則 之精 神執 行並 無差 異</p>												

八、上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p><b>1. 公司治理及永續發展委員會</b></p> <p>(1) 為落實公司治理及永續發展，本公司於2021年11月5日經董事會通過成立「公司治理及企業社會責任委員會」，並於2022年3月11日更名為「公司治理及永續發展委員會」，協助董事會訂定公司永續發展目標及策略，鑑別需關注的永續議題與擬定行動方案，追蹤執行成效與建立改善方案，每年至少召開1次委員會會議，發揮監督及治理效能。</p> <p>(2) 委員會由董事長擔任委員會主席，獨立董事及總經理、行政管理長擔任委員會委員；總經理亦擔任執行單位最高主管，負責統籌管理各單位，各單位則依職能推動E(環境)S(社會)G(治理)等各工作項目，並定期監控執行成果。</p> <p><b>2. 治理架構與監督</b></p> <p>(1) 除了「公司治理及永續發展委員會」，並下設淨零碳排小組，管理範疇涵蓋各地區所有生產基地，由總經理擔任最高層級領導，每季審議氣候變遷相關議題推動狀況，由工作小組直接向董事會報告氣候變遷相關指標執行成果。</p> <p>(2) 本公司依照「經營策略暨風險評估作業程序書」，每年盤點氣候變遷對企業經營相關風險，由委員會定期向董事會報告氣候變遷對企業經營之風險與因應對策。並訂有「授權管理辦法-追加減預算金額」，有關資本支出暨經費預算管理具明確之核決權限，若達一定金額以上則須由董事會核決。</p> <p><b>3. 風險與機會管理</b></p> <p>(1) 參考TCFD架構建議之風險與機會類別（轉型風險、實體風險及機會）進行分類與盤點，經「公司治理及永續發展委員會」與各部門進行討論，釐清現有措施、可解決之方案、財務量化數據取得之形式、可行性與來源等相關問題後，彙整本公司可能之氣候變遷風險與機會。</p> <p>(2) 氣候風險評估流程係以氣候變遷對公司整體營運的衝擊為基礎，並參考TCFD報告架構及日本環境省發佈的氣候風險評估流程指引 ver.2.0 進行流程設計。首先鑑別出本公司內部作業的關鍵單元的氣候備設施，如能源需求、法規要求與減碳目標等，進行有關的可能影響與衝擊程度評估。</p>

## 風險與機會鑑別評估流程



### 4. 風險與機會管理流程

(1) 針對本公司可能之氣候風險與機會，以該議題對營運衝擊程度與發生機率兩項因素為考量，對照公司衝擊程度量表與發生機利率表定義之分數等級進行評分，其中進行營運衝擊程度評分時優先考量對財務面向的影響；在量化為財務資訊不可行之狀態下，才以非財務面向考量其衝擊程度。

(2) 完成衝擊程度與發生機利率評估後，參考「風險機會等級分級矩陣指引」，進一步將風險與機會依其落點級距進行分級，鑑別出應處理之風險與機會，並擬定執行策略。

### 5. 組織整體風險管理機制整合

本公司將氣候議題之風險與機會鑑別與公司治理與永續發展委員會程序整合，每年一次透過內外外部環境議題風險評估程序，以各種角度審視並評估各議題與公司營運風險之相關性與風險大小。委員會每年向總經理提報氣候風險與機會執行內容，並由總經理向董事會提報相關績效，持續改善與落實各項管理作業。

- 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。
- 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。
- 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。
- 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。

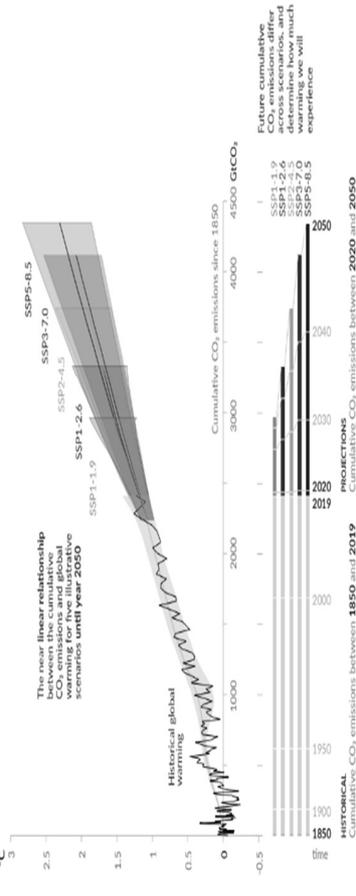
### 1. 氣候情境分析辨識模擬

公司TCFD採用IPCC最新之第六次評估報告 (AR6)，其採用更細膩的「共享社會經濟路徑」 (Shared social-economic pathways, SSP)，將質性的社會經濟條件併入整合評估模式，例如人口、人類發展、經濟、生活型態、政策與機構、科技、環境與自然資源等基本要素與驅動因素的真實情況等。因此產生出SSP1-1.9、SSP1-2.6、SSP2-4.5、SSP2-7.0、SSP5-8.5五種從負碳到非常高碳排放的情境。

上述5種情境中SSP1-1.9與SSP1-2.6，及SSP2-7.0與SSP5-8.5情境影響差異不大，故採用氣候情境在考慮1.5°C之相對應期間的SSP1-1.9、SSP2-4.5、SSP2-7.0三種情境進行分析。

### 2021年氣候情境示意圖

Every tonne of CO<sub>2</sub> emissions adds to global warming  
Global surface temperature increase since 1850-1900 (°C) as a function of cumulative CO<sub>2</sub> emissions (GtCO<sub>2</sub>)



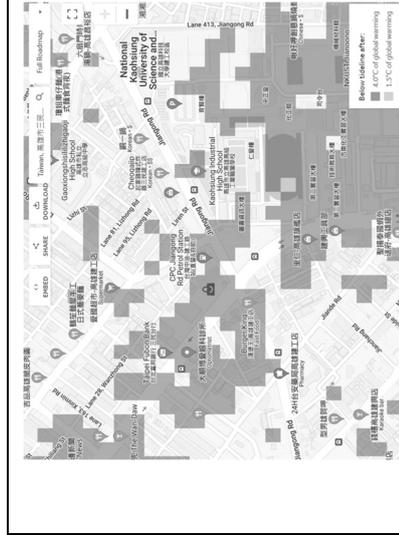
### 長興公司氣候情境設定

年份	2022-2023	2024-2025	2026-2030	2031-2040	2041-2050
情境					
SSP1-1.9 B2DS	1.5°C	1.5°C	1.5°C	1.5°C	1.5°C
SSP2-4.5 2DS	1.5°C	1.5°C	1.5°C	1.5°C	2°C
SSP5-8.5	1.5°C	1.5°C	1.5°C	2°C	3°C

## 2. 實體風險

(1) 目前全球海平面上升相較1900年約高20公分，依據IPCC AR6之評估報告推估，至2100年平均海平面將因大氣中二氧化碳濃度高低之影響，約將再上升30公分至1公尺，甚至更高。

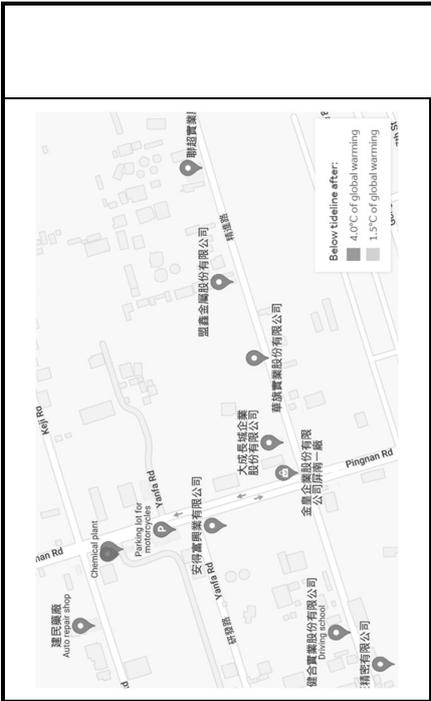
(2) 本年度長興公司採用美國中央氣候研究組織之海平面上升評估軟體「Surging seas MAPPING CHOICES」進行評估。長興公司主要生產據點包括台灣生產廠區(高雄路竹區、高雄大寮區大發工業區、屏東南工業區)、大陸生產廠區及馬來西亞生產廠，於全球平均溫升1.5°C及4.0°C下，台灣主要生產廠區及馬來西亞廠區較不受海平面上升之影響，然而大陸主要部份生產廠區於平均溫升1.5°C及4.0°C下將面臨淹水危機，公司需持續關注長期可能淹水的風險。



總公司



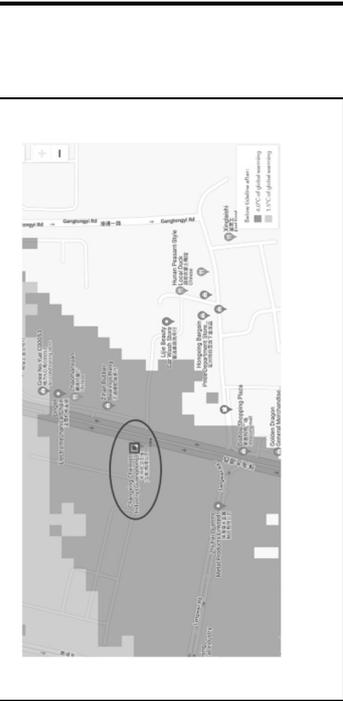
路竹廠



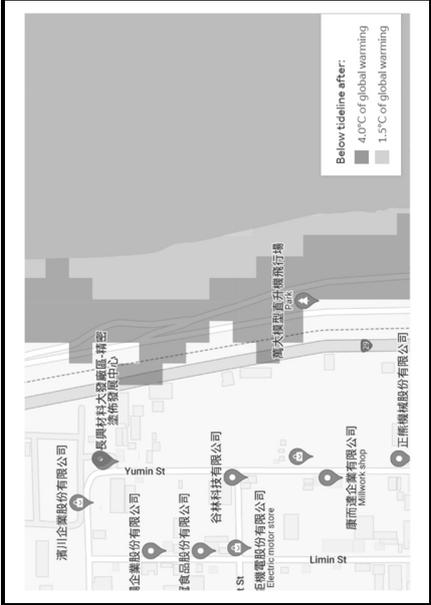
屏南廠



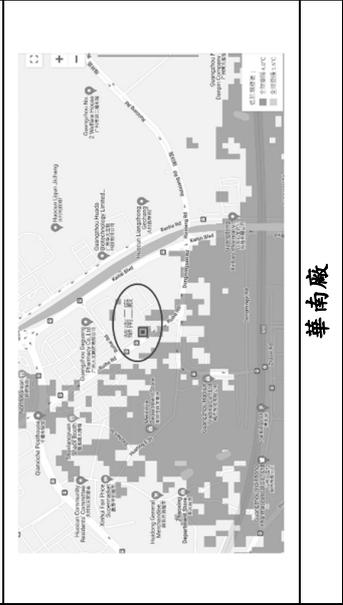
成都廠



廣東廠



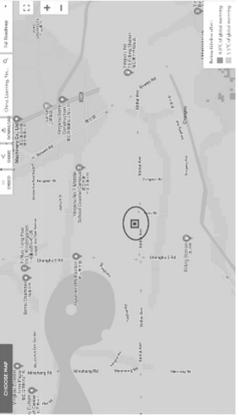
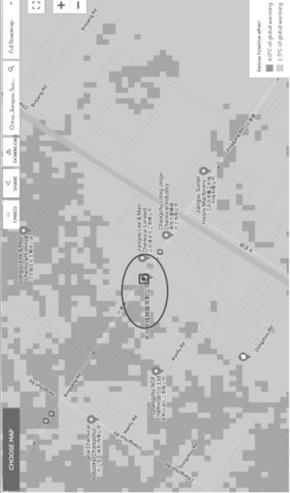
大發廠



華南廠



重慶分係廠

		
<p style="text-align: center;"><b>東北分條廠</b></p> 	<p style="text-align: center;"><b>珠海材料廠</b></p> 	
<p style="text-align: center;"><b>昆化廠</b></p> 	<p style="text-align: center;"><b>華東一廠</b></p> 	
<p style="text-align: center;"><b>常熟廠</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>天津廠</b></p>	



主要據點在 1.5°C 及情境下受海平面可能之影響

### 3. 轉型風險

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

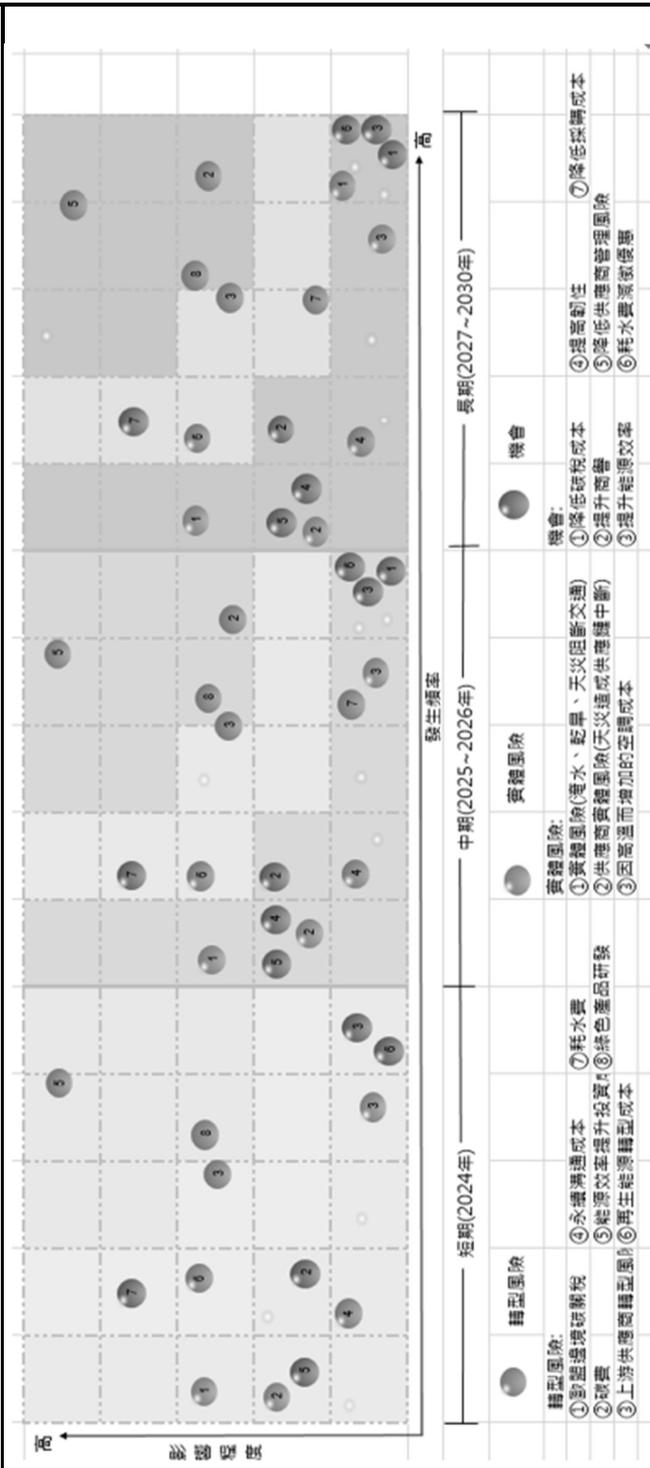
### 4. 氣候風險與財務影響評估

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

#### (1) 短中長期氣候風險矩陣

A. 經情境模擬極端的氣候條件，例如颱風、洪水、乾旱、暴雨等，對本公司財務的影響可能包括生產能力受損、製造成本增加、風險管理成本增加及產品需求減少等影響，整體而言極端氣候對製造業財務的影響是負面的，需要加強風險的管理措施，以減少極端氣候對公司造成損失。

B. 依評估風險矩陣結果來看，轉型與實體風險伴隨著不同的風險情境，且可能產生的短、中、長期的財務成本衝擊。



## (2)短中長期對財務產生重大影響之相關議題

短期：能源設備與效率提升改善。

中期：能源設備與效率提升改善、高風險議題為碳費成本。

長期：高風險議題為碳費成本。

長期目標為達到低於平均溫升攝氏 1.5°C 要求 2030 年較 2020 年減少 30% 之碳排放量，訂定集團減量目標，每月定期檢討用電、用水、熱能、排碳等使用效率及減量作業，持續投入綠色產品研發、設置太陽能發電系統及汰換老舊設備提升能源效率等積極作為，且配合政府相關法令規章，工廠徹底執行各項節能方案以達到節能減碳的目標，各項氣候風險議題中，能源設備與效率的提升的投資與改善在短、中期對集團會有較大的營收衝擊，長期而言各項氣候議題短、中、長期對營業收入影響均小於 0.3%，並逐年提高綠色產品開發成本之投資比例。

### 1.溫室氣體排放目標

經已評估的氣候變遷對本公司的影響衝擊，台灣廠區自 2005 年度起依 ISO 14064-1 盤查碳排放量，而大陸及馬來西亞各廠區因建成年度不相同，開始盤查年度並不一致，擬以 2020 年度總溫室氣體排放量為公司排放基準年，訂定本公司各期減量目標，並依管理目標訂定溫室氣體行動方案，定期追蹤各廠能源消耗、溫室氣體排放及減碳效益。

指標	基準年&年度管理目標	2030 年階段性目標	2050 年長期目標
碳密集度(物理強度)	基準年為 2020 年。 每單位產品碳排放量(範疇 1+範疇 2)減少 1.5%。	至 2030 年減少 15%。	2050 年台灣廠區達碳中和、全球碳物理強度減少 50%。
碳密集度(經濟強度)	基準年為 2020 年，每單位營業額碳排放量(範疇 1+範疇 2)減少 3%。	至 2030 年減少 30%。	2050 年台灣廠區達碳中和、全球碳經濟強度減少 90%。
累積減量作為	以 2020 為基準年，每年全球總減碳排放量達基準年排放量 3%。	2030 年前總減碳排放量達基準年排放量 30%。	2050 年前總減碳排放量達基準年排放量 100%。
範疇 3 排放總量	基準年為 2021 年；逐年減少範疇 3 排放量。	2030 年前減少 20%。	2050 年前減少 50%。
節能管理	以 2016 到 2020 年度各種能源單耗平均值(製程用電、熱能、總取水量)為基線，自 2021 年起每年各種能源單耗降低 1.5%。	至 2030 年止合計各種能源使用單耗減量達 15%。	2050 年合計各種能源使用單耗減量達 50%。
再生能源發展	以 2020 為基準年，逐步提高再生能源使用量於全球總耗電量比例。	2030 年前履行再生能源使用量達基準年總用量 10%。	至 2050 年履行再生能源使用量達基準年總用量 100%。

### 2.氣候相關風險和機會其他指標

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

### 6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。

應使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。

8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。

氣候相關指標			
指標	2021 年	2022 年	2023 年
節電率 (%)	0.55%	1.42%	4.92%
節熱率 (%)	5.15%	2.03%	6.22%
再生能源建置 (kW)	15	15	3077
再生能源使用 (kWH)	17,305	621,465	3,323,088
碳抵換額度 (tCO <sub>2</sub> e)	-	-	955
再生能源憑證(張)			15
電子材料能源密集度(MJ/kft <sup>2</sup> )	69.22	73.47	63.31
樹脂材料能源密集度(MJ/ton.)	3369.14	3782.71	3651
生醫材料能源密集度(MJ/dose)	-	1.54	7.26
取水量 (百萬公升)	1227.72	1073.67	1002.82
一滴水使用次數	1.30	1.48	1.66

### 3.目標與對策

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

### 4.內部碳定價：規劃制定中。

9. 溫室氣體盤查及確信情形  
與減量目標、策略及具體  
行動計畫

1. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1.1 溫室氣體盤查資訊

最近二年度之排放量及密集度盤查資訊如下。

年度	溫室氣體排放量 (t CO <sub>2</sub> e)					
	2022 年					
	台灣	大陸	馬來西亞	其他據點	總排放	
範疇一	27,949	48,287	7,437	82	83,755	
範疇二	35,540	119,441	4,839	1,291	161,111	
範疇一+二	63,489	167,728	12,275	1,373	244,865	
範疇三	359,626	1,202,109	140,931	182,853	1,885,519	
年度	2023 年					
範疇一	26,345	47,464	7,680	102	81,591	
範疇二	31,579	119,580	4,901	1,388	157,448	
範疇一+二	57,924	167,045	12,581	1,489	239,039	
範疇三	351,066	1,127,128	151,674	180,699	1,810,567	

註：台灣指路竹廠、大發廠及屏南廠，大陸指華南廠、成都廠、重慶廠、廣東廠、珠海廠、東北廠、華東廠、昆化廠、天津廠、常熟廠及蘇州廠，馬來西亞為馬來西亞為馬來西亞廠；其他據點為指屬母公司其他據點，惟其範疇一+二碳排放量小於 5% 之據點(總公司、汐止廠、中壢倉、北區營業所、中區營業所、韓國辦事處、越南辦事處)。

年度	溫室氣體排放密集度 (t CO <sub>2</sub> e/百萬元)					
	2022 年					
	台灣	大陸	馬來西亞	總排放		
範疇一	1.738	1.578	2.714	1.693		
範疇二	2.211	3.902	1.766	3.234		
範疇一+二	3.949	5.480	4.480	4.927		
範疇三	22.369	39.275	51.434	34.450		
年度	2023 年					
範疇一	1.985	1.759	2.844	1.897		
範疇二	2.379	4.432	1.815	3.633		

範疇一十二	4,363	6,192	4,658	5,530
範疇三	26,446	41,779	56,164	37,944

註：台灣指路竹廠、大發廠及屏南廠；大陸指華南廠、成都廠、重慶廠、廣東廠、珠海廠、東北廠、華東廠、昆化廠、天津廠、常熟廠及蘇州廠，馬來西亞為馬來西亞、蘇門答臘、東

## 1.2 溫室氣體查證及確信資訊

依相關主管機關之作業辦法之期程辦理相關查證或確信規定，集團各據點每年以 ISO14064-1 標準進行自主盤查，並其中台灣生產廠區每年委請外部驗證公司(BV)進行依 ISO14064-1:2018 第三方查證作業，其他子公司亦將依規劃之期程陸續完成第三方查證工作。

所有經盤查及查證之資訊均會揭露於公司永續報告書或其他資訊平台，供相關利害關係人、機構參閱並依主管機關之確信規範完成確信，確信結果及意見亦會揭露於公司永續報告書。

## 2.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

### 2.1 溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司延續紮實的製程技術研發與完善的環安衛管理系統，採用各種方式全面性推動工廠節能減碳措施，以提升能源使用效率及各式減碳方案，並針對電能、熱能、取水、排水、再生能源等設定各項節能減碳管理目標，每年檢視達成情形，並進一步研擬改善計畫。



(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一)本公司已於2013年8月訂定經董事會通過，並提報股東會之「誠信經營守則」，明文及制度化，董事會及全體員工皆應遵守之誠信經營政策，以建立守法、守信、守德之企業文化與誠信經營政策，並將上述資訊揭露於公司網站及申報於公開資訊觀測站。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款之不誠信行為，並將相關規範公布於公司內部系統供同仁隨時查閱及執行，並於教育訓練時加強宣導，藉以落實相關規定。</p> <p>(三)本公司為落實防範不誠信行為發生，訂定有「檢舉制度暨實施管理辦法」，並透過內部控制運作、例行性稽核等方式，以降低各類型不誠信行為之風險。 本公司積極落實推動防貪機制，避免發生貪瀆不法，最近三年度貪腐發生案件皆為0件，達成率100%。</p>	已依上市上櫃公司誠信經營守則之精神執行並無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一</p>	V		<p>(一)針對各類往來對象進行評鑑及信用調查，以避免與有不誠信行為記錄者進行交易。</p> <p>(二)本公司已設置及制訂「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</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>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)依據「長興材料工業股份有限公司誠信經營守則」，採取實際的行動來協助本公司的客戶、供應商、商業夥伴或其他有業務往來，能夠認同並實踐本公司誠信經營政策及企業文化。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.書面宣導：由人資辦理新人職前訓練時適時提供教育宣導，其餘在職員工則於每年公司內部公告資訊或刊物中進行內部宣導。</li> <li>2.宣導課程：分別採實體及數位課程，關於公司治理內部控制與法規遵循之觀念引導(含反貪汙、誠信經營及內線交易等)共計1972人次，達成率97%(總時數11,832分鐘)。</li> <li>3.要求所有供應商簽屬供應商行為準則，為企業經營理念，而供應鏈視為其價值鏈的重要延伸，為了確保供應鏈工作環境的安全、保障員工受到尊重並富有尊嚴、落實環保並遵守道德操守，除了要求供應商完全遵守經營所在國家/地區的法律和法規外訂定本供應商行為準則，鼓勵供應商於各方面之商業行為能確實符合本準則。</li> </ol>	

<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.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 [https://www.eternal-group.com/Board\\_of\\_Directors](https://www.eternal-group.com/Board_of_Directors)。

(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：113年03月08日

本公司民國112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112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113年03月08日董事會通過，出席董事12人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

長興材料工業股份有限公司



董事長：高國倫 簽章



總經理：毛惠寬 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.112 年度股東常會

議案	重要決議	執行情形
案由一	承認一一一年度決算表冊案。	照案執行。
案由二	承認一一一年度盈餘分配案。	每股配發現金股利 1.2 元，於 112 年 04 月 27 日發放，已照案執行完成。

2.董事會

日期	決議
112.03.10	案由一：通過民國 111 年度合併及個體財務報告討論案。 案由二：通過 112 年第 1 季起簽證會計師變更案。 案由三：通過 112 年第 2 季至 113 年第 1 季會計師事務所委任案及獨立性評估。 案由四：通過依法出具 111 年度「內部控制制度聲明書」。 案由五：通過「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估準則」修正案。 案由六：通過 111 年度營業報告書。 案由七：通過 111 年度盈餘分配案。 案由八：通過 111 年度董事及員工酬勞分派案。 案由九：通過民國 112 年股東常會召開事宜。 案由十：通過長興材料工業(銅陵)有限公司取得土地使用權及現金增資案。 案由十一：通過擬分割本公司之子公司「Nikko-Materials Co., Ltd.」乾膜光阻相關營業讓與本公司之子公司「長興材料工業株式會社」案。 案由十二：通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。 案由十三：通過集團子公司間資金貸與(循環額度)案。 案由十四：通過 2022 年經理人簽呈專案獎勵案。 案由十五：通過創興精細化學(上海)有限公司股權出售案。
112.05.11	案由一：通過 112 年第 1 季合併財務報告討論案。 案由二：通過簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法。 案由三：通過本公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度事由。 案由四：通過長興光學材料(蘇州)有限公司股權出售案。 案由五：通過「員工酬勞分配準則」修訂案。 案由六：通過 111 年經理人之員工酬勞分派案。
112.06.30	案由一：通過長興電子(蘇州)有限公司第四、五塗膠產線投資變更案。 案由二：通過 Eternal Technology Corporation 股權架構調整暨增資案。 案由三：通過長興化學工業(成都)有限公司增資案。 案由四：通過長興(中國)投資有限公司及 Eternal International (BVI) Co.,Ltd.現金減資案。 案由五：通過長新樹脂有限公司現金減資案。 案由六：通過擬向子公司「Nikko-Materials Co., Ltd.」收購其持有之「長興材料工業株式會社」股權案。 案由七：通過長興(中國)投資有限公司提供背書保證予銀行，為子公司取得授信額度事由。

	案由八：通過「開發部」組織調整案。
112.08.11	案由一：通過 112 年第 2 季合併財務報告報告案 案由二：通過 2023 年集團營業計畫修訂案 案由三：通過 2023 年度年中修訂現金流量計畫案 案由四：通過 2023 年度子公司稽核計畫修正案 案由五：通過 2022 年永續報告書及 TCFD 報告書審查案 案由六：通過 Eternal Holdings Inc. 資金貸與 (非循環額度) 案 案由七：通過本公司背書保證「Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.」貸款額度案
112.11.10	案由一：通過 112 年第 3 季合併財務報告。 案由二：通過子公司長廣精機股份有限公司民國 112 年第一次現金增資發行新股案。 案由三：通過放棄參與子公司長廣精機股份有限公司民國 112 年第一次現金增資計畫案。 案由四：通過子公司長廣精機股份有限公司擬發行 112 年度第一次員工認股權憑證 1,490,000 股案。 案由五：通過通過子公司長廣精機股份有限公司發行員工認股權憑證之董事、經理人及一般員工符合認股條件名冊案。 案由六：通過子公司長廣精機股份有限公司辦理現金增資發行新股之董事、經理人及一般員工符合認股條件名冊案。 案由七：「功能膠黏劑事業部」組織設立案。 案由八：訂定本公司提名委員會組織規程及第一屆提名委員會委員委任案。
112.12.21	案由一：通過 2024 年度集團(合併)營業計畫案。 案由二：通過 2024 年現金流量計畫案。 案由三：通過 2024 年度稽核計畫案。 案由四：通過為因應往來銀行、貸款手續及資金調度之需要，擬請董事會授權董事長核決本公司 2024 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。 案由五：通過集團子公司間資金貸與(循環額度)案。 案由六：通過集團子公司間資金貸與 (非循環額度)案。 案由七：通過 2024 年永續發展年度計畫及策略方向案。 案由八：通過 2023 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案。 案由九：通過本公司經理人晉升副總經理審議案。 案由十：通過本公司經理人晉升協理審議案。
113.03.06	無討論案。
113.03.08	案由一：通過民國 112 年度合併及個體財務報告。 案由二：通過 113 年度簽證會計師事務所獨立性與適任性評估及委任。 案由三：通過依法出具 112 年度「內部控制制度聲明書」。 案由四：通過 112 年度營業報告書 案由五：通過 112 年度盈餘分配案。 案由六：通過 112 年度董事及員工酬勞分派案。 案由七：通過民國 113 年股東常會召開事宜。 案由八：通過長興材料工業(銅陵)有限公司追加建廠預算案。 案由九：通過 Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd 現金增資案。 案由十：通過子公司長陽開發科技股份有限公司減資彌補虧損案。

案由十一：通過為償還既有金融機構負債暨充實中期營運週轉金，本公司擬委由玉山商業銀行及台北富邦商業銀行等為主辦銀行籌組總額度新臺幣 51 億元整之聯合授信。
案由十二：通過集團關聯企業間資金貸與(非循環額度)案。
案由十三：通過解除經理人擔任本公司轉投資事業競業禁止限制。
案由十四：通過 112 年度董事會績效評估作業。
案由十五：通過董事進修計畫案。
案由十六：通過 2023 年經理人利潤超標績效獎金案。
案由十七：通過「利潤超標績效獎勵規定」廢止案。
案由十八：通過「退休管理規定」修訂案。
案由十九：通過本公司經理人晉升薪資審議案。

(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) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群	112.1.1~112.12.31	8,710	1,717	10,427	非審計公費主係永續報告書確信服務、營利事業所得稅簽證申報、專案諮詢及工商登記服務等
	許瑞軒	112.1.1~112.12.31				

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

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

#### 六、更換會計師資訊：

(一)在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：

1.關於前任會計師：

更換日期	民國 113 年 3 月 8 日經董事會通過
更換原因及說明	配合事務所內部調整需要，自民國 113 年第 2 季起，財務報告簽證會計師將由王兆群會計師及許瑞軒會計師，更換為王兆群會計師及劉裕祥會計師。

說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情況			
	主動終止委任		-	-
	不再接受(繼續)委任		-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。			
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務	
		-	財務報告之揭露	
		-	查核範圍或步驟	
		-	其 他	
	無	v		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。			

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

2.關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師名稱	王兆群、劉裕祥

委任之日期	民國 113 年 3 月 8 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

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

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

(一)股權變動情形：

職稱	姓名	112 年度		113 年 04 月 27 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	(200,000)	-	-	-
董事	光陽工業股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：柯俊斌	-	-	-	-
	楊淮焜	(200,000)	-	(200,000)	-
	陳昭旭	-	-	-	-
	高國勳	860,000	-	-	-
	黃舜仁	-	-	-	-
	陳金源	-	-	-	-
	廖恒寧	-	-	-	-
獨立董事	洪麗蓉	-	-	-	-
	羅立群	-	-	-	-

	陳以亨	-	-	-	-
	盧俊誠	-	-	-	-
總經理兼 營運長	毛惠寬	-	-	-	-
副總經理	廖恒寧	-	-	-	-
	洪釗城	-	-	-	-
	潘金城	-	-	-	-
	葉茂榮(註 1)	-	-	-	-
	朱瑞欣(註 1)	-	-	-	-
	陳弘毅(註 1)	-	-	-	-
協理	林治國(註 2)	-	-	-	-
	高志宇	-	-	-	-
	蘇文彬(註 2)	-	-	-	-
	翁進益	-	-	-	-
	林兆坤	-	-	-	-
	張繼綱	-	-	-	-
	謝炎汾	-	-	-	-
	王宏宇	-	-	-	-
財務主管	劉秉誠(註 1)	-	-	-	-
會計主管	蘇慧芳(註 1)	-	-	-	-
公司治理 主管	劉秉誠(註 1)	-	-	-	-

註 1：原協理葉茂榮、朱瑞欣及陳弘毅於 113.01.01 晉升副總經理；財會主管劉秉誠及蘇慧芳於 113.01.01 晉升協理。

註 2：林治國及蘇文彬於 112 年 6 月退休，王宏宇於 113.01.01 新晉升協理；退休人員其股權異動揭露至卸任當月為止，新揭露人員則由當任日起。

(二)股權移轉關係人資訊：

截至 113 年 04 月 27 日止

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
楊淮焜	贈與	112.02.01	楊覲震	父女	100,000	不適用
楊淮焜	贈與	112.02.01	楊覲寧	父女	100,000	不適用
高國倫	贈與	112.05.05	高輔成	父子	200,000	不適用
楊淮焜	贈與	113.01.19	楊覲震	父女	100,000	不適用
楊淮焜	贈與	113.01.19	楊覲寧	父女	100,000	不適用

(三)股權質押關係人資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：仟股、%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	無
光陽工業股份有限公司	117,800	9.99	0	0.00	0	0.00	光星實業	母子公司	無
代表人：柯勝峯	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
高英士	74,567	6.33	0	0.00	0	0.00	高國倫 高英智	父子 兄弟	無
高國倫	51,106	4.34	5,354	0.45	0	0.00	高英士	父子	無
光星實業(股)公司	47,600	4.04	0	0.00	0	0.00	光陽工業	母子公司	無
代表人：柯俊斌	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
華陽企業(股)公司	20,000	1.70	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：李尚衡	6	0.00	11	0.00	0	0.00	無	無	無
渣打託管列支敦士登銀行	19,302	1.64	0	0.00	0	0.00	無	無	無
合作金庫商業銀行(股)公司	18,092	1.54	0	0.00	0	0.00	無	無	無
代表人：林衍茂	0	0.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
佳誠事業(股)公司	17,213	1.46	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
高英智	16,764	1.42	985	0.08	5,965	0.51	高英士	兄弟	無
花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	15,437	1.31	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

112年12月31日單位：股、%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Eternal Holdings Inc.	185,108,859	100.00	0	0	185,108,859	100.00
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	16,357,914	100.00	0	0	16,357,914	100.00
Mixville Holdings Inc.	26,630,000	100.00	0	0	26,630,000	100.00
Advanced PET FILM Investment Co., Ltd.	270	20.00	0	0	270	20.00
達興材料股份有限公司	23,423,812	22.80	282,373	0.27	23,706,185	23.07
長陽開發科技股份有限公司	6,907,585	62.80	1,200,000	10.91	8,107,585	73.71
帝興樹脂股份有限公司	3,660,000	40.00	0	0	3,660,000	40.00
長廣精機股份有限公司	52,085,384	84.61	2,652,471	4.31	54,737,855	88.92
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	937,500	75.00	0	0	937,500	75.00
長興材料工業株式會社	9,760	100.00	0	0	9,760	100.00
Eternal Technology Corporation	1,000	100.00	0	0	1,000	100.00
Elga Europe S.r.l.	註2	72.68	註2	22.32	註2	95.00

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：未發行股票不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本種類

113年04月27日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	1,178,266(上市)	621,734	1,800,000	無

2.股本形成經過

113年04月27日；單位：新台幣仟元、仟股

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

89.05	35 元	500,000	5,000,000	418,782	4,187,817	現金增資 114,300	無	89.05.12 (89) 台財證(一) 42830 號
89.07	10 元	600,000	6,000,000	501,877	5,018,766	盈餘增資 766,229 資本公積 16,245 員工紅利 48,475	無	89.05.20 (89) 台財證(一) 44222 號
90.05	10 元	650,000	6,500,000	554,175	5,541,752	盈餘增資 401,501 資本公積 100,375 員工紅利 21,110	無	90.05.24 (90) 台財證(一) 132348 號
91.05	10 元	650,000	6,500,000	583,667	5,836,668	盈餘增資 277,088 員工紅利 17,828	無	91.05.21 (91) 台財證(一) 127586 號
94.07	10 元	753,000	7,530,000	642,034	6,420,335	盈餘增資 583,667	無	94.07.06 金管證字第 0940127266 號
95.06	10 元	850,000	8,500,000	711,451	7,114,512	盈餘增資 642,034 員工紅利 52,143	無	95.06.23 金管證字第 0950126034 號
96.07	10 元	950,000	9,500,000	803,547	8,035,468	盈餘增資 853,741 員工紅利 67,215	無	96.06.06 金管證字第 0960028997 號
97.08	10 元	1,200,000	12,000,000	891,221	8,912,212	盈餘增資 803,547 員工紅利 73,197	無	97.07.24 金管證字第 0970037454 號
98.07	10 元	1,200,000	12,000,000	900,133	9,001,334	盈餘增資 89,122	無	98.06.23 金管證字第 0980031147 號
99.09	10 元	1,200,000	12,000,000	945,140	9,451,401	盈餘增資 450,067	無	99.07.21 金管證字第 0990037977 號
100.08	10 元	1,200,000	12,000,000	992,397	9,923,971	盈餘增資 472,570	無	100.06.22 金管證字第 000028589 號
103.08	10 元	1,200,000	12,000,000	1,022,169	10,221,690	盈餘增資 297,719	無	103.07.02 金管證發字第 030025006 號
105.08	10 元	1,200,000	12,000,000	1,103,943	11,039,425	盈餘增資 817,735	無	105.08.19 經授商字第 10501207920 號
106.08	10 元	1,200,000	12,000,000	1,159,140	11,591,397	盈餘增資 551,972	無	106.08.21 經授商字第 10601118100 號
107.08	10 元	1,800,000	18,000,000	1,240,280	12,402,795	盈餘增資 811,398	無	107.08.16 經授商字第 10701099770 號
111.08	10 元	1,800,000	18,000,000	1,178,266	11,782,655	現金減資 620,140	無	111.08.17 經授商字第 11101156920 號

3. 總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

(二) 股東結構：

113 年 04 月 27 日；單位：仟股、%

股東結構 數量	股東結構					合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	
人數	0	10	202	57,861	277	58,350
持有股數	0	25,504	284,166	684,460	184,136	1,178,266
持股比例	0	2.16	24.12	58.09	15.63	100.00

(三)股權分散情形：

1.普通股：

113年04月27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	15,446	7,586,713	0.64
1,000 至 5,000	30,151	69,299,538	5.88
5,001 至 10,000	6,245	48,428,616	4.11
10,001 至 15,000	2,129	26,642,493	2.26
15,001 至 20,000	1,259	22,831,737	1.94
20,001 至 30,000	1,035	25,897,188	2.20
30,001 至 40,000	479	16,933,529	1.44
40,001 至 50,000	363	16,545,479	1.40
50,001 至 100,000	562	39,614,014	3.36
100,001 至 200,000	306	42,637,982	3.62
200,001 至 400,000	155	43,225,483	3.67
400,001 至 600,000	50	24,580,613	2.09
600,001 至 800,000	35	24,194,878	2.05
800,001 至 1,000,000	23	20,609,998	1.75
1,000,001 以上	112	749,237,222	63.59
合計	58,350	1,178,265,483	100.00

2.特別股：無。

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

113年04月27日；單位：股、%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
光陽工業股份有限公司		117,800,000	9.99
高英士		74,567,152	6.33
高國倫		51,105,563	4.34
光星實業股份有限公司		47,600,000	4.04
華陽企業股份有限公司		20,000,000	1.70
渣打託管列支敦士登銀行		19,301,729	1.64
合作金庫商業銀行股份有限公司		18,091,750	1.54
佳鉞事業股份有限公司		17,213,344	1.46
高英智		16,763,982	1.42
花旗（台灣）銀行託管挪威中央銀行投資專戶		15,437,297	1.31

(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		111 年	112 年	當年度截至 113 年 03 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高	追溯調整前		43.15	34.80	33.9
		追溯調整後		43.15	34.80	-
	最低	追溯調整前		29.30	27.50	27.5
		追溯調整後		29.30	27.50	-
	平均	追溯調整前		34.13	30.82	31.40
		追溯調整後		34.13	30.82	-
每股淨值 (註 2)	分配前			21.28	20.99	21.68
	分配後			19.81	20.19	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			1,178,266	1,178,266	1,178,266
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前		2.15	1.28	0.38
		追溯調整後		2.15	1.28	-
每股股利	現金股利			1.2	0.8	-
	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)			15.87	24.08	-
	本利比(註 6)			28.44	38.53	-
	現金股利殖利率(註 7)			3.52	2.60	-

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：本公司於民國 113 年 3 月 8 日董事會決議分配 112 年現金股利，並將報告股東會。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂股利政策：

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

(1)112 年度盈餘分派，擬依本公司章程第十八條規定分配。

(2)112 年度稅後盈餘新台幣 (下同) 1,503,687,380 元，扣除稅後淨利以外項目、10% 法定公積及依法規定提撥之特別盈餘公積，歸屬於 112 年之可分配盈餘為 944,955,188 元，加計 112 年初尚未分配盈餘 6,111,504,361 元，合計本期可供股東分配餘額為 7,056,459,549 元，提撥 942,612,387 元配發股東現金股利每股 0.8 元，於 113 年 5 月 1 日為配息基準日，發放日為 113 年 5 月 24 日。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無公開民國一一二年度財務預測資訊。)

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

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

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

2.本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估列變動處理，列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

①配發員工現金酬勞：79,662,101 元較估列金額 80,000,000 元減少 337,899 元；

②配發董事酬勞：11,506,748 元較估列金額 11,300,000 元增加 206,748 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 127,083,049 元及董事酬勞 18,356,441 元。

(2)與認列員工酬勞及董監事酬勞有差異者，應敘明差異數、原因及處理情形：

員工酬勞估列金額 130,000,000 元，實際配發較估列數減少 2,916,951 元；董監事酬勞估列數 18,250,000 元，實際配發金額較估列數增加 106,441 元。

(3)差異皆依會計估列變動處理，列為次年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公司債種類	一〇八年度第一期 有擔保普通公司債	一一〇年度第一期 有擔保普通公司債
發行(辦理)日期	108年11月6日至113年11月6日	10年8月27日至115年8月27日
面額	新臺幣10,000千元	新臺幣10,000千元
發行及交易地點	中華民國	中華民國
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額	新臺幣30億元	新臺幣25億元
利率	年息0.82%	年息0.58%
期限	五年	五年
保證機構	臺灣銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、上海商業儲蓄銀行股份有限公司擔任聯合保證銀行依簽訂之聯合委任保證契約及履行公司債保證義務合約提供保證。	臺灣銀行股份有限公司、玉山商業銀行股份有限公司、彰化商業銀行股份有限公司、華南商業銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司、兆豐商業銀行股份有限公司、永豐商業銀行股份有限公司、上海商業儲蓄銀行股份有限公司及元大商業銀行股份有限公司擔任聯合保證銀行依簽訂之聯合委任保證契約及履行公司債保證義務合約提供保證。
受託人	永豐商業銀行股份有限公司信託部	中國信託商業銀行股份有限公司
承銷機構	玉山商業銀行股份有限公司為主辦承銷商	玉山商業銀行股份有限公司為主辦承銷商
簽證律師	經兆國際法律事務所	宇豐法律事務所
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所
償還方法	依發行年期為到期一次還本	依發行年期為到期一次還本
未償還本金	新臺幣30億元	新臺幣25億元
贖回或提前清償之條款	無	無
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
	發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無
	交換標的委託保管機構名稱	無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓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

##### 2.112 年度主要產品佔營業比重：

產品名稱	百分比%
合成樹脂	52
電子材料	26
特用材料	21
其他	1

##### 3.產品及服務項目：

- (1)塗料樹脂
- (2)聚酯樹脂
- (3)銅箔基板
- (4)乾膜光阻劑
- (5)特用化學品
- (6)功能性接著劑
- (7)結構接著膠材
- (8)封裝材料

- (9)複合材料
- (10)太陽能電池模組用背板材料
- (11)生醫檢測材料
- (12)真空壓膜機

#### 4.計劃開發之新產品及服務：

- (1)高頻、高速及高導熱的電子材料：開發高頻溶劑型 LCP 樹脂及 LCP 膜材，並進行非硅系統導熱膏開發評估
- (2)半導體構裝材料：3D-IC/SIP 高階封裝及底部填充材料、矽膠封裝材料、封裝製程離型膜。
- (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)鋰電池與儲能材料：石墨負極黏著劑、硅碳負極黏著劑、固態電解質、固態電解質黏結劑。
- (5)低碳材料：回收 PET 作為原料，合成 BHET 的實驗室條件、具經濟效益純化條件及品管條件。
- (6)生質材料：生物基塗料、黏結劑。
- (7)生醫檢測材料：疾病快篩試劑、重組蛋白材料、血糖試片碳膜電極。
- (8)次世代顯示材料：建立微流道儀合成鈣鈦礦量子點材料、u-LED 巨量轉移暫時膠。
- (9)高性能感壓膠材料：淨味型及高透氣性膚貼膠、戶外耐候膠、UV 有氧固化膠。
- (10)能源車膠黏劑材料：線束膠帶、電池藍膜膠、PCB 三防膠、車用電子結構黏結膠。
- (11)新世代太陽能材料：低溫高分子量聚酯膠、導電匯流條黏結膠、鈣鈦礦密封膠。

## (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.塗料樹脂

- ①2022 年全球塗料產業市場規模來到 1,980 億美金，其中亞太區域的塗料市場規模達近 900 億美金，約占全球塗料市場的 45%(奔具 Orr & Boss 機構估算)，大中華是亞太區中最主要的市場，占當中的 56%。
- ②在 2050 氣候中和的趨勢下，各行各業紛紛提出相關發展措施，往永續發展之路邁進。塗料產業除加速推進粉末、水性化、高固含、UV 等低 VOCs 議題外，同時還投入至循環回收、節能減排等議題中，像是生質原料之使用
- ③受全球經濟景氣影響，眾多產業面臨成長放緩，連帶影響相關塗料用量。綜觀塗料產業，國際大廠為降低綠色成本與通膨帶來之影響，紛紛往高值化產品邁進，以避免陷入價格競爭困境。儘管開發中/未開發國家在產品選擇上仍以價格為主要考量，但在全球趨勢浪潮下，綠色產品勢必將席捲相關市場。
- ④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 2018 年全面投產，業務範圍除東南亞國協外，更涵蓋印度、斯里蘭卡、孟加拉等南亞地區，甚至遠擴及土耳其等有關稅優惠的國家，在整體外銷出貨上，較往

年有明顯的銷售數量增加，可預期的在未來仍有相當程度的成長空間可及。在短鏈化趨勢及中美貿易戰導致產業鏈外移東南亞的情況下，預期馬來西亞廠的優勢將逐漸顯現。

- ⑤而在新行業上的投入方面，因應環保趨勢，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

112 年疫情解封後，原本期待中國市場需求回溫，但僅曇花一現，復甦不如預期，出口低迷，製造業放緩，房地產市場崩盤，加上俄烏戰爭看不到盡頭等因素的影響下，美國的通膨雖基本上受到控制，但歐美國家的購買力仍未恢復，需求仍弱，影響長興銷售計劃；由於中美持續對抗，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，東南亞是優先選擇。其中人造大理石行業在中國難以出口美國市場的情況下，轉往東南亞設廠，越南和馬來西亞是優先選擇；長興雖有在地生產的優勢，但在需求弱的情況下，業績仍受影響；而中國在內部需求不振的情況下，鼓勵出口，100%退返增值稅，加上人民幣的貶值，增加其出口競爭力，中國同業開始外銷東南亞市場，並極具競爭力，也使馬來廠感受到壓力；但馬來廠仍有在地供貨的優勢，長興仍能保有一定的競爭力。因此馬來廠的建置仍有助於本公司不飽和聚酯在區域間生產銷售的優勢；另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、薄及高性能的需求，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需求不斷提高，也帶動 LDI 乾膜光阻在未來的應用持續增加。2023 年印刷電路板產業面臨中美貿易戰及俄烏戰爭持續陷入膠著，伴隨引起的全球性高通膨、消費力道下滑以與電子產業高庫存的影響，印刷電路板產業急轉直下；Prismark 預估 2023 年將是 PCB 景氣循環的低點，全年預估下跌 15%，下半年開始微幅回溫，預估 2024 年可回復約 5%。就中長期而言，在各項科技應用多元發展下，如電動車、5G 應用、高速運算以及人工智慧相關應用產品，與因應地緣政治風險伴隨產業轉向東協政策等因素加持下，Prismark 對於未來的表現還是保持著樂觀看法，預估至 2026 年電路板產業產值年複合成長率達 4.6%。

## B.銅箔基板

銅箔基板(覆銅板)主要應用於消費性電子產品。受到中美衝突、通膨及俄烏戰爭等所導致的消費性電子需求低迷影響，2023年整體銅箔基板產值較2022年大幅衰退超過了10%，再加上貨幣政策以及地緣政治等因素，各類原材料需求不振，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的下調。原材料下調及需求不振引發下游覆銅板的競價潮，領頭企業建滔/生益多次對下游PCB廠商供貨調降價格。2024年雖有AI帶動下景氣弱復甦，但仍需注意選舉、地緣政治、貨幣走向等所帶來的影響，另外中美貿易戰帶來的產業移轉東南亞也值得注意。整體而言，由於成長集中於高階銅箔基板，複合環氧銅箔基板CEM-1/CEM-3的用量到2025的複合成長率需保守對待，預估由4.7%下調最少1%；酚醛樹脂FR-1紙板基成長率預估也可能調至1.5%以下。

## C.真空壓膜機

真空壓膜機主要應用在於IC載板產業製程，PCB/FPC/其他產業高階特殊製程亦需要採用真空壓膜技術。近年來5G伺服器、AI及車載應用相關晶片需求大增，除現有IC載板製造商積極擴充產能以符合終端客戶訂單需求外，也吸引其他新的投資者投入IC載板製造產業。2023年下半年半導體景氣反轉後，相關IC載板廠擴線計劃轉趨保守，近年2.5D、3D先進封裝於2021~2027年的年複合成長率亦大於FlipChip封裝，高階晶片需求仍持續成長，IC載板產業預估2024年Q4能恢復到計畫需求，將可持續展開產能擴充計畫。

## (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、綠能、膠黏劑以及3D列印等。在全球強調5e(生產效率、取代傳統行業、經濟考量、省能源及環保型)的訴求以及中國能控及環保管控的背景下，紫外線光固化將應用於更多的產業轉型上，及汰換傳統高污染的工藝。雖受到全球通膨、經濟增速放緩、地緣政治風險帶來的問題，在112年全球光固化成長幅度有所降低，但因具顯著節能以及高效優勢，順應著全球減碳趨勢以及中國之雙碳目標，UV光固化材料的需求仍持續看好。

### B.特殊塗料

預估全球紫外線光固化(UV)各應用市場，以年增長率3-5%成長，其中印度、東南亞等地區轉型成長最快。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、成型材材料、光學膜材塗料、印刷用免沖洗版材感光材料、UV加硬塗料、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、醫療、氫燃料電堆密封等領域，極具多方向市場應用潛力。預計全球市場以每年5%速度在增長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 合成樹脂

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

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

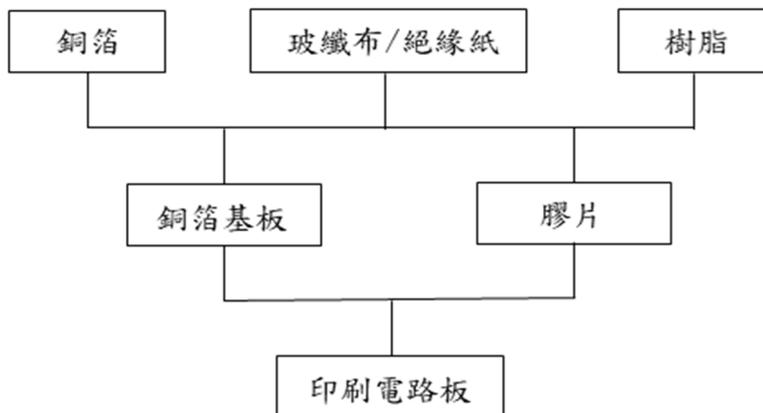
### (2) 電子材料

#### A. 光阻材料

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

乾膜光阻劑下游產業主要為硬性、軟性印刷電路板、封裝基板..等產業。

#### B. 銅箔基板



### (3) 特用材料

#### A. 特殊材料及塗料



## B.有機矽材料

上游產業	有機矽單體（甲基氯矽烷）、有機矽中間體（甲基環矽氧烷）
中游產業	有機矽微球、有機矽助劑、MQ 矽樹脂、有機矽離型劑、有機矽封裝材料、自粘 LSR、導電 LSR、氬電堆密封 LSR 等
下游產業	LED、LCD、薄膜、化妝品、塗料、油墨、醫療、氬燃料電池(汽車用)、PCB、離型塗佈等

## 3.產品之各種發展趨勢

### (1)合成樹脂

#### A.塗料樹脂

- ①環保議題：如水性化、高固化、粉體化、UV 化。各國政府對於降低 VOC 要求的環保法規要求為主要驅動力。中國市場法規要求嚴格，低 VOC 產品的發展領先亞洲其他國家。
- ②提高產品生命週期：如氟碳塗料樹脂、矽改性樹脂等。藉由延長產品生命週期，延長產品壽命，降低廢棄物產生。
- ③導入生質單體：生物基塗料市場將保持年複合成長率 10% 的速度成長。下游廠商如美國的 Sherwin Williams、PPG、日系廠商立邦塗料等均已生質塗料產品問世。
- ④循環經濟：利用回收 PET 經由化學方式使其轉化為耐久性使用的塗料樹脂或不飽和聚酯。

#### 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、綠色環保樹脂：  
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，使用回收材料生產綠色環保樹脂將為主要發展方向。
- 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、高性能熱塑複合材料，提高石化產品的高值化，增加產品線毛利率。

### (2)電子材料

#### A.光阻材料

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

- ①一般 PC、通訊、汽車等消費電子之 PCB：主要為多層板，因內/外層板的製程不同(蝕刻/電鍍)需求而使用之乾膜光阻，近年因互聯網、電動車與 5G 及高階伺服器應用的發展，未來 5 年乾膜光阻在 IC 載板、HDI、車載用及通

訊用之需求將持續成長。

- ②手機及部份 Notebook：由於智慧型手機市場帶動 HDI/AnyLayer 製程與軟板 FPC 的快速發展及疫情產生宅經濟及視訊工作導致 NB 需求增加，並帶動高解析乾膜光阻之需求也愈來愈多，除了提供客戶此高解析產品外，開發 LDI 專用型乾膜提供低曝光能量及高 throughput 之乾膜是未來之發展重點。
- ③半導體封裝基板：在封裝基板方面由於早期大多跟隨日本之製程技術，因此在很多直接及間接材料都直接由日本導入，但近年在臺灣封裝及 IC Substrate 製造廠之努力創新，目前大多製程技術都直接由國內廠商自行研發，開發針對球陣列封裝及晶片尺寸封裝及 ABF 覆晶載板使用之高解析乾膜光阻也將是未來開發的重點。
- ④其它特殊終端用途之乾膜光阻產品：如在電鍍或工業特殊用乾濕蝕刻製程使用之乾膜，FanOutWLCSP 等特殊製程用厚膜的開發。

#### B.銅箔基板

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

#### C.真空壓膜機

真空壓膜機在現有 IC 載板市場優勢下，已開發出新一代機種，可符合載板高階產品製程使用。現階段亦配合半導體封裝及相關產業客戶，積極開發新製程技術應用設備，以持續開拓不同產業需求。

#### (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 3-5%。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 8%，是未來持續發展與增量重點區域。

中國是全球 LED 照明和 LCD 擴散板主要市場，預估每年以 3-5%速度在增長，對擴散劑需求旺盛，另用於 5G 產業的新需求，也帶動 PSQ 微球的持續成長。

UV 光固化有機矽離型劑具備優秀的性能，並符合高效節能與環保法規，其應用不斷擴展，具有較好的市場前景。

預計 113 年中國地區需求將會回暖，歐美需求基本持平。整體紫外光固化型原材料，長期來看仍維持持續成長之局面。

#### 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。以全球塗料樹脂銷售金額而言，長興位居全球第九位，並且為亞洲工業塗料用樹脂產能第一大公司。

合成樹脂主要同業及所營產品項目如下：

長興材料	通用樹脂、塗料樹脂、不飽和聚酯樹脂、光阻材料及真空壓膜機設備、銅箔基板、UV 光固化材料、環氧樹脂封裝材料、液態封裝材料
國精化學	UV 光固化材料、不飽和聚酯樹脂、塗料樹脂、PU 樹脂、鑄造樹脂
展宇	塗料用樹脂、皮革用樹脂、接著劑、硬化劑、多元醇樹脂、油墨用樹脂、水性 PU 樹脂、抗靜電樹脂
大立高分子	塗料樹脂、醇酸樹脂、紡織用樹脂、不飽和聚酯樹脂、液晶材料
永純	不飽和聚酯樹脂、聚酯多元醇樹脂、FRP 製品
立大化工	PU 聚氨酯合成樹脂、高分子乳液(合成皮革、絕緣隔熱發泡材料、紡織關連應用)油墨用高分子樹脂、塗料用高分子樹脂(汽車、3C 產品、特用建構應用)
樹億	包裝膠帶、雙面膠帶用膠，自黏性商標紙用膠，上光保護膠帶用膠，廣告招貼用膠，鞋材自粘用膠。
嘉泰	電子用特殊膠帶、導電膠、導熱膠、感溫膠、光電膠、醋酸布膠、阻燃膠、抗靜電膠
巴斯夫	塗料樹脂、壓克力樹脂、不飽和聚酯樹脂
ALLNEX	塗料樹脂、壓克力樹脂、氨基樹脂
石梅化學	水油感壓膠、丙烯酸塗料、光固化熱熔感壓膠
科思創	聚氨酯原材料和系統、熱塑性聚氨酯、聚碳酸酯和聚碳酸酯共混物，塗料、黏合劑和醫療聚合物、紡織塗料、彈性體和化妝品等特殊化學品的原材料
陶氏化學	特用高分子聚合物、接著劑、塗料、水性地氈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。	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、IGM、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	陶氏、信越、三星、贏創、常吉、新嘉懿

## (三)技術及研發概況

### 1.研發費用

112 年度投入之研發費用：新台幣 15.48 億元。

113 年截至 03 月 31 日止投入之研發費用：新台幣 3.68 億元。

### 2.112 年度研發成果

- (1)透溼防水機能性薄膜
- (2)聚天門冬胺酸酯
- (3)保護膜用聚氨酯感壓膠
- (4)氟碳 FEVE 分散體
- (5)化妝品用硅凝膠
- (6)光固化硅離型劑於電子、標籤產業應用
- (7)保護膜用聚氨酯感壓膠於偏光板應用
- (8)光固化丙烯酸感壓膠
- (9)光固化三防膠於能源車應用
- (10)LF 系列透鏡硅封裝膠於 Mini LED 產品應用
- (11)功能性膠印油墨光固化材料

- (12)新冠流感 A&AB 三合一快篩/登革熱 NS1 抗原全型快篩/寵物傳染病快篩
- (13)低碳足跡鈹鈳樹脂
- (14)離岸風電機艙罩 FRP 樹脂
- (15)光固化非開挖管道修復樹脂應用
- (16)感光型覆蓋膜搭配真空壓膜機於軟板應用
- (17)封裝製程離型膜

#### (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.塗料樹脂

- ①穩定基本盤，提高產能利用率
- ②降低成本，提升產品利潤
- ③調整產品組合，提高平均毛利
- ④專案導向，加速新產品市場化
- ⑤新應用，新產品，新產業
- ⑥落實 ESG，致力淨零碳排

###### B.不飽和聚酯樹脂

- ①專業深入研製 FRP 複合材料製造所需之周邊所有相關化學原材料。
- ②開發碳纖維複材(CFRP)應用之高階樹脂，及其衍生異質複合材料。
- ③全面供應複合材料產業所需原材料成為亞洲先進之國際性製造商與供應商。
- ④持續推廣綠色環保產品；拓展綠能產業材料應用。

###### (2)電子材料

###### A.光阻材料

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

###### B.銅箔基板

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

###### C.真空壓膜機

- ①結合關鍵核心技術，拓展相關製程設備設計開發，致力成為 IC 載板及封裝關鍵製程設備製造商。
- ②持續擴增真空壓膜機在現有市場的銷售及開拓新市場及應用的機會。
- ③配合客戶應用需求，開發次世代產品/全新產品。

###### (3)特用材料

###### A.特殊材料

- 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開發新材料及生質材料在 UV 水性化、LED 固化、EB 固化、金屬基材保護塗裝、新能源電池塗裝等應用，並積極拓展至非 UV 應用等領域。
- ⑤發展高值化的矽材料。

#### B.功能膠黏劑

- ①掌握市場脈動與產品發展趨勢，提供全方位產品服務。
- ②新產業如新能源產業、醫療產業、電子產業之跨入，持續深耕。
- ③開創新核心技術，發展高附加價值產品。

### 2.短期業務發展計畫

#### (1)合成樹脂

##### A.塗料樹脂

長興涵蓋市場範圍廣闊，每一個不同市場亦有不同的產業與產品屬性。

- ①大中華區穩中求進：大中華市場內外需求不振，預料短期內難以重回高成長趨勢，在競爭激烈的態勢之下，長興力求持續開發市場需求產品，提高客戶滲透度，以達成維持一定稼動率。
- ②東協區域積極成長：為降低全球政經風險，下游產業鏈以積極布局東協市場。長興馬來廠於 2017 年商轉，並於東協各國均有分公司或辦事處，預期在穩固根基的基礎下銷售佔比將持續提升。
- ③印度區域逐步扎根：印度亦為外資投資與產業鏈外移的受惠國之一。然而印度市場遼闊，工業化程度較低，平均所得亦較低，雖然各產業的複合成長率預期將高於其他地區，屬於產品性能要求程度較低的低價市場。長興將藉由印度子公司的基礎下持續深耕市場，尋找具有利基的市場區隔。
- ④北美區域尋機擴張：受惠於疫情期間造就的短鏈供應，中美貿易戰引發的去中化與歐美製造成本大幅提高的多項因素之下，對於佈局完整的長興明顯。後續將藉由美國分公司提升服務能力，強化美國市場的取單能力。

##### B.不飽和聚酯樹脂

- ①持續執行公司全球化推展不飽和聚酯樹脂與乙烯基樹脂。
- ②在東南亞馬來西亞生產基地建制完成下，就近供應東南亞各地營業據點之所需，擴大東南亞市場的占有率。
- ③加強開發與銷售利基型(機械成型/綠色環保)樹脂產品。
- ④持續推廣高值化產品提高毛利率。
- ⑤持續推廣高性能熱塑複合材料。

#### (2)電子材料

##### A.光阻材料

- ①提高利基市場市占率(如 LDI、ENIG、HDI、FPC、IC 載板及 WLP 製程用 DF、DFSM 及 PIC/PSPI 產品)。
- ②持續強化中國大陸產銷布局，積極因應首要市場成長趨勢。
- ③積極開闢東南亞(如泰國、越南、馬來西亞)與印度等市場。
- ④掌握重要原料來源，使成本得以有效控制。

## B.銅箔基板

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

## C.真空壓膜機

- ①持續強化台灣及廣州兩地組裝及設計能力。
- ②持續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配合半導體先進封裝製程產業需求，開發新的真空壓膜技術應用設備。

## (3)特用材料

### A.特殊材料

- ①緊跟中國產業發展趨勢，持續維持在中國市場之領導地位。
- ②強化美國子公司功能，深化在地技術服務及庫存供貨能力，提升美洲市佔。
- ③完善據點佈局，深耕東南亞、印度、日本市場。
- ④拓展歐洲、中東、韓國等海外市場。
- ⑤整合事業部資源，提升高值化產品銷售比例。
- ⑥推展非 UV 應用市場、UV 水性材料市場，並擴大塑膠、木器、油墨等行業市場佔有率。
- ⑦調整矽材料銷售產品結構，提高高附加值產品比重。增加 PSQ 微球和 UV 有機矽離型劑外銷市場銷售。

### B.功能膠黏劑

- ①醫療、車貼、新能源產業之相關產品加速推展，掌握市場並持續新品開發。
- ②緊跟產業南移趨勢，深耕東南亞市場。
- ③深化美洲市場品牌形象及提升銷售。
- ④加強應用技服，提供客戶全方位的產品應用服務。

## 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	111 年		112 年	
	金額	%	金額	%
台灣	5,969,038	12	4,415,666	10
中國大陸	28,920,450	59	25,734,559	61
其他地區	14,124,612	29	12,301,351	29
合計	49,014,100	100	42,451,576	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、Miwon、國精化學、Sartomer、Allnex、信越、道康寧、旭化成、建滔(KB)、杜邦等。

長興全球有效市場占有率：

營業項目	市場占有率
合成樹脂	2.00%
特用材料	16.48%
電子材料(乾膜光阻)	28.21%

### 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：

塗料樹脂為食衣住行育樂等民生必需品使用之中上游材料，與建築業、木器、汽車製造、工業生產、造船、電器製造、包裝、紡織、皮革製品等產業息息相關，預估 2024 年至 2028 年整體市場平均年複合成長率約在 3%~4%間，但依各國與各產業則有所不同。中國大陸經濟情勢不佳，衝擊房地產市場相關的建築產業，裝潢相關的木器產業，民生所需的電器與汽車產業，成長性將相當保守。反觀與公共工程及風電產業相關的重防腐保護產業，與中國市占第一位的造船產業，仍預期仍保持較佳的成長空間，除中國市場外，其他區域各產業亦可預期 4~6%的成長幅度。

#### (2)電子材料：

乾膜光阻劑、相關化學品及真空壓膜機：可攜式電子裝置、資訊、家電、通訊、車用電子產業等隨著政治、貿易緊張及供應鏈供需失衡衝擊的影響，電子產品的市場需求略顯薄弱，但仍持續微幅成長；伴隨 AI、5G、電動車、衛星通訊等電子產品應用型態的改變，新終端趨勢主軸所需印刷電路板的需求將成為主要成長力道。全世界主要生產基地為亞洲、大中華區，台灣和中國大陸已為全球印刷電路板的最大生產基地，並於 2023 年電子產業生產版圖陸續移轉到東協地區，東協為各國發展焦點正在快速崛起，可望爆發成為電子製造中心新重鎮。主要競爭對手為 Asahi、昭和電工、Dupont、鴻瑞、福斯特等。本公司在此等地區已布局完整，為相關應用之領導廠商。

#### (3)特用材料：

紫外線光固化型塗料具高固形份(100%)，硬化快(只需數秒)無溶劑污染的特點，在環保節能與高效生產方面具有明顯優勢，符合全球減碳節能之發展趨勢，全球紫外線光固化型塗料市場成長率維持約 3-5%。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 8%，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 3-5%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、新區域，材料發展與應用拓展並重，來建構持久且全面之競爭優勢與市場地位。

#### 4.發展遠景之有利與不利因素及因應對策

##### (1)有利因素：

- A. 產品多元且對應到廣泛的中下游產業，除了整合關鍵技術共同發展外，並強化研發及行銷來獲得更多發展空間，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、全面的運作管理系統、握有成本優勢及良好的品質商譽，可進一步強化大中華材料市場的佈局。另加強東協區域拓展，掌握台資、中資廠商於東協、南亞的佈局路徑，同步於當地建立供貨及服務能力，以馬來廠為營運核心，逐步完善亞太區域的市場佈局，展現長興深耕大中華，佈局亞太的發展決心。
- C. 通貨膨脹的風險逐步降低，長興在全球布局調整、區域化短鏈供應及健全產業鏈的思維下，與國際知名公司策略聯盟，完成區域與全球性之合作。生產基地布局亦能配合重要客戶與市場需求，強化策略合作關係。
- D. 營收佔比較高的中國市場，有望受惠於中國政府刺激經濟、強化內需之政策，預期市場動能將逐步提升，公司將以完整的產能及銷售佈局，積極爭取中國市場的龐大商機。
- E. 策略重點以提供顧客高性價比之產品及完善的技術服務，加速既有產業新產品之研發與製程技術精進，同時因應新產業需求，提早佈局前瞻性新產品，加強國際新興市場之開發，提高競爭力與市場佔有率，進而創造營收成長與利潤。
- F. 營業規模日益擴增，領導市場之實力日益增強。擁有品質競爭優勢並不斷強化新產品研發實力。藉由核心技術發展與整合，強化產品組合多元性，逐步跨入主流產業之關鍵材料與設備等高附加價值產品領域。
- G. 公司藉由整合上游原料，策略性投資與併購，並加速推動「智慧製造」、「數位轉型」，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. 112 年全球經濟成長率約 2.70%，113 年約為 2.32%，全球經濟情勢成長走緩，需求提升幅度仍較為保守。
- B. 中國大陸地區由於房地產市場、地方債等問題造成經濟動能趨緩，需持續觀察後續政府投資拉動，以及外部需求逐步企穩之下，復甦幅度能否加速。
- C. 原料及貨運受地緣政治(紅海事件)、油價等因素之影響而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。
- D. 外移到東南亞各國之下游產業，部份客戶改於當地採購原料，或者受限於高關稅障礙，必須配合客戶就近服務設廠生產，公司提早佈局馬來廠，並逐步擴大東協區域產能以避免相關風險。
- E. 區域貿易協定生效，導致台灣廠區出口面臨較高關稅問題，除了以靈活調度廠區出貨避免關稅造成成本增加外，更積極強化研發及製程能力，提升整體成本競爭力。
- F. 全球淨零減碳的趨勢，對於石化產品的發展及成本帶來衝擊。長興透過產品碳足跡盤點、再生能源使用、評估生質原料導入等面向，降低負面衝擊，並積極投入相關材料研發，尋求減碳趨勢帶來的商機。

## (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：建築塗料、防水塗料、木器塗料、卷鋼塗料、硬包裝塗料、汽車塗料、汽車修補漆塗料、船舶塗料、一般工業塗料、塑件塗料、皮革塗飾、紡織膠漿與油墨、太陽能背板材料。除塗料樹脂外，亦發展塗料用功能性添加劑、環保溶劑、PU 產業用聚氨酯多元醇。未來持續順應趨勢，發展可用於不同產業的新材料。
- (2)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。
- (3)丙烯酸單體&丙烯酸低聚物：紙材上光油、木器底/面漆、塑料噴塗面漆、塑料真空電鍍底/面漆、CD 保護光油、光纖塗料、印刷油墨、數位噴印油墨、PCB 用光刻膠或防焊綠漆、光學膜塗層、特殊光學膠、UV 壓敏膠、樹酯合成交聯劑、UV 水性塗料、3D 列印、壓克力型鏡片。
- (4)特殊塗料：UV 印刷塗料、真空電鍍底面漆、車燈塗料、裝飾及光學用薄膜塗料、熱固型鏡片強化液、UV 光固化硬塗層、UV 光固化 3D 列印成型材、印刷用免沖洗版材感光膠、UV 高比重膠。
- (5)有機矽特殊材料：光擴散劑、化妝品級有機矽微球、改性有機矽產品、UV 硅離型劑、顯示器 LED 封裝膠、液態矽橡膠。
- (6)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。
- (7)光阻材料：應用印刷電路板影像轉移製程用之光阻劑、文字油墨及乾膜防焊光阻劑、顯示應用乾膜透明光阻。
- (8)真空壓膜機：應用於 IC 封裝用載板、軟性電路板 FPC，NCF，LED 等相關製程用真空壓膜機。
- (9)膠黏劑材料：應用於各式膠帶及商標的水性與油性丙烯酸膠、無溶劑 UV 熱熔膠與感壓膠、無溶劑 UV 家飾板件貼合膠、面板和金屬機殼製程保護膠、手機及能源車光學膠、3C 電子及車用電子零組件結構黏結膠、無溶劑 UV 三防膠、UV 雙固化黏結膠。

### 2.產製過程：

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

## (三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
SM-苯乙烯	台化、台苯、國喬、Idemitsu、中國大陸	良好
MPA-苯酐	聯成化科、南亞、中國大陸	良好
AA-丙烯酸酯	台塑、Arkema、中國大陸	良好

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

(四)本公司最近二年度主要供應商/客戶名單

1.最近二年度主要供應商：

單位：新台幣仟元

項目	111年度				112年度				113年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度第一季進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 廠商	1,975,007	7%	無	A 廠商	1,491,065	6%	無	A 廠商	393,155	7%	無
	其他	25,640,291	93%	無	其他	21,748,743	94%	無	其他	5,381,766	93%	無
	進貨淨額	27,615,298	100%	-	進貨淨額	23,239,808	100%	-	進貨淨額	5,774,921	100%	-

2.最近二年度主要客戶：集團無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

主要產品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
合成樹脂(噸)		727,803	395,694	20,793,867	691,741	409,345	18,944,672
特用材料(噸)		116,129	70,739	8,020,745	117,035	71,306	6,415,558
電子材料(KFT <sup>2</sup> )		5,520,000	3,742,808	8,067,248	5,810,000	3,643,613	7,716,983
電子材料(其他)		-	-		-	-	
其他		-	-	70,683	-	-	10,544
合計				36,952,543			33,087,757

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	111年度				112年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
合成樹脂(噸)		44,101	2,734,496	357,527	21,351,512	40,667	2,385,000	380,439	19,714,104
特用材料(噸)		5,331	917,440	61,705	10,310,425	3,554	618,538	67,078	8,257,753
電子材料(KFT <sup>2</sup> )		381,737	2,185,367	3,338,958	11,123,544	329,475	1,367,701	3,270,115	9,823,015
電子材料(其他)		-		-		-		-	
其他(其他)		-	131,735	-	259,581	-	44,427	-	241,038
合計			5,969,038		43,045,062		4,415,666		38,035,910

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		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 03 月 31 日
員 工 人 數 (註)	直接人工	1,197	1,182	1,158
	間接人工	3,701	3,669	3,651
	合計	4,898	4,851	4,809
平均年歲		38.19	39.55	39.83
平均服務年資		12.46	11.31	11.54
學 歷 分 布 比 率	博士	1.88%	1.81%	1.79%
	碩士	13.50%	13.36%	13.33%
	大學	35.91%	36.78%	36.80%
	大專	15.90%	16.12%	16.22%
	高中職以下	32.81%	31.93%	31.86%

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
112.4	(蘇蘇昆)應急罰 〔2023〕165 號	安全生產違法行為行政處罰辦法	超過核定的生產能力、強度或者定員進行生產	罰款 RMB 28,500	昆化廠
112.5	(蘇蘇常碧)應急告 〔2023〕344 號	危險化學品安全管理條例	甲類罐區內排水井處未設置可燃氣體探測器	罰款 RMB 50,000	常熟廠
112.6	(蘇蘇昆)應急罰 〔2023〕301 號	安全生產法	未提供阻燃服，投料人員未按操作章程，未記錄固體投料時間及相關參數	罰款 RMB 210,000	昆化廠
112.7	(穗埔市監罰告)應急罰 〔2023〕175 號	中華人民共和國特種設備安全法	使用檢驗不合格的特種設備	罰款 RMB 31,000	PM 華南廠
112.10	勞職授字第 1120204761 號	職業安全衛生法	未依職業安全衛生設施規則使用之電氣機械、器具或設備應具有適合其設置場所危險區域劃分使用之防爆性能構造	罰款 NT 160,000	屏南廠

(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，113 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 332,019 仟元。

## 五、勞資關係

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

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

在「退休制度」方面則依「勞動基準法」規定，凡於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資均列入該法退休條件之服務年資計算。同時，本公司每月按薪資總額之10%提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，亦進行整體檢視專戶結餘狀況，若結餘不足給付次一年度內預估成就法定退休之員工，則於次年度三月底前完成提撥以確保退休員工權益。另民國94年7月1日起之新進人員皆適用「勞工退休金條例」規定，由公司每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。此外，本公司位於大陸地區之子公司按當地政府規定每月繳交養老保險。

關於勞資間之協議與員工權益維護措施則透過定期召開勞資會議以增進勞資雙方之溝通並確保勞資和諧關係。

1.112 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	日期	主辦單位	課程名稱	時數
副總經理	潘金城	12/20	會計研究發展基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6.0
協理	陳弘毅	5/5	合成樹脂事業部	世界碳權困境 vs 台灣產業轉型	3.0
協理	朱瑞欣	10/25	資管部	國際工業控制資訊安全標準 ISO-IEC 62443 實務分享	2.5
協理	葉茂榮	11/14	路竹廠	路竹廠_公危品分類流程	2.0
協理	葉茂榮	9/1	人資部	東南亞講座-馬來西亞	2.0
協理	葉茂榮	6/14	長興研究所	新型鋰離子電池材料與電子材料發展	2.0
協理	葉茂榮	5/5	合成樹脂事業部	世界碳權困境 vs 台灣產業轉型	3.0
協理	葉茂榮	5/3	長興研究所	ELN 電子實驗記錄簿教育訓練	4.0
協理	葉茂榮	2/2	長興研究所	CO2 資源化創造革命性的綠色新經濟(拯救地球)-產業淨零轉型策略	2.0
協理	翁進益	6/14	長興研究所	新型鋰離子電池材料與電子材料發展	2.0
協理	翁進益	5/5	合成樹脂事業部	世界碳權困境 vs 台灣產業轉型	3.0

協理	翁進益	5/3	長興研究所	ELN 電子實驗記錄簿教育訓練	4.0
協理	翁進益	2/2	長興研究所	CO2 資源化創造革命性的綠色新經濟(拯救地球)-產業淨零轉型策略	2.0
協理	高志宇	6/14	長興研究所	新型鋰離子電池材料與電子材料發展	2.0
協理	蘇文彬	2/2	長興研究所	CO2 資源化創造革命性的綠色新經濟(拯救地球)-產業淨零轉型策略	2.0
協理	林兆坤	9/1	人資部	東南亞講座-馬來西亞	2.0
會計主管	蘇慧芳	8/15 、 9/13	證券暨期貨市場發展基金會	會計主管持續進修	13.0

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。

112 年度集團訓練費用如下表：

單位：新台幣元

廠區	訓練費用	比例(%)
總公司	5,023,465	40
大陸地區子公司	6,116,594	49
其他地區子公司	1,308,980	11
合計	12,449,039	100

## 3. 112 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：

112 年人員證照名稱	人數
中華民國會計師(CPA)	5
中華民國記帳士	1
馬來西亞會計師(CPA)	1
中國註冊會計師(CPA)	4
中國註冊稅務師(CTA)	3
財務風險管理分析師(FRM)	1
內部稽核協會舉辦之國際內部稽核師(CIA)	1
證券暨期貨市場發展基金會-企業內部控制基本能力測驗	3

#### 4.員工行為或倫理守則：

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

- (1)「長興材料工業股份有限公司誠信經營守則」：  
為健全發展良好之商業運作架構，並實踐守法、守信、守德之企業文化。
- (2)「長興材料工業股份有限公司治理規定」：  
為建立完善之公司治理制度，以確保股東權益、強化董事會職能並善盡社會責任。
- (3)「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理規範」：  
為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏或利用，並確保公司對外界發表資訊之一致性與正確性。
- (4)「營業秘密暨智慧財產權管理辦法」：  
營業秘密為公司的智慧財產，為保護公司營業秘密，以防止洩漏或外流，而影響公司競爭力，並為有效管理智慧財產權。
- (5)「個人資料保護管理辦法」：  
為遵守且落實個人資料保護相關法令規定，並規範個人資料之蒐集、處理及利用，以確保公司所保有之個人資料有適當保護及管理。
- (6)「長興企業安全衛生環保管理辦法」：  
針對安全、衛生與環保之要求做整體性與原則性的規範，並透過該辦法幫助了解在安全衛生與環保管理的範疇，以提供安全、衛生與環保的管理架構上有一個整體性的認識與遵循。
- (7)「職場防護措施申訴作業程序書」：  
為提供全體員工免於職場暴力之工作環境，以預防在執行職務中因他人行為遭受身體或精神不法侵害；且為建立全體員工、求職者免於性騷擾之工作環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，以維護當事人權益及隱私。
- (8)「員工獎懲管理辦法」：  
為使全體員工良劣事蹟之獎勵、懲處有所遵循。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理

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

### 1.資通安全風險管理架構：

- (1)公司設置資訊安全長、設立資訊安全室、資訊安全主管及人員(參閱公司組織圖)。
- (2)資訊安全室主要負責集團資訊安全之制度規劃與宣導、技術評估、教育訓練、督導及稽核，以強化資安風險管控。
- (3)資通安全管理任務：由資訊安全室為推動資通安全管理事宜，以落實資通安全管理控制措施。

## 2.資通安全政策：

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

## 3.具體管理方案

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

- (2)加入資安聯防組織，可適時取得外部資安資訊分享及資安事件協助因應管道。

A.台灣資安主管聯盟組織(CISO)

B.台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)

C.科學園區資安資訊分享與分析中心(SPISAC)

- (3)持續進行集團員工資訊安全意識宣導。

## 4.資通安全管理作為

- (1)定期進行伺服器與個人電腦相關弱點補丁，降低設備暴露的風險。

- (2)弱點掃描與滲透測試

A.每年針對集團之網路設備、應用系統及產品進行弱點掃描與滲透測試作業。

- (3)年度資通安全教育訓練、釣魚演練

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

B.每年對於高階主管會進行資通安全教育訓練，將資訊安全的意識融入日常管理。

- (4)透過網路流量可視性，提高對網路安全事件的識別與回應速度。

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
供貨合約	國喬石油化學股份有限公司	113.01.01-113.12.31	原料供應	無
	台灣苯乙烯工業股份有限公司	113.01.01-113.12.31		無
	台灣化學纖維股份有限公司	113.01.01-113.12.31		無
	江蘇省化肥工業股份有限公司	113.01.01-113.12.31		無
	昆山市巨川化學品有限公司(註 1)	113.02.01-114.01.31		無
	萬華化學集團時化銷售有限公司(註 2)	112.12.25-113.12.24		無
	台塑工業(寧波)有限公司(註 3)	113.01.01-113.12.31		無
	羅姆化學(上海)有限公司(註 4)	113.01.01-113.12.31		無

	中化石化銷售有限公司(註 5)	113.01.01-113.12.31		無
	PERUSAHAAN KIMIA GEMILANG SDN. BHD.(註 6)	113.02.01-114.01.31		無
聯貸合約	台灣銀行等銀行團	108.11.16~113.11.06	公司債保證	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
	中國信託商業銀行等銀行團(註 7)	112.12.29~117.12.29	充實中期營運資金及償還既有負債	無
貸款合約	第一銀行等	110.05.31~115.08.18	償還金融機構借款及充實營運資金	無

註 1：係由子公司長興化學工業(中國)有限公司與當事人簽約。

註 2：係由子公司長興化學工業(中國)、長興材料工業(廣東)、長興化學(天津)、長興合成樹脂(常熟)、長興化學工業(成都)有限公司與當事人簽約。

註 3：係由子公司長興材料工業(廣東)有限公司與當事人簽約。

註 4：係由子公司長興特殊材料(蘇州)、長興特殊材料(珠海)、長興材料工業(廣東)有限公司與當事人簽約。

註 5：係由子公司長興合成樹脂(常熟)有限公司與當事人簽約。

註 6：係由子公司長興材料(馬來西亞)有限公司與當事人簽約。

註 7：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)ISO45001：2018 職業安全衛生管理系統

原始驗證日期：2018年9月24日

證書有效期間：2026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：2026年8月2日

##### (3)ISO 14001：2015 環境管理系統

原始驗證日期：1999年7月23日

證書有效期間：2026年7月22日

##### (4)ISO 5001：2018 能源管理系統

原始驗證日期：2021年12月14日

證書有效日期：2026年11月29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 113年03 月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年 (註 2)	
流動資產		30,227,516	32,621,948	37,041,238	35,181,624	33,029,925	33,641,566
不動產、廠房及設備		17,435,546	16,623,050	16,369,000	17,472,950	18,322,920	19,031,483
無形資產		343,782	282,235	261,442	248,830	231,643	226,799
其他資產		5,789,885	6,661,392	6,864,009	6,551,872	6,953,766	7,286,688
資產總額		53,796,729	56,188,625	60,535,689	59,455,276	58,538,254	60,186,536
流動負債	分配前	15,828,650	15,513,121	19,523,383	17,114,420	18,193,452	19,127,426
	分配後	17,565,041	17,373,540	21,383,802	18,528,339	19,136,064	
非流動負債		16,048,344	17,437,202	16,345,449	17,269,516	15,128,833	15,019,585
負債總額	分配前	31,876,994	32,950,323	35,868,832	34,383,936	33,322,285	34,147,011
	分配後	33,613,385	34,810,742	37,729,251	35,797,855	34,264,897	
歸屬於母公司業主之權益		21,415,337	22,834,497	24,239,108	24,760,404	24,734,630	25,542,749
股本		12,402,795	12,402,795	12,402,795	11,782,655	11,782,655	11,782,655
資本公積		356,046	368,946	368,946	368,946	664,785	666,233
保留盈餘	分配前	10,099,185	10,845,276	12,649,186	13,586,404	13,645,979	13,149,565
	分配後	8,362,794	8,984,857	10,788,767	12,172,485	12,703,367	
其他權益		(1,442,689)	(782,520)	(1,181,819)	(977,601)	(1,358,789)	(55,704)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		504,398	403,805	427,749	310,936	481,339	496,776
權益總額	分配前	21,919,735	23,238,302	24,666,857	25,071,340	25,215,969	26,039,525
	分配後	20,183,344	21,377,883	22,806,438	23,657,421	24,273,357	

註 1：上表財務資料業經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司於民國 113 年 3 月 8 日董事會決議分配 112 年現金股利，並將報告股東會。

## (二)簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					當年度截至113年03月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	40,363,238	38,370,366	50,471,397	49,014,100	42,451,576	10,020,545
營業毛利	7,856,953	8,885,888	10,694,148	10,162,785	8,147,266	2,163,840
營業損益	2,335,050	3,138,926	4,095,041	3,276,845	1,914,767	609,409
營業外收入及支出	578,881	5,583	336,818	238,072	267,707	97,776
稅前淨利	2,913,931	3,144,509	4,431,859	3,514,917	2,182,474	707,185
繼續營業單位本期淨利	2,428,081	2,493,217	3,485,710	2,619,481	1,492,096	460,519
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	2,428,081	2,493,217	3,485,710	2,619,481	1,492,096	460,519
本期其他綜合損益稅後淨額	(945,873)	593,951	(289,282)	374,596	(473,848)	1,302,454
本期綜合損益總額	1,482,208	3,087,168	3,196,428	2,994,077	1,018,248	1,762,973
淨利歸屬於母公司業主	2,466,356	2,543,496	3,549,268	2,617,592	1,503,687	445,718
淨利歸屬於非控制權益	(38,275)	(50,279)	(63,558)	1,889	(11,591)	14,801
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,531,715	3,139,446	3,268,236	2,998,649	1,041,939	1,748,974
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(49,507)	(52,278)	(71,808)	(4,572)	(23,691)	13,999
每股盈餘(元)	1.99	2.05	2.86	2.15	1.28	0.38

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				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年 (註 2)
流動資產		7,114,450	7,146,604	9,390,592	8,419,155	7,004,506
不動產、廠房及設備		6,184,393	6,145,448	6,300,703	6,897,112	7,315,748
無形資產		88,005	229,525	219,426	207,149	191,801
其他資產		29,569,146	30,636,180	31,926,169	32,297,176	32,728,985
資產總額		42,955,994	44,157,757	47,836,890	47,820,592	47,241,040
流動負債	分配前	7,006,246	5,989,894	8,873,535	8,922,658	10,130,348
	分配後	8,742,637	7,850,313	10,733,954	10,336,577	11,072,960
非流動負債		14,534,411	15,333,366	14,724,247	14,137,530	12,376,062
負債總額	分配前	21,540,657	21,323,260	23,597,782	23,060,188	22,506,410
	分配後	23,277,048	23,183,679	25,458,201	24,474,107	23,449,022
歸屬於母公司業主之權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
股本		12,402,795	12,402,795	12,402,795	11,782,655	11,782,655
資本公積		356,046	368,946	368,946	368,946	664,785
保留盈餘	分配前	10,099,185	10,845,276	12,649,186	13,586,404	13,645,979
	分配後	8,362,794	8,984,857	10,788,767	12,172,485	12,703,367
其他權益		(1,442,689)	(782,520)	(1,181,819)	(977,601)	(1,358,789)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
權益總額	分配前	21,415,337	22,834,497	24,239,108	24,760,404	24,734,630
	分配後	19,678,946	20,974,078	22,378,689	23,346,485	23,792,018

註 1：上表財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司於民國 113 年 3 月 8 日董事會決議分配 112 年現金股利，並將報告股東會。

## (四)簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項目	年度(註)	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		14,804,018	13,011,068	16,562,728	16,211,752	13,317,700
營業毛利		2,639,659	2,594,915	2,926,007	3,192,531	2,428,582
營業損益		144,187	(66,112)	(197,623)	(7,515)	(159,542)
營業外收入及支出		2,411,301	2,666,196	3,918,772	2,683,333	1,838,511
稅前淨利		2,555,488	2,600,084	3,721,149	2,675,818	1,678,969
繼續營業單位本期淨利		2,466,356	2,543,496	3,549,268	2,617,592	1,503,687
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		2,466,356	2,543,496	3,549,268	2,617,592	1,503,687
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(934,641)	595,950	(281,032)	381,057	(461,748)
本期綜合損益總額		1,531,715	3,139,446	3,268,236	2,998,649	1,041,939
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)		1.99	2.05	2.86	2.15	1.28

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
108	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	無保留意見加其他事項查核報告
109	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、郭麗園	無保留意見加其他事項查核報告
110	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、郭麗園	無保留意見加其他事項查核報告
111	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、郭麗園	無保留意見加其他事項查核報告
112	勤業眾信聯合會計師事務所	王兆群、許瑞軒	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 113 年 03 月 31 日
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		59	59	59	58	57	57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		218	245	251	242	220	216
償債能力 (%)	流動比率		191	210	190	206	182	176
	速動比率		140	157	131	145	131	125
	利息保障倍數		6.8	9.2	16.2	10.8	5.8	7.5
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.6	2.3	2.6	2.6	2.6	2.6
	平均收現日數		139	159	138	141	141	143
	存貨週轉率(次)		4.2	3.9	4.3	3.7	3.7	3.6
	應付款項週轉率(次)		8.4	5.5	5.8	6.0	6.3	5.6
	平均銷貨日數		86	93	85	98	99	102
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.2	2.3	3.1	2.9	2.4	2.1
	總資產週轉率(次)		0.7	0.7	0.9	0.8	0.7	0.7
獲利能力	資產報酬率(%)		5.2	5.1	6.4	4.8	3.1	3.7
	權益報酬率(%)		11.2	11.0	14.6	10.5	5.9	7.2
	稅前純益占實收資本額比率(%)		23	25	36	30	19	24
	純益率(%)		6.0	6.5	6.9	5.3	3.5	4.6
	每股盈餘(元)		1.99	2.05	2.86	2.15	1.28	0.38
現金流量	現金流量比率(%)		31	27	4	38	36	2
	現金流量允當比率(%)		67	66	53	88	98	87
	現金再投資比率(%)		6.7	3.9	-1.8	7.2	7.9	0.6
槓桿度	營運槓桿度		2.8	2.4	2.1	2.5	3.5	3.0
	財務槓桿度		1.3	1.1	1.1	1.1	1.3	1.2

請說明各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)

#### 1.最近二年度變動原因

- (1)利息保障倍數：稅前淨利減少又利息費用增加致利息保障倍數下降。
- (2)獲利能力：因銷量下滑致稅後淨利減少。
- (3)營運槓桿度：主係營業利益減少所致。

#### 2.113 年第一季與 112 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。
- (2)獲利能力：因銷量成長獲利提升。
- (3)現金流量：主係營收上升，營運資金需求增加，營業活動淨現金流入趨緩。

(二)個體財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構(%)	負債占資產比率	50	48	49	48	48	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	581	621	618	564	507	
償債能力(%)	流動比率	102	119	106	94	69	
	速動比率	65	75	59	56	42	
	利息保障倍數	10.6	13.7	23.0	13.4	6.4	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.9	3.7	4.2	4.1	3.7	
	平均收現日數	94	100	86	90	99	
	存貨週轉率(次)	4.4	4.0	4.0	3.4	3.6	
	應付款項週轉率(次)	9.4	8.6	9.1	9.9	9.9	
	平均銷貨日數	83	92	92	107	103	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.4	2.1	2.7	2.5	1.9	
	總資產週轉率(次)	0.3	0.3	0.4	0.3	0.3	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.2	6.2	8.0	5.8	3.7	
	權益報酬率(%)	11.6	11.5	15.1	10.7	6.1	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21	21	30	23	14	
	純益率(%)	16.7	19.5	21.4	16.1	11.3	
	每股盈餘(元)	1.99	2.05	2.86	2.15	1.28	
現金流量	現金流量比率(%)	25	37	4	40	26	
	現金流量允當比率(%)	70	72	51	74	74	
	現金再投資比率(%)	1.3	1.0	-3.0	3.3	2.5	
槓桿度	營運槓桿度	15.7	註1	註1	註1	註1	
	財務槓桿度	註2	註1	註1	註1	註1	

註1：該年度為營業淨損，故不擬計算。

註2：該年度營業淨利扣除利息支出後為負值，故不擬計算。

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動及速動比率：主受一年內到期之大額應付公司債影響。
- 2.利息保障倍數：主係認列子公司、關聯企業之損益份額減少又利息費用增加，致利息保障倍數減少。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率：主係銷量下滑致營業收入減少。
- 4.獲利能力：主係認列採用權益法之子公司損益減少，相關獲利能力指數下降。
- 5.現金流量比率及現金再投資比率：主係營業活動淨現金流量減少所致。

## 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

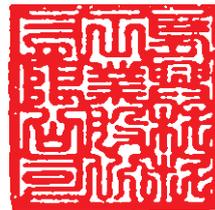
茲 准

董事會造送本公司 112 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 113 年股東常會

長興材料工業股份有限公司



審計委員會召集人：

洪麗芬

中 華 民 國 113 年 3 月 08 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 112 年度（自 112 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 113 年 3 月 8 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與長興公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長興公司及其子公司民國 112 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 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 真空壓模機收入認列時點

#### 一、風險說明

長興公司及其子公司之電子材料部門所銷售之真空壓模機因半導體產業市場需求度、單價及毛利率較高，並考量產業特性及其風險，本會計師依審計準則有關查核報告中關鍵查核事項之溝通考量，將上述收入認列之時間點列為關鍵查核事項。

#### 二、風險因應之查核程序

(一)瞭解機台收入認列之相關流程及其相關控制。

(二)選擇年底前後一定期間之樣本執行細項測試，並取得支持文件或證明，確認機台收入已於適當期間予以認列。

### 其他事項

列入長興公司及其子公司合併財務報告之關聯企業中，部分係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等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 112 年及 111 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)714,968 千元及 672,942 千元，皆佔資產總額 1%，民國 112 及 111 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 119,325 千元及 97,155 千元，分別佔綜合利益總額 12%及 3%。

長興公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估長興公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非

管理階層意圖清算長興公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

長興公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

營之能力。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長興公司及其子公司民國112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 許 瑞 軒



許瑞軒

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 6,356,603	11	\$ 5,450,766	10
1150	應收票據淨額(附註四、八及三十三)	4,512,991	8	5,429,674	9
1160	應收票據—關係人淨額(附註四、八及三十二)	50,447	-	47,123	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及八)	10,476,717	18	11,470,087	19
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、五、八及三十二)	173,065	-	185,395	-
1200	其他應收款(附註四、八及三十二)	638,761	1	842,736	2
130X	存貨(附註四、五及九)	8,478,672	14	9,716,165	16
1460	待出售非流動資產(附註四及十)	170,314	-	-	-
1476	其他金融資產—流動(附註四、十一及三十三)	1,267,006	2	1,220,507	2
1479	其他流動資產—其他(附註二十五)	905,349	2	819,171	1
11XX	流動資產總計	33,029,925	56	35,181,624	59
	<b>非流動資產</b>				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	9,182	-	9,402	-
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)	1,038,841	2	822,647	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	2,468,207	4	2,323,035	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三十三)	18,322,920	31	17,472,950	29
1755	使用權資產(附註四及十六)	1,658,505	3	1,323,105	2
1760	投資性不動產淨額(附註四及十七)	1,221,322	2	1,385,518	2
1780	無形資產(附註四及十八)	231,643	-	248,830	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二十五)	270,831	1	312,457	1
1990	其他非流動資產—其他(附註十九及三十三)	286,878	1	375,708	1
15XX	非流動資產總計	25,508,329	44	24,273,652	41
1XXX	資產總計	\$ 58,538,254	100	\$ 59,455,276	100
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註四、二十及三十三)	\$ 5,557,448	10	\$ 5,364,058	9
2130	合約負債—流動(附註四及二十三)	873,877	2	444,225	1
2150	應付票據	778,344	1	626,160	1
2170	應付帳款(附註三十二)	4,844,775	8	4,553,914	8
2219	其他應付款—其他(附註二十一)	1,822,801	3	2,224,447	4
2230	本期所得稅負債(附註二十五)	422,718	1	733,250	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註四及十)	2,543	-	-	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	81,604	-	37,202	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、二十及三十三)	3,741,170	7	3,039,531	5
2399	其他流動負債—其他	68,172	-	91,633	-
21XX	流動負債總計	18,193,452	32	17,114,420	29
	<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債(附註四及二十)	2,497,203	4	5,493,921	9
2540	長期借款(附註四、二十及三十三)	9,360,843	16	8,493,942	14
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二十五)	2,344,656	4	2,284,336	4
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	169,040	-	178,554	-
2600	其他非流動負債(附註四、五、十四及二十一)	757,091	1	818,763	2
25XX	非流動負債總計	15,128,833	25	17,269,516	29
2XXX	負債總計	33,322,285	57	34,383,936	58
	<b>歸屬於母公司業主之權益(附註二十二)</b>				
3110	普通股股本	11,782,655	19	11,782,655	20
3200	資本公積	664,785	1	368,946	1
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	5,083,381	9	4,803,617	8
3320	特別盈餘公積	977,601	2	1,181,819	2
3350	未分配盈餘	7,584,997	13	7,600,968	13
3300	保留盈餘總計	13,645,979	24	13,586,404	23
3400	其他權益	( 1,358,789)	( 2)	( 977,601)	( 2)
31XX	母公司業主之權益總計	24,734,630	42	24,760,404	42
36XX	非控制權益(附註二十二)	481,339	1	310,936	-
3XXX	權益總計	25,215,969	43	25,071,340	42
3X2X	負債及權益總計	\$ 58,538,254	100	\$ 59,455,276	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



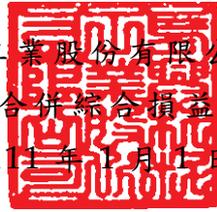
會計主管：蘇慧芳



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 112 及 111 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		112 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、二十三及三十二）	\$42,451,576	100	\$49,014,100	100
5000	營業成本（附註九、二十四及三十二）	34,304,310	81	38,851,315	79
5900	營業毛利	8,147,266	19	10,162,785	21
	營業費用（附註八、二十四及三十二）				
6100	推銷費用	2,483,962	6	3,022,867	6
6200	管理費用	2,199,879	5	2,187,867	5
6300	研究發展費用	1,548,154	3	1,647,930	3
6450	預期信用減損損失	504	-	27,276	-
6000	營業費用合計	6,232,499	14	6,885,940	14
6900	營業利益	1,914,767	5	3,276,845	7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十四）	120,025	-	105,782	-
7010	其他收入（附註二十四及三十二）	407,911	1	363,473	1
7020	其他利益及損失（附註七、十四及二十四）	( 99,748)	-	( 45,156)	-
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	( 9,668)	-	( 10,699)	-
7050	財務成本（附註二十四）	( 453,836)	( 1)	( 358,983)	( 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）	303,023	1	183,655	-
7000	營業外收入及支出合計	267,707	1	238,072	-
7900	稅前淨利	2,182,474	6	3,514,917	7
7950	所得稅費用（附註四及二十五）	( 690,378)	( 2)	( 895,436)	( 2)
8200	本年度淨利	1,492,096	4	2,619,481	5

（接次頁）

(承前頁)

代碼		112 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
	其他綜合損益 (附註十四、二十一、二十二及二十五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 36,179)	-	\$ 215,516	-
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	167,007	-	( 236,069)	-
8321	採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	-	-	4,645	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	9,620	-	( 49,872)	-
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	( 591,376)	( 2)	399,619	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	( 22,920)	-	40,757	-
8300	本年度其他綜合損益稅後淨額	( 473,848)	( 2)	374,596	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,018,248</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,994,077</u>	<u>6</u>
	本年度淨利 (損) 歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 1,503,687		\$ 2,617,592	
8620	非控制權益	( 11,591)		1,889	
8600		<u>\$ 1,492,096</u>		<u>\$ 2,619,481</u>	
	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,041,939		\$ 2,998,649	
8720	非控制權益	( 23,691)		( 4,572)	
8700		<u>\$ 1,018,248</u>		<u>\$ 2,994,077</u>	
	每股盈餘 (附註二十六)				
9750	基本	\$ 1.28		\$ 2.15	
9850	稀釋	1.27		2.15	

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 113 年 3 月 8 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

合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除每股股利為新台幣元)

代碼	歸屬於母公司業主之權益				其他權益		合計	非控制權益	權益總計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	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			
A1	\$ 11,782,655	\$ 368,946	\$ 4,803,617	\$ 1,181,819	\$ 7,600,968	(\$ 1,335,011)	\$ 977,601	\$ 24,760,404	\$ 25,071,340
B1	-	-	279,764	-	( 279,764)	-	-	-	-
B17	-	-	-	( 204,218)	204,218	-	-	-	-
B5	-	-	-	( 1,413,919)	( 1,413,919)	-	-	( 1,413,919)	( 1,413,919)
C7	-	-	279,764	( 204,218)	( 1,489,465)	-	-	( 1,413,919)	( 1,413,919)
	-	3,348	-	-	-	-	-	3,348	3,348
D1	-	-	-	-	1,503,687	-	-	1,503,687	1,492,096
D3	-	-	-	( 30,193)	( 602,196)	( 170,641)	( 431,555)	( 461,748)	( 473,848)
D5	-	-	-	-	1,473,494	( 602,196)	( 431,555)	1,041,939	1,018,248
M7	-	-	-	-	-	50,367	50,367	342,858	572,637
O1	-	-	-	-	-	-	-	( 35,685)	( 35,685)
Z1	\$ 11,782,655	\$ 664,785	\$ 5,083,381	\$ 977,601	\$ 7,584,997	(\$ 1,886,840)	(\$ 1,358,789)	\$ 24,734,630	\$ 25,215,969
A1	\$ 12,402,795	\$ 368,946	\$ 4,437,120	\$ 781,875	\$ 7,430,191	(\$ 1,781,848)	(\$ 1,181,819)	\$ 24,239,108	\$ 24,666,857
B1	-	-	366,497	-	( 366,497)	-	-	-	-
B3	-	-	-	399,944	( 399,944)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 1,860,419)	-	-	( 1,860,419)	( 1,860,419)
D1	-	-	-	-	2,617,592	-	-	2,617,592	2,619,481
D3	-	-	-	-	176,859	( 446,837)	204,218	( 6,461)	374,596
D5	-	-	-	-	2,794,431	( 446,837)	204,218	( 4,572)	2,994,077
E3	( 620,140)	-	-	-	-	-	-	( 620,140)	( 620,140)
M3	-	-	-	-	-	-	-	( 127,529)	( 127,529)
O1	-	-	-	-	-	-	-	15,288	15,288
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 11,782,655	\$ 368,946	\$ 4,803,617	\$ 1,181,819	\$ 7,600,968	(\$ 1,335,011)	(\$ 977,601)	\$ 24,760,404	\$ 25,071,340

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 113 年 3 月 8 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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

代碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,182,474	\$ 3,514,917
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	2,082,787	2,066,130
A20200	攤銷費用	20,397	22,700
A20300	預期信用減損損失	504	27,276
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 (利益)	( 3,910)	846
A20900	利息費用	453,836	358,983
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損失	9,668	10,699
A21200	利息收入	( 120,025)	( 105,782)
A21300	股利收入	( 16,046)	( 120,032)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,160	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 303,023)	( 183,655)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	10,822	18,875
A23100	處分投資利益	( 2,547)	-
A23700	非金融資產減損損失	53,915	79,760
A29900	其他	( 485)	( 3,872)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31130	應收票據	836,251	1,371,623
A31140	應收票據－關係人	( 4,216)	37,396
A31150	應收帳款	821,230	1,679,835
A31160	應收帳款－關係人	9,714	55,749
A31180	其他應收款	( 99,409)	22,421
A31200	存貨	1,035,999	1,001,045
A31240	其他流動資產	10,515	70,918
A32125	合約負債	457,569	263,156
A32130	應付票據	161,105	( 249,625)
A32150	應付帳款	361,740	( 2,303,929)
A32180	其他應付款	( 258,678)	( 90,958)
A32230	其他流動負債	( 21,486)	32,650
A32990	其他非流動負債	( 49,725)	( 48,215)
A33000	營運產生之現金流入	7,633,136	7,528,911
A33100	收取之利息	115,379	81,979
A33200	收取之股利	229,437	267,087
A33300	支付之利息	( 474,814)	( 364,195)
A33500	支付之所得稅	( 989,086)	( 932,425)
AAAA	營業活動之淨現金流入	6,514,052	6,581,357

(接次頁)

(承前頁)

代碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 50,000)	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資 退回股款	-	1,238
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 779,991)	( 1,028,602)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	781,241	1,033,240
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	35,889	123,909
B02600	處分待出售非流動資產	168,318	29,242
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 3,149,051)	( 2,782,784)
B02800	處分不動產、廠房及設備	14,417	6,031
B04500	取得無形資產	( 4,507)	( 20,482)
B06100	長期應收租賃款減少	28,521	25,988
B06500	其他金融資產增加	( 60,501)	( 1,021,410)
B06700	其他非流動資產增加	( 335,511)	( 9,183)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,351,175)	( 3,642,813)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	243,136	654,870
C01600	舉借長期借款	7,707,629	8,534,451
C01700	償還長期借款	( 9,057,697)	( 8,508,282)
C03100	存入保證金減少	( 2,156)	( 961)
C04020	租賃本金償還	( 90,317)	( 89,511)
C04500	發放現金股利	( 1,413,919)	( 1,860,419)
C04700	現金減資	-	( 620,140)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	568,477	-
C05800	非控制權益變動	( 23,525)	3,128
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 2,068,372)	( 1,886,864)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 162,962)	109,619
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	931,543	1,161,299
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,450,766	4,289,467
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 6,382,309	\$ 5,450,766

年底現金及約當現金之調節

代碼		112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 6,356,603	\$ 5,450,766
E00212	分類至待出售非流動資產之現金及約當現金	25,706	-
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 6,382,309	\$ 5,450,766

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 113 年 3 月 8 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 112 及 111 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 113 年 3 月 8 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「IFRS 會計準則」）

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 IFRS 會計準則將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

## (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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

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

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

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

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表九及十。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

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

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

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

#### (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

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

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算依存貨性質及用途分別採用加權平均法及個別認定法。

#### (八) 投資關聯企業及合資

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

本公司及子公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

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

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

關聯企業及合資發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

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

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

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

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

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。

除自有土地不提列折舊外，其餘投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備或使用權資產係以結束自用日時之帳面金額轉列投資性不動產。

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

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十一) 商 譽

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

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

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

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

#### (十二) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

## 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（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

### (十四) 待出售非流動資產

非流動資產或處分群組帳面金額係預期主要將透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售，符合此分類之非流動資產或處分群組必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必

須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

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

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

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

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

## (十五) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之

金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十一。

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計算。

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（主係應收帳款）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之擔保。

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司及子公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十六) 收入認列

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

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

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量。移轉商品與收取

對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### (十七) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司及子公司為出租人

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

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

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

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

##### 2. 本公司及子公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按

成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## (十八) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（為當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時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) 股份基礎給付協議

### 1. 給與員工之權益交割股份基礎給付協議及員工認股權

權益交割股份基礎給付協議及員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整非控制權益。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司

及子公司辦理現金增資保留員工認購，係以通知員工之日為給與日。

2. 給與母公司員工之權益交割股份基礎給付協議

子公司給與本公司員工以其權益工具交割之股份基礎給付協議及員工認股權，係視為對本公司之投資返還，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列所發行之權益工具及員工認股權，並相對調整資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

(二十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司及子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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 所得稅

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 14,497	\$ 11,527
銀行支票及活期存款	5,123,505	3,714,602
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
定期存款	1,218,601	1,724,637
	<u>\$ 6,356,603</u>	<u>\$ 5,450,766</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—非流動</u>		
非衍生金融資產		
基金受益憑證		
Pacven Walden Ventures V, L.P.	\$ 9,182	\$ 9,402

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，112 及 111 年度產生之淨利益帳列其他利益及損失項下，截至 112 年及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 4,512,991	\$ 5,429,674
應收票據－關係人	\$ 50,447	\$ 47,123
應收帳款	\$ 10,698,826	\$ 11,736,196
減：備抵損失	( 222,109)	( 266,109)
	\$ 10,476,717	\$ 11,470,087
應收帳款－關係人	\$ 173,223	\$ 185,544
減：備抵損失	( 158)	( 149)
	\$ 173,065	\$ 185,395
其他應收款	\$ 668,561	\$ 872,536
減：備抵損失	( 29,800)	( 29,800)
	\$ 638,761	\$ 842,736

### (一) 應收票據及應收帳款

本公司及子公司之應收票據及帳款均按攤銷後成本衡量，相關之授信及信用管理政策參閱附註三十一。

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及全球經濟成長率之前瞻性資訊。

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：

#### 112年12月31日

	未逾期	逾期 0 - 30天	逾期 31 - 90天	逾期 91-180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$13,628,700	\$ 944,805	\$ 580,147	\$ 99,108	\$ 182,727	\$15,435,487
備抵損失(存 續期間預期 信用損失)	( 7,190)	( 7,746)	( 12,679)	( 11,925)	( 182,727)	( 222,267)
攤銷後成本	\$13,621,510	\$ 937,059	\$ 567,468	\$ 87,183	\$ -	\$15,213,220

111年12月31日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 266,258	\$ 249,160
本年度提列	504	27,276
本年度沖銷	( 41,389)	( 13,115)
外幣換算差額	( 3,106)	2,937
年底餘額	\$ 222,267	\$ 266,258

## (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估計無法回收之金額。本公司及子公司 112 年及 111 年 12 月 31 日備抵損失餘額皆為 29,800 千元。

## 九、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
原料	\$ 3,077,555	\$ 3,616,961
物料	128,349	152,236
製成品	4,772,596	5,665,657
在製品	207,783	23,511
在途存貨	292,389	257,800
	\$ 8,478,672	\$ 9,716,165

112 及 111 年度與存貨相關之營業成本分別為 34,210,465 千元及 38,756,231 千元，其中包括存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為 53,915 千元及 88,519 千元。

## 十、待出售非流動資產及負債

本公司董事會於 112 年 5 月決議出售由子公司長興（中國）投資有限公司所持有之長興光學材料（蘇州）有限公司之全數股權。上述決議預計 12 個月內完成處分程序，是以將相關資產及負債重分類為待

出售處分群組於合併資產負債表中單獨表達。待出售處分群組之相關資產及負債主要類別如下：

	112年12月31日
現金及約當現金	\$ 25,706
應收帳款淨額	1,819
其他應收款	66
其他流動資產－其他	955
不動產、廠房及設備	58,770
使用權資產	1,386
投資性不動產淨額	81,432
無形資產	180
待出售非流動資產	<u>\$ 170,314</u>
其他應付款－其他	\$ 1,569
合約負債－流動	252
其他非流動負債	722
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 2,543</u>

該交易處分價金高於相關淨資產之帳面金額，是以無應認列之減損損失。

#### 十一、其他金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 1,266,764	\$ 1,203,722
受限制定期存款	242	16,785
	<u>\$ 1,267,006</u>	<u>\$ 1,220,507</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

	112年12月31日	111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	\$ 655,657	\$ 522,190
未上市(櫃)股票		
全球創業投資股份有限公司	52,949	45,497
德陽生物科技創業投資股份有限公司	2,979	2,770
研創資本股份有限公司	49,374	-
	<u>760,959</u>	<u>570,457</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
國外投資		
未上市(櫃)股票		
Grace THW Holding Limited	\$ 239,455	\$ 195,591
TBG Diagnostics Limited	38,427	56,599
	<u>277,882</u>	<u>252,190</u>
	<u>\$ 1,038,841</u>	<u>\$ 822,647</u>

本公司於112年3月參與研創資本股份有限公司現金增資，截至112年12月31日本公司持有該公司股權29.76%，惟考量該公司募資尚未完成，且依該公司資本額規劃本公司預計持股比率將低於20%，是以本公司對該公司不具重大影響力。

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
			112年 12月31日	111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、乾膜光阻之製造及銷售	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 and 設備零組件研究、開發、製造及銷售	62.80	62.80	

(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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
	長廣精機股份有限公司	從事真空壓膜機之製造及銷售	84.61	100	附註二十七
	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 Technology Corporation	經營光阻劑之生產、銷售及化學品銷售業務	100	-	註1
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	長興化學工業(中國)有限公司	生產銷售合成樹脂及其加工製品	100	100	
Eternal Holdings Inc.	Eternal International (BVI) Co., Ltd.	國際投資業務	100	100	
	E-Chem Corp.	國際投資業務	100	100	
	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	國際投資業務	90	90	
	PT Eternal Materials Indonesia	化學品進出口貿易	67	67	
	Eternal Materials India Private Limited	化學品進出口貿易	99	-	註2
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	Eternal Technology Corporation	經營光阻劑之生產、銷售及化學品銷售業務	-	100	註1
	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 Materials India Private Limited	化學品進出口貿易	1	-	註2
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	合成樹脂相關產品之製造、銷售、貿易與服務業務	100	100	
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	國際投資業務	100	100	
High Expectation Limited	長興材料工業(廣東)有限公司	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品	100	100	
長興(中國)投資有限公司	長興光學材料(蘇州)有限公司	經營光學膜之產銷業務及租賃業務	100	100	附註十
	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	

(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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
長廣精機股份有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	研究、開發、生產電子用高科技化學品及相關製品，銷售本公司產品	100	100	
	長興化學(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	100	
	Nikko-Materials Co., Ltd. (NM)	從事真空壓膜機之製造及銷售	100	100	
	長廣精機(廣州)有限公司	從事計算機、通信和其他電子設備製造及銷售	100		- 註3

註1：子公司 Eternal International (BVI) Co., Ltd. 於112年7月進行組織重組，將子公司 Eternal Technology Corporation 股權移轉予本公司。

註2：於112年8月新成立之子公司。

註3：於112年9月新成立之子公司。

(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)

	112年12月31日	111年12月31日
採用權益法之投資		
投資關聯企業	\$ 2,468,207	\$ 2,323,035
採用權益法之投資貸餘(列入其他非流動負債)		
投資關聯企業	\$ -	(\$ 40,424)

(一) 採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業	\$ 2,468,207	\$ 2,323,035

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
本公司及子公司持有之份額		
本年度淨利	\$ 308,580	\$ 197,024
本年度其他綜合損益	( 23,169)	45,746
本年度綜合損益總額	<u>\$ 285,411</u>	<u>\$ 242,770</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	112年12月31日	111年12月31日
達興材料股份有限公司	<u>\$ 2,325,985</u>	<u>\$ 1,522,548</u>

本公司及子公司對帝興樹脂（昆山）有限公司之綜合持股為 50%，惟對該公司未具有控制力而採用權益法，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

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 40,424)</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112年度	111年度
本公司及子公司持有之份額		
本年度淨損	(\$ 5,557)	(\$ 13,369)
本年度其他綜合損益	249	( 344)
本年度綜合損益總額	<u>(\$ 5,308)</u>	<u>(\$ 13,713)</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）。

本公司董事會於 112 年 3 月決議出售由子公司長興（中國）投資有限公司所持有之關聯企業－上海德威塗料科技有限公司（原名：創興精細化學（上海）有限公司）之股權及其資金貸與，

已於112年5月完成處分並認列處分投資利益2,547千元(列入其他利益及損失項下)。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質及所在地區，參閱附表九及十。

## 十五、不動產、廠房及設備

### 112 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
112年1月1日淨額	\$2,705,522	\$ 4,887,232	\$ 6,093,148	\$ 673,854	\$ 524,164	\$ 299,695	\$2,289,335	\$17,472,950
成本								
112年1月1日餘額	\$2,705,522	\$11,653,533	\$22,972,582	\$1,658,571	\$1,786,946	\$ 957,333	\$2,289,335	\$44,023,822
增 添	-	358,699	1,147,646	80,996	107,357	54,590	1,311,160	3,060,448
處 分	-	( 7,267)	( 177,134)	( 32,305)	( 66,563)	( 34,761)	-	( 318,030)
轉列投資性不動產	-	-	-	-	-	-	( 976)	( 976)
轉列待出售非流動資產	-	( 100,096)	( 170,136)	( 755)	( 2,728)	( 8,665)	-	( 282,380)
匯率影響數	7,350	( 130,523)	( 237,415)	( 18,442)	( 7,522)	( 14,095)	( 40,927)	( 441,574)
112年12月31日餘額	\$2,712,872	\$11,774,346	\$23,535,543	\$1,688,065	\$1,817,490	\$ 954,402	\$3,558,592	\$46,041,310
累計折舊及減損								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,766,301	\$16,879,434	\$ 984,717	\$1,262,782	\$ 657,638	\$ -	\$26,550,872
折舊費用	-	507,976	1,124,283	75,966	124,143	79,019	-	1,911,387
處 分	-	( 6,318)	( 161,929)	( 30,385)	( 63,080)	( 32,833)	-	( 294,545)
轉列待出售非流動資產	-	( 65,774)	( 148,537)	( 680)	( 1,349)	( 7,270)	-	( 223,610)
匯率影響數	-	( 57,708)	( 150,251)	( 2,758)	( 5,967)	( 9,030)	-	( 225,714)
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 7,144,477	\$17,543,000	\$1,026,860	\$1,316,529	\$ 687,524	\$ -	\$27,718,390
112年12月31日淨額	\$2,712,872	\$ 4,629,869	\$ 5,992,543	\$ 661,205	\$ 500,961	\$ 266,878	\$3,558,592	\$18,322,920

### 111 年度

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

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	3 至 50 年
機器設備	3 至 20 年
倉儲設備	2 至 20 年
試驗設備	5 至 15 年
其他設備	3 至 12 年

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額參閱附註三十三。

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

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 1,410,010	\$ 1,114,341
房屋及建築	107,719	84,846
機器設備	105,612	93,031
倉儲設備	16,153	11,012
其他設備	19,011	19,875
	<u>\$ 1,658,505</u>	<u>\$ 1,323,105</u>
	112 年度	111 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 495,314</u>	<u>\$ 321,588</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 29,455	\$ 28,639
房屋及建築	43,012	52,924
機器設備	27,195	18,277
倉儲設備	4,517	2,581
其他設備	8,645	8,768
	<u>\$ 112,824</u>	<u>\$ 111,189</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 81,604	\$ 37,202
非流動	<u>\$ 169,040</u>	<u>\$ 178,554</u>

租賃負債之折現率區間(%)如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.72~6.66	0.93~6.66
房屋及建築	0.86~6.09	0.63~4.60
機器設備	0.22~6.58	0.22~6.58
倉儲設備	1.63~3.78	1.63~3.78
其他設備	0.69~6.16	0.63~4.60

(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司主要租賃協議為土地使用權合約，原始使用期限為 39 至 56 年。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 165,682	\$ 160,367
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)	\$ 574,624	\$ 284,739

十七、投資性不動產

112年度

	土地	房屋及建築物	使用權資產	合計
112年1月1日淨額	\$ 53,386	\$ 1,263,803	\$ 68,329	\$1,385,518
<u>成本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 53,386	\$ 1,674,171	\$ 77,392	\$1,804,949
不動產、廠房及設備轉入	-	976	-	976
轉列待出售非流動資產	-	(237,656)	(3,915)	(241,571)
匯率影響數	(2,463)	(30,039)	(1,303)	(33,805)
112年12月31日餘額	\$ 50,923	\$ 1,407,452	\$ 72,174	\$1,530,549
<u>累計折舊及減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 410,368	\$ 9,063	\$ 419,431
折舊費用	-	56,317	2,259	58,576
轉列待出售非流動資產	-	(159,585)	(554)	(160,139)
匯率影響數	-	(8,457)	(184)	(8,641)
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 298,643	\$ 10,584	\$ 309,227
112年12月31日淨額	\$ 50,923	\$ 1,108,809	\$ 61,590	\$1,221,322

111 年度

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

投資性不動產出租之租賃期間為 1~15 年。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
第 1 年	\$ 164,767	\$ 221,459
第 2 年	107,344	119,073
第 3 年	112,222	89,741
第 4 年	111,148	94,122
第 5 年	103,608	92,664
超過 5 年	138,544	215,360
	\$ 737,633	\$ 832,419

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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
公允價值	\$ 3,124,939	\$ 3,373,691

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

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 248,643	\$ 286,827
投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 93,956	\$ 125,241

十八、無形資產

112 年度

	商譽	發展技術	客戶關係	電腦軟體	其他無形資產	合計
112年1月1日淨額	\$ 32,713	\$ -	\$ -	\$206,659	\$ 9,458	\$248,830
成本						
112年1月1日餘額	\$ 69,713	\$127,513	\$104,038	\$253,775	\$105,183	\$660,222
增添	-	-	-	2,881	1,626	4,507
除列	-	-	-	(3,460)	(7,976)	(11,436)
轉列待出售非流動資產	-	-	-	-	(767)	(767)
匯率影響數	(2,239)	-	-	6,690	3,847	8,298
112年12月31日餘額	\$ 67,474	\$127,513	\$104,038	\$259,886	\$101,913	\$660,824
累計攤銷及減損						
112年1月1日餘額	\$ 37,000	\$127,513	\$104,038	\$ 47,116	\$ 95,725	\$411,392
攤銷費用	-	-	-	16,156	2,916	19,072
除列	-	-	-	(3,460)	(7,976)	(11,436)
轉列待出售非流動資產	-	-	-	-	(587)	(587)
匯率影響數	-	-	-	4,910	5,830	10,740
112年12月31日餘額	\$ 37,000	\$127,513	\$104,038	\$ 64,722	\$ 95,908	\$429,181
112年12月31日淨額	\$ 30,474	\$ -	\$ -	\$195,164	\$ 6,005	\$231,643

111 年度

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

(接次頁)

(承前頁)

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

本公司及子公司於年度財務報導期間結束日對商譽之可回收金額進行測試，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係以現金產生單位未來財務預測之現金流量作為估計基礎，並使用加權平均資金成本率折算而得。基於此評估結果可回收金額仍大於帳面價值，本公司及子公司 112 及 111 年未認列商譽之減損損失。

本公司及子公司之無形資產係以下列直線基礎計提：

發展技術	9 年
客戶關係	7 年
電腦軟體	2 至 20 年
其他無形資產	3 至 20 年

#### 十九、應收融資租賃款

本公司及子公司對房屋裝潢及機器設備出租合約租賃期間皆為 10 年，該租賃之隱含利率為年利率 4.82%~6.23%。其中本公司及子公司與關聯企業—長新樹脂（廣東）有限公司簽訂機器設備出租合約，租賃期間 10 年，該租賃之隱含利率為年利率 6.23%，是項協議視為出售，處分利益予以遞延，爾後按租賃期間認列為利益。該交易產生之應收融資租賃款 112 年及 111 年 12 月 31 日餘額分別為 9,405 千元及 19,282 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，112 年及 111 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：

	112年12月31日	111年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 18,680	\$ 27,016
第2年	18,588	19,000
第3年	18,495	18,906
第4年	18,403	18,812
第5年	18,310	18,718
超過5年	21,818	42,202
	114,294	144,654
減：未賺得融資收益	( 15,726)	( 21,821)
應收融資租賃款(帳列其他非流動資產—其他)	\$ 98,568	\$ 122,833

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

借款性質	利率區間 (%)	金額
112年12月31日		
抵押擔保借款	0.40~2.30	\$ 148,506
信用借款	0.58~6.45	3,643,149
購料借款	6.15~6.87	281,907
擔保借款	4.26~5.09	1,483,886
		\$ 5,557,448
111年12月31日		
抵押擔保借款	1.00~2.91	\$ 500,615
信用借款	0.58~5.29	2,981,498
購料借款	4.39~6.13	146,819
擔保借款	1.60~5.55	1,735,126
		\$ 5,364,058

### (二) 長期借款

借款性質	借款期間及計息方式	利率區間 (%)	金額
112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	1.60~1.75	\$ 25,413
擔保借款	自112年7月14日至117年12月29日，並按期付息	3.40~6.29	1,458,080

(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
信用借款	自 110 年 5 月 31 日至 115 年 12 月 6 日，並按期付息	1.05~3.50	\$ 8,619,551
			10,103,044
減：一年內到期部分			( 742,201)
			\$ 9,360,843
111 年 12 月 31 日			
抵押擔保借款	自 99 年 12 月 17 日至 114 年 12 月 31 日，並按期付息	0.86~1.75	\$ 37,770
擔保借款	自 109 年 11 月 25 日至 114 年 11 月 25 日，並按期付息	5.48~6.01	1,305,175
信用借款	自 106 年 10 月 2 日至 114 年 11 月 23 日，並按期付息	1.03~3.43	10,190,528
			11,533,473
減：一年內到期部分			( 3,039,531)
			\$ 8,493,942

### (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。112 及 111 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 112 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
匯豐(台灣)商業銀行	新台幣	\$ 900,000
中國信託商業銀行	新台幣	450,000
遠東國際商業銀行	新台幣	800,000

3. 本公司及子公司截至 112 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 112 年 10 月與中國信託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 60,000 千元，其用途係充實中期營運資金及償還既有負債。

4. 本公司及子公司借款之抵押擔保品，參閱附註三十三。

(四) 應付公司債

	112 年 12 月 31 日	111 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	( 1,031)	( 2,240)
	<u>2,998,969</u>	<u>2,997,760</u>
5 年期有擔保普通公司債		
—按面額發行		
110 年 8 月發行，年息 0.58%，到期還本，每年付息一次	2,500,000	2,500,000
減：公司債發行成本	( 2,797)	( 3,839)
	<u>2,497,203</u>	<u>2,496,161</u>
	5,496,172	5,493,921
減：一年內到期部分	( 2,998,969)	-
	<u>\$ 2,497,203</u>	<u>\$ 5,493,921</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新台幣 3,024,600 千元，其用途係償還既有借款。

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

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

## 二十一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

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

### (二) 確定福利計畫

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

部分子公司確定福利辦法係依該公司「退職金規程」辦理，依據員工職能等級及年齡提列相對應金額，並於離職或退休時後 2 個月內支付。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,675,596	\$ 1,847,531
計畫資產公允價值	( 1,075,618)	( 1,241,808)
淨確定福利負債	<u>\$ 599,978</u>	<u>\$ 605,723</u>
流動(列入其他應付款-其他)	\$ 4,426	\$ 4,918
非流動(列入其他非流動負債)	595,552	600,805
	<u>\$ 599,978</u>	<u>\$ 605,723</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
112年1月1日餘額	\$ 1,847,531	(\$ 1,241,808)	\$ 605,723
服務成本			
當期服務成本	20,813	-	20,813
利息費用（收入）	25,648	( 17,385)	8,263
認列於損益	46,461	( 17,385)	29,076
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	( 4,484)	( 4,484)
精算損失－財務假 設變動	28,627	-	28,627
精算損失－經驗調 整	12,036	-	12,036
認列於其他綜合損益	40,663	( 4,484)	36,179
雇主提撥	-	( 65,586)	( 65,586)
福利支付	( 255,054)	253,645	( 1,409)
	( 255,054)	188,059	( 66,995)
兌換差額	( 4,005)	-	( 4,005)
112年12月31日餘額	\$ 1,675,596	(\$ 1,075,618)	\$ 599,978
111年1月1日餘額	\$ 2,086,720	(\$ 1,230,747)	\$ 855,973
服務成本			
當期服務成本	29,948	-	29,948
前期服務成本	56,825	-	56,825
利息費用（收入）	12,559	( 7,384)	5,175
認列於損益	99,332	( 7,384)	91,948
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	( 92,739)	( 92,739)
精算利益－財務假 設變動	( 135,000)	-	( 135,000)
精算損失－經驗調 整	12,223	-	12,223
認列於其他綜合損益	( 122,777)	( 92,739)	( 215,516)

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
雇主提撥	\$ -	(\$ 107,994)	(\$ 107,994)
福利支付	( 213,660)	197,056	( 16,604)
	( 213,660)	89,062	( 124,598)
兌換差額	( 2,084)	-	( 2,084)
111年12月31日餘額	\$ 1,847,531	(\$ 1,241,808)	\$ 605,723

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 13,732	\$ 39,628
營業費用	15,344	52,320
	\$ 29,076	\$ 91,948

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率(%)	1.12~1.20	1.10~1.40
薪資預期增加率(%)	0.00~3.00	0.00~3.00
死亡率(%)	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表 /85% of National Life Table	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表 /85% of National Life Table
離職率(%)	0.00~23.00	0.00~23.00
提前退休率(%)	0.10~99.00	0.10~99.00

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 36,964)	(\$ 40,466)
減少0.25%	\$ 38,161	\$ 41,809
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 32,246	\$ 35,318
減少0.25%	(\$ 31,457)	(\$ 34,419)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 105,215	\$ 68,466
確定福利義務平均到期期間	9年	10年

## 二十二、權益

### (一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(千股)	1,800,000	1,800,000
額定股本	\$ 18,000,000	\$ 18,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
已發行且已收足股款之股數 (千股)	1,178,266	1,178,266
已發行股本	\$ 11,782,655	\$ 11,782,655

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

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)		
股票發行溢價	\$ 309,017	\$ 309,017
庫藏股票交易	19,642	19,642
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	12,872	12,872
	341,531	341,531
僅得用以彌補虧損		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	27,357	27,357
認列對子公司所有權權益變動數(註2)	292,491	-
其他	58	58
	319,906	27,415
不得作為任何用途		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	3,348	-
	\$ 664,785	\$ 368,946

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

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序辦理：

1. 提繳所得稅。
2. 彌補累積虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
4. 股東會議或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 當年度提列後之餘額加計累積未分配盈餘，為可分配盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議。

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目，提列特別盈餘公積 426,930 千元。惟前揭部分資產已於 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 112 年及 111 年 12 月 31 日皆為 426,285 千元。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積 提列	\$ 279,764	\$ 366,497		
特別盈餘公積 提列(迴轉)	( 204,218)	399,944		
現金股利	1,413,919	1,860,419	\$ 1.2	\$ 1.5

上述 111 年之現金股利已於 112 年 3 月董事會決議分配，其餘盈餘分配項目於 112 年 6 月股東常會決議通過。110 年之盈餘分配案已於 111 年 6 月股東常會決議通過。

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積提列	\$ 147,349	
特別盈餘公積提列	381,188	
現金股利	942,612	\$ 0.8

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待 113 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 1,335,011)	(\$ 1,781,848)
當年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 579,276)	406,080
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之兌換差額之份 額	( 22,920)	40,757
本年度其他綜合損益	( 602,196)	446,837
處分子公司部分權益(附 註二十七)	50,367	-
年底餘額	(\$ 1,886,840)	(\$ 1,335,011)

國外營運機構財務報表換算之兌換差額，主係因本公司及子公司轉投資中國地區子公司受到人民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

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 357,410	\$ 600,029
當年度產生 未實現損益－權益 工具	170,641	( 242,619)
年底餘額	\$ 528,051	\$ 357,410

(五) 非控制權益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 310,936	\$ 427,749
本年度淨利(損)	( 11,591)	1,889
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	( 12,100)	( 6,461)
子公司發放股利	( 35,685)	( 18,152)
依持股比例增資子公司所增 加之非控制權益	-	33,440
處分子公司部分權益(附註二 十七)	229,779	-
處分子公司(附註二十八)	-	( 127,529)
年底餘額	\$ 481,339	\$ 310,936

二十三、收 入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 42,186,433	\$ 48,738,563
租賃收入	265,143	275,537
	\$ 42,451,576	\$ 49,014,100

合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據及應收帳款	\$ 15,213,220	\$ 17,132,279	\$ 20,071,472
合約負債 商品銷貨	\$ 873,877	\$ 444,225	\$ 181,963

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：

	112 年度	111 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 306,901	\$ 179,991

## 二十四、稅前淨利

### (一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款利息	\$ 108,303	\$ 89,257
其他	11,722	16,525
	\$ 120,025	\$ 105,782

### (二) 其他收入

	112 年度	111 年度
股利收入	\$ 16,046	\$ 120,032
補助收入	225,232	76,757
其他	166,633	166,684
	\$ 407,911	\$ 363,473

### (三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
處分投資利益	\$ 2,547	\$ -
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	( 10,822)	( 18,875)
金融資產利益(損失)		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,910	( 846)
非金融資產減損迴轉利益		
待出售非流動資產	-	8,759
財務手續費	( 50,880)	( 51,755)
外幣兌換利益	5,125	81,165
其他	( 49,628)	( 63,604)
	(\$ 99,748)	(\$ 45,156)

#### (四) 財務成本

	112 年度	111 年度
利息費用		
借款利息	\$ 479,771	\$ 372,906
租賃負債利息	3,189	2,317
減：列入符合要件資產成 本之金額	( 29,124)	( 16,240)
	<u>\$ 453,836</u>	<u>\$ 358,983</u>
利息資本化金額	\$ 29,124	\$ 16,240
利息資本化利率 (%)	1.60~3.50	0.94~3.78

#### (五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,911,387	\$ 1,901,015
投資性不動產	58,576	50,354
使用權資產	112,824	111,189
無形資產	19,072	20,648
其他非流動資產－其他	1,325	1,943
待出售資產	-	3,681
	<u>\$ 2,103,184</u>	<u>\$ 2,088,830</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,603,004	\$ 1,593,822
營業費用	479,783	472,308
	<u>\$ 2,082,787</u>	<u>\$ 2,066,130</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,436	\$ 1,515
營業費用	18,961	21,185
	<u>\$ 20,397</u>	<u>\$ 22,700</u>

#### (六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 3,806,078	\$ 3,985,033
勞健保	343,901	344,673
其他	363,417	357,793
	<u>4,513,396</u>	<u>4,687,499</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 257,085	\$ 246,007
確定福利計畫(附註二十一)	29,076	91,948
	<u>286,161</u>	<u>337,955</u>
	<u>\$ 4,799,557</u>	<u>\$ 5,025,454</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,171,483	\$ 2,225,626
營業費用	2,628,074	2,799,828
	<u>\$ 4,799,557</u>	<u>\$ 5,025,454</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，112 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

	財務報告估列金額	董事會決議金額
員工酬勞	\$ 80,000	\$ 79,662
董事酬勞	\$ 11,300	\$ 11,507

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。

112 及 111 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：

	111 年度		110 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$127,083	\$ 18,356	\$176,559	\$ 25,503
財務報告認列金額	130,000	18,250	177,500	24,890
差異	(\$ 2,917)	\$ 106	(\$ 941)	\$ 613

上述差異分別調整為 112 及 111 年度之損益。

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

## 二十五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 620,084	\$ 1,172,485
以前年度之調整	( 41,262)	( 17,881)
	578,822	1,154,604
遞延所得稅		
本年度產生者	111,556	( 259,168)
	\$ 690,378	\$ 895,436

會計所得與所得稅費用（利益）調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	\$ 2,182,474	\$ 3,514,917
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 824,488	\$ 1,231,505
按法令規定調整項目之所得 稅影響數	( 50,602)	( 273,627)
未分配盈餘加徵	17,754	20,439
投資抵減	( 60,000)	( 65,000)
以前年度之調整	( 41,262)	( 17,881)
	\$ 690,378	\$ 895,436

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）

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資	\$ -	(\$ 3,206)
	-	(\$ 3,206)

## (三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 6,650)	\$ 43,211
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	664	111
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	( 3,634)	6,550
	<u>(\$ 9,620)</u>	<u>\$ 49,872</u>

## (四) 本年度所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
預付所得稅資產(列入其他流動資產—其他項下)	\$ 383,077	\$ 275,593
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 422,718	\$ 733,250

## (五) 遞延所得稅資產與負債

## 112 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
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 88,398	(\$ 3,332)	\$ 6,987	(\$ 87)	\$ 91,966
虧損扣抵	59,995	95	-	2,375	62,465
其他	164,064	( 48,418)	3,052	( 2,298)	116,400
	<u>\$ 312,457</u>	<u>(\$ 51,655)</u>	<u>\$ 10,039</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ 270,831</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
投資利益	(\$ 1,638,023)	(\$ 62,947)	(\$ 82)	\$ -	(\$ 1,701,052)
土地重估增值	( 640,717)	-	-	-	( 640,717)
其他	( 5,596)	3,046	( 337)	-	( 2,887)
	<u>(\$ 2,284,336)</u>	<u>(\$ 59,901)</u>	<u>(\$ 419)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,344,656)</u>

## 111 年度

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

### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二十六、每股盈餘

	112 年度	111 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 2.15</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 2.15</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	112 年度	111 年度
歸屬於母公司業主	<u>\$ 1,503,687</u>	<u>\$ 2,617,592</u>

#### 股 數

單位：千股

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	1,178,266	1,214,964
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	3,478	5,068
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	<u>1,181,744</u>	<u>1,220,032</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。

## 二十七、與非控制權益之權益交易及股份基礎給付協議

本公司及子公司於 112 年第 4 季因未按持股比例認購子公司長廣精機股份有限公司現金增資股權及集團員工認購子公司長廣精機股份有限公司認股權憑證，致本公司及子公司持股比例由 100%減少為 84.61%。其給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，每股員工認股權公允價值為 2.15 元，截至 112 年底尚流通在外為 430 千股。

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

	金額
收取之對價	\$ 568,477
股份基礎給付酬勞成本	4,160
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之金額	( 229,779)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 50,367)
權益交易差額	<u>\$ 292,491</u>

## 二十八、處分子公司

本公司 110 年 8 月董事會決議於子公司長鼎電子材料(蘇州)有限公司償還關係人借款後，出售子公司長興(中國)投資有限公司所持有之長鼎電子材料(蘇州)有限公司之全數股權。前述還款作業已於 110 年 12 月完成並將其資產負債重分類為待出售處分群組。111 年 2 月完成處分程序，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>\$ 203,199</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	\$ 21,456
其他應收款	73,148
存貨	46,338
其他流動資產－其他	1,093
非流動資產	
不動產、廠房及設備	194,340
無形資產	12,089
其他非流動資產－其他	21,475
流動負債	
應付款項	( 1,823)
處分之淨資產	\$ 368,116

(三) 處分子公司之損益

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

(四) 處分子公司之淨現金流入

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

## 二十九、現金流量資訊

### (一) 投資活動攸關資訊

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 3,060,448	\$ 2,912,061
應付設備款減少(增加)	117,887	( 144,902)
其他非流動負債減少(增加)	( 160)	31,865
	3,178,175	2,799,024
資本化利息	( 29,124)	( 16,240)
支付現金數	\$ 3,149,051	\$ 2,782,784

### (二) 來自籌資活動之重大負債變動

#### 112 年度

	112 年 1 月 1 日	現金流量	非現金之變動		112 年 12 月 31 日
			匯率變動調整	發行成本	
短期借款	\$ 5,364,058	\$ 243,136	(\$ 49,746)	\$ -	\$ 5,557,448
長期借款	11,533,473	( 1,350,068)	( 80,361)	-	10,103,044
應付公司債	5,493,921	-	-	2,251	5,496,172

#### 111 年度

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

## 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。

## 三十一、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
<u>112年12月31日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融工具				
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 9,182	\$ 9,182
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	\$ 655,657	\$ -	\$ -	\$ 655,657
國內外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 383,184	\$ 383,184
<u>111年12月31日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融工具				
基金受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 9,402	\$ 9,402
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具				
權益工具投資				
國內外上市(櫃)股票	\$ 522,190	\$ -	\$ -	\$ 522,190
國內外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 300,457	\$ 300,457

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

#### 112年度

	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	
金融資產			
年初餘額	\$ 9,402	\$ 300,457	\$ 309,859
新增	-	50,000	50,000
認列於損益(帳列其他利益及損失)	( 120)	-	( 120)
認列於其他綜合損益處分	-	33,540	33,540
淨兌換差額	( 142)	-	( 142)
年底餘額	\$ 9,182	\$ 383,184	\$ 392,366
當年度未實現其他利益及損失	(\$ 120)		(\$ 120)

111 年度

	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	
<u>金融資產</u>			
年初餘額	\$ 14,968	\$ 244,219	\$ 259,187
認列於損益(帳列其他 利益及損失)	( 7,159)	-	( 7,159)
認列於其他綜合損益 處分	-	30,864	30,864
淨兌換差額	-	( 1,238)	( 1,238)
淨兌換差額	1,593	26,612	28,205
年底餘額	<u>\$ 9,402</u>	<u>\$ 300,457</u>	<u>\$ 309,859</u>
當年度未實現其他利 益及損失	<u>(\$ 7,159)</u>		<u>(\$ 7,159)</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

基金受益憑證係採用最近期財務報表淨值估算公允價值，而國內外未上市（櫃）股票係採用其最近期財務報表淨值與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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$ 9,182	\$ 9,402
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註1)	23,618,377	24,855,755
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	1,038,841	822,647

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	\$ 28,681,187	\$ 29,878,791

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據淨額(含關係人)、應收帳款淨額(含關係人)、其他金融資產—流動及非流動(帳列其他非流動資產—其他項下)、其他應收款、存出保證金(帳列其他非流動資產—其他項下)及長期應收款(帳列其他非流動資產—其他項下)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款—其他、長期借款(含一年內到期)、應付公司債(含一年內到期)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

本公司及子公司財務風險管理目的主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策進行前述風險之辨識、衡量及管理。本公司及子公司已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會相關規範及內部控制制度進行。於財務管理活動執行期間，本公司及子公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

##### 1. 市場風險

###### (1) 匯率風險

本公司及子公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行，因此產生外幣匯率風險，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司及子公司透過衍生金融工具(如遠期外匯合約)或控制外幣資產及負債淨部位方式來規避匯

率風險，以上避險措施可協助減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十六。

#### 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。

外幣：功能性貨幣	影響損益	
	112 年度	111 年度
金融資產		
貨幣性項目		
美元：新台幣	\$ 23,588	\$ 28,490
美元：人民幣	6,916	6,110
美元：馬幣	3,882	4,324
人民幣：新台幣	3,350	4,076
日圓：新台幣	3,339	3,498
歐元：新台幣	1,108	248
金融負債		
貨幣性項目		
美元：新台幣	19,942	16,504
美元：人民幣	4,566	5,437
美元：馬幣	4,133	3,777
日圓：新台幣	2,255	3,074

#### (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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>具公允價值利率風險</u>		
金融資產	\$ 2,602,302	\$ 3,086,147
金融負債	5,746,816	7,059,677
 <u>具現金流量利率風險</u>		
金融資產	5,076,242	3,533,117
金融負債	15,660,492	15,547,531

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之金融負債一年增加現金流出 156,605 千元及 155,475 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%，112 及 111 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 6,557 千元及 5,222 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。

#### 112年12月31日

	1年以內	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 5,605,550	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,605,550
應付票據	778,344	-	-	-	-	778,344
應付帳款	4,844,775	-	-	-	-	4,844,775
其他應付款	1,822,801	-	-	-	-	1,822,801
租賃負債	86,308	71,287	42,441	48,377	12,130	260,543
長期借款(含一年內到期部分)	3,568,198	4,025,067	1,568,610	1,547,116	-	10,708,991
公司債(含一年內到期部分)	3,039,100	14,500	2,509,455	-	-	5,563,055
	<u>\$ 19,745,076</u>	<u>\$ 4,110,854</u>	<u>\$ 4,120,506</u>	<u>\$ 1,595,493</u>	<u>\$ 12,130</u>	<u>\$ 29,584,059</u>

#### 111年12月31日

	1年以內	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 6,330,959	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,330,959
應付票據	626,160	-	-	-	-	626,160
應付帳款	4,553,914	-	-	-	-	4,553,914
其他應付款	2,224,447	-	-	-	-	2,224,447
租賃負債	77,425	54,109	43,035	47,687	19,785	242,041
長期借款(含一年內到期部分)	6,088,769	1,514,191	4,323,506	993	-	11,927,459
公司債	39,100	3,035,326	14,500	2,509,495	-	5,598,421
	<u>\$ 19,940,774</u>	<u>\$ 4,603,626</u>	<u>\$ 4,381,041</u>	<u>\$ 2,558,175</u>	<u>\$ 19,785</u>	<u>\$ 31,503,401</u>

#### (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112年及111年12月31日止，未除列之已移轉應收款項之帳面金額分別為2,088,944千元及2,103,197千元，及相關借款及應付款項之帳面金額分別為2,088,674千元及2,101,935千元。

## 三十二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司及子公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
長新樹脂有限公司	關聯企業
長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業
昆山興凱半導體材料有限公司	關聯企業
達興材料股份有限公司	關聯企業
力森諾科新材料(珠海)有限公司 (原名：昭和電工新材料(珠海)有限公司)	關聯企業
上海德威塗料科技有限公司 (原名：創興精細化學(上海)有限公司)	關聯企業(自112年6月起為非關係人)
帝興樹脂股份有限公司	關聯企業
帝興樹脂(昆山)有限公司	關聯企業
三菱化學聚酯膜(蘇州)有限公司	其他關係人
台灣好奇股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二等親之親屬
高英士 光陽工業股份有限公司	與本公司董事長為一等親之親屬 主要管理階層

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112 年度	111 年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 652,044	\$ 695,128
	主要管理階層	-	4,183
	其他關係人	-	102
		<u>\$ 652,044</u>	<u>\$ 699,413</u>

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

### (三) 進 貨

關係人類別	112 年度	111 年度
關聯企業	\$ 1,687	\$ 4,006
其他關係人	-	2,796
	<u>\$ 1,687</u>	<u>\$ 6,802</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	112 年度	111 年度
關聯企業		
長新樹脂(廣東)有限公司	\$ 50,023	\$ 35,880
其他	9,653	11,697
主要管理階層	20	-
	<u>\$ 59,696</u>	<u>\$ 47,577</u>

係租金及服務收入等。

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款及票據	關聯企業	<u>\$ 223,512</u>	<u>\$ 232,518</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。112 年及 111 年 12 月 31 日應收關係人款項之備抵損失餘額分別為 158 千元及 149 千元。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 858</u>

應付款項主係來自進貨交易且未提供擔保及無附息。

(七) 對關係人之放款

帳列項目	關係人類別／名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
其他應收款	關聯企業		
	上海德威塗料 科技有限公 司	\$ -	\$ 160,945
	昆山興凱半導 體材料有限 公司	104,045	105,827
		<u>\$ 104,045</u>	<u>\$ 266,772</u>

本公司及子公司對關係人之放款，利率與市場利率相當。

(八) 應收股利－僅 111 年

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

(九) 主要管理階層薪酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 93,569	\$ 116,848
退職後福利	1,069	5,372
	<u>\$ 94,638</u>	<u>\$ 122,220</u>

三十三、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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 2,088,944	\$ 2,103,197
不動產、廠房及設備	267,336	260,983
其他金融資產－流動及非流動（列入 其他非流動資產－其他項下）		
定期存單及備償戶存款	18,369	34,956
	<u>\$ 2,374,649</u>	<u>\$ 2,399,136</u>

三十四、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一)截至 112 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 89,806 千元。

(二)截至 112 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為 2,260,154 千元。

三十五、重大之期後事項

本公司之子公司長興（中國）投資有限公司於 113 年 2 月簽訂處分子公司長興光學材料（蘇州）有限公司全數股權合約，交易對象為非關係人，合計交易金額為人民幣 122,787 千元。前述交易董事會決議說明請參閱附註十。

### 三十六、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
112年12月31日			
外幣資產			
貨幣性項目			
美 元	\$ 76,820	30.7050 (美元：新台幣)	\$2,358,758
美 元	22,525	7.0827 (美元：人民幣)	691,630
美 元	12,642	4.5995 (美元：馬幣)	388,173
人 民 幣	77,272	4.3352 (人民幣：新台幣)	334,990
日 圓	1,542,496	0.2165 (日圓：新台幣)	333,935
歐 元	3,252	34.0713 (歐元：新台幣)	110,800
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美 元	931,052	30.7050 (美元：新台幣)	28,587,956
人 民 幣	5,947,188	0.1412 (人民幣：美元)	25,782,310
人 民 幣	28,436	4.3352 (人民幣：新台幣)	123,278
日 圓	7,404,388	0.2165 (日圓：新台幣)	1,602,976
馬 幣	234,993	0.2174 (馬幣：美元)	1,568,749
泰 銖	145,390	0.9017 (泰銖：新台幣)	131,098
外幣負債			
貨幣性項目			
美 元	64,948	30.7050 (美元：新台幣)	1,994,228
美 元	14,870	7.0827 (美元：人民幣)	456,583
美 元	13,459	4.5995 (美元：馬幣)	413,259
日 圓	1,041,770	0.2165 (日圓：新台幣)	225,533
111年12月31日			
外幣資產			
貨幣性項目			
美 元	92,772	30.7100 (美元：新台幣)	2,849,028
美 元	19,896	6.9646 (美元：人民幣)	611,006
美 元	14,081	4.4150 (美元：馬幣)	432,428
人 民 幣	92,435	4.4094 (人民幣：新台幣)	407,587
日 圓	1,505,154	0.2324 (日圓：新台幣)	349,798
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美 元	943,900	30.7100 (美元：新台幣)	28,987,162
人 民 幣	6,070,811	0.1436 (人民幣：美元)	26,768,876
日 圓	5,309,281	0.2324 (日圓：新台幣)	1,233,877
馬 幣	257,590	0.2265 (馬幣：美元)	1,791,753
泰 銖	147,700	0.8941 (泰銖：新台幣)	132,059
外幣負債			
貨幣性項目			
美 元	53,743	30.7100 (美元：新台幣)	1,650,448
美 元	17,703	6.9646 (美元：人民幣)	543,659
美 元	12,298	4.4150 (美元：馬幣)	377,672
日 圓	1,322,849	0.2324 (日圓：新台幣)	307,430

本公司及子公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換淨損益分別為利益 5,125 千元及利益 81,165 千元，由於外幣交易與本公司及子公司之功能性貨幣種類繁多，故彙總揭露重大影響之外幣兌換損益。

### 三十七、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。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表九)

#### (三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表六。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表六。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附表八。

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

### 三十八、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及真空壓膜機。

- 特用材料部門

主要經營光固化原材料。

- 其他—均為未達量化門檻之營運部門。

#### (一) 部門收入與營運結果

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

	合成樹脂	電子材料	特用材料	其他	調整及沖銷	總計
112 年度						
來自外部客戶收入						
商品銷售收入	\$ 22,099,104	\$ 11,165,913	\$ 8,876,291	\$ 45,125	\$ -	\$ 42,186,433
租賃收入	-	24,803	-	240,340	-	265,143
部門間收入	2,437,216	2,527,457	1,479,475	2,647	( 6,446,795)	-
營業收入合計	<u>\$ 24,536,320</u>	<u>\$ 13,718,173</u>	<u>\$ 10,355,766</u>	<u>\$ 288,112</u>	<u>(\$ 6,446,795)</u>	<u>\$ 42,451,576</u>
部門營業利益(損失)	<u>\$ 488,746</u>	<u>\$ 774,328</u>	<u>\$ 1,143,810</u>	<u>(\$ 492,117)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,914,767</u>

(接次頁)

(承前頁)

111 年度	合成樹脂	電子材料	特用材料	其他	調整及沖銷	總計
來自外部客戶收入						
商品銷售收入	\$ 24,086,008	\$ 13,288,430	\$ 11,227,865	\$ 136,260	\$ -	\$ 48,738,563
租賃收入	-	20,481	-	255,056	-	275,537
部門間收入	2,919,568	3,048,009	1,864,631	2,663	( 7,834,871)	-
營業收入合計	<u>\$ 27,005,576</u>	<u>\$ 16,356,920</u>	<u>\$ 13,092,496</u>	<u>\$ 393,979</u>	<u>(\$ 7,834,871)</u>	<u>\$ 49,014,100</u>
部門營業利益(損失)	<u>\$ 454,526</u>	<u>\$ 1,335,747</u>	<u>\$ 1,923,913</u>	<u>(\$ 437,341)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,276,845</u>

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112 年度	111 年度	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
	台 灣	\$ 4,415,666	\$ 5,969,038	\$ 7,641,054
中 國	25,734,559	28,920,450	10,982,904	10,573,399
其 他	12,301,351	14,124,612	2,855,956	2,631,179
	<u>\$42,451,576</u>	<u>\$49,014,100</u>	<u>\$21,479,914</u>	<u>\$20,473,811</u>

非流動資產不包括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 112 及 111 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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註4)	業務往 來金額	有短期融資資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	名稱	擔保品 價值	對個別對象資 金貸與限額		備註
															\$	\$	
0	長興材料工業股份 有限公司	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關 係人	Y	\$ 609,600	\$ -	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	\$ -	無	-	\$ 1,236,732	\$ 9,893,852	註5
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學(天津)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	888,556	433,521	24,176	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興合成樹脂(常熟) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	799,700	433,521	298,903	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興材料工業(廣東) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	177,711	86,704	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	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	444,278	216,761	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(成都) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	1,777,112	867,042	727,778	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	昆山興凱半導體材料 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	106,627	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	1,805,030	1,805,030	註7
1	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	1,517,324	1,517,324	219,773	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興電子(蘇州)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	666,417	433,521	4,025	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興式電材料工業(魯 口)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	133,283	65,028	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興光學材料(蘇州) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	88,856	43,352	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	444,278	216,761	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	6,752,661	6,752,661	註6
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	346,817	346,817	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	6,752,661	6,752,661	註6
3	Eternal Holdings Inc.	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關 係人	Y	457,200	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	39,955,058	39,955,058	註6
3	Eternal Holdings Inc.	長興材料工業股份有 限公司	其他應收款-關 係人	Y	2,788,550	1,596,660	1,596,660	5.80-5.88	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	39,955,058	39,955,058	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	888,556	433,521	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(成都) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	1,909,041	953,746	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學(天津)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	1,065,511	953,746	520,225	3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興合成樹脂(常熟) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	887,042	867,042	346,817	3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	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	887,926	867,042	433,521	3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	上海德威塗料科技有 限公司(原名: 劍興 精細化學(上海)有 限公司)	待出售非流動 資產	Y	162,161	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	5,917,161	5,917,161	註7及8
4	長興(中國)投資有 限公司	昆山興凱半導體材料 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	108,416	104,045	104,045	3.65	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	5,917,161	5,917,161	註7
4	長興(中國)投資有 限公司	長興特殊材料(蘇州) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	216,761	216,761	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興式電材料工業(魯 口)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	65,028	65,028	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註4)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
5	長興(廣州)光電材 料有限公司	長興(廣州)光電材 料有限公司	其他應收款-關 係人	Y	\$ 1,110,695	\$ 650,282	\$ 296,989	2.43-2.85	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	\$ -	\$ 7,596,371	註6	
5	長興(廣州)光電材 料有限公司	長興(中國)培普有 限公司	其他應收款-關 係人	Y	650,282	650,282	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	7,596,371	註6	
6	長興(廣州)光電材 料有限公司	長興(中國)培普有 限公司	其他應收款-關 係人	Y	225,867	216,761	17,489	2.43-2.85	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	4,085,324	註6	
6	長興(廣州)光電材 料有限公司	長興(中國)培普有 限公司	其他應收款-關 係人	Y	433,521	433,521	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	4,085,324	註6	
7	長興特殊材料(珠 海)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	225,867	216,761	43,941	2.43-2.85	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	1,176,953	註7	
7	長興特殊材料(珠 海)有限公司	長興(中國)培普有 限公司	其他應收款-關 係人	Y	433,521	433,521	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	1,176,953	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：本期最高金額係當年度經董事會通過之資金貸與他人最高額度，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。
- 註3：期末餘額係截至資產負債表日董事會通過之資金貸與額度，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。
- 註4：資金貸與性質說明如下：
  1. 有業務往來者。
  2. 有短期融通資金必要者。
- 註5：依本公司訂定之資金貸與他人作業程序，本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司112年底財務報告淨值之百分之四十及百分之五為限。
- 註6：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額，以不超過該公司民國112年底淨值之百分之二百為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。
- 註7：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額，以不超過該公司民國112年底淨值之百分之四十為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。
- 註8：本公司及子公司持有之上海德威塗料科技有限公司(原名：創興精細化學(上海)有限公司)全數股權已於112年5月出售予非關係人，目前非本公司及子公司之關聯企業，僅揭露該公司112年5月前之資金貸與記錄。
- 註9：除採用權益法之投資外，其餘已動用之資金貸與於編製合併財務報告時皆已沖銷。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證款額 (註 4)	期末背書 保證款額 (註 5)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書保證 最高限額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
		關係 (註 2)	公司名稱											
0	長興材料工業股份有限公司	2	Eternal Holdings Inc.	\$ 24,734,630	\$ 570,680	\$ 552,690	\$ -	\$ -	2.23	\$ 24,734,630	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	2	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	24,734,630	2,680,949	2,540,511	1,295,950	-	10.27	24,734,630	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	2	Eliga Europe S.r.l.	24,734,630	527,547	511,069	469,843	-	2.07	24,734,630	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	2	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	24,734,630	3,566,750	1,842,300	1,412,490	-	7.45	24,734,630	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	2	長興材料工業(銅陵)有限公司	24,734,630	1,648,829	1,582,352	45,650	-	6.40	24,734,630	Y	N	Y	註 3 及 6
1	長興(中國)投資有限公司	2	長興材料工業(銅陵)有限公司	14,792,902	451,734	433,521	-	-	2.93	14,792,902	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% 之公司間。
  4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
  5. 基於承接工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：母公司對單一企業背書保證限額依該公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以母公司民國 112 年底財務報告淨值為限。

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

註 5：期末背書保證限額係截至資產負債日董事會通過之背書保證額，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註 6：母公司背書保證最高限額係依該公司背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以母公司民國 112 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 112 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112年12月31日

單位：新台幣千元  
 （除另註明外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	
長興材料工業股份有限公司	統一綜合證券股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	33,366,767	\$655,657	2.29	\$ 655,657
	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	38,427	18.48	38,427
	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	52,949	4.15	52,949
	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	230,096	2,979	11.11	2,979
	研創資本股份有限公司(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	10,000,000	49,374	29.76 (註1)	49,374
	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	-	10.6	-
Mixville Holdings Inc.	Grace THW Holding Limited (股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,900,000	239,455	註2	239,455
	Pacven Walden Ventures V, L.P. (基金受益憑證)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	9,182	註2	9,182

註1：本公司評估對其無重大影響力，參閱附註十二。

註2：比率皆不及1%。

附表四

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末(註1)	
					股數 註4	金額 \$	股數 註4	金額 \$	售價 \$	股數 註4	金額 \$	處分(損)益 註2	股數 註4
External International (BVI) Co., Ltd.	長興(中國)投資有限公司	採用權益法之投資	註2	本公司之子公司	-	\$ 15,308,189	-	-	-	-	-	註4	14,792,902
External Holdings Inc.	External International (BVI) Co., Ltd.	採用權益法之投資	註2	本公司之子公司	183,793,592	15,137,021	-	( 22,000,000 )	-	( 676,725 )	-	161,793,592	14,825,893
長興材料工業股份有限公司	External Holdings Inc.	採用權益法之投資	註2	本公司之子公司	200,108,859	20,293,015	-	( 15,000,000 )	-	( 454,125 )	-	185,108,859	19,838,131
長興材料工業股份有限公司	External Technology Corporation	採用權益法之投資	註3及 External International (BVI) Co., Ltd. (註6)	本公司之子公司	-	-	註5	-	-	-	-	1,000	297,357
長興(中國)投資有限公司	長興材料工業(綢隆)有限公司	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	註4	863,511	註4	781,380	-	-	-	註4	1,586,195
長興(中國)投資有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	註4	( 703,359 )	註4	1,003,720	-	-	-	註4	157,014

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

註2：係本期減資。

註3：係本期增資。

註4：未發行股票，故不適用。

註5：本增資未發行股票，故不適用。

註6：係組織重組。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉日期			
長興材料工業(銅陵)有限公司	財產名稱 自地委建廠辦 大樓	112.03.20	交易金額 \$ 946,000	依合約條款支付	江蘇中祗建 設集團有 限公司	非關係人	-	-	\$ -	依合約議價	自用	無
長興電子(蘇州)有限公司	興建二期倉庫 與甲類倉	112.11.25	378,964	依合約條款支付	江蘇中祗建 設集團有 限公司	非關係人	-	-	-	依合約議價	自用	無

長興材料工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			銷(進)貨(註2)	金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社 Nikko-Materials Co., Ltd. Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司 子公司 子公司	銷貨	\$ 531,315	4	註1	\$ -	\$ 187,638	5		
			銷貨	105,256	1	註1	-	-	-	-	
			銷貨	164,699	1	註1	-	-	52,145	2	
	長興材料工業(廣東)有限公司	Elga Europe S. r. l. 長興化學工業(中國)有限公司 長興(中國)投資有限公司 長興特殊材料(珠海)有限公司 長興(廣州)光電材料有限公司 長興材料工業(廣東)有限公司 長興化學工業(中國)有限公司 長興(廣州)光電材料有限公司 長新樹脂(廣東)有限公司 Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 兄弟公司 關聯企業 兄弟公司	銷貨	154,756	1	註1	-	108,237	3	
				銷貨	189,709	1	註1	-	47,419	1	
				銷貨	258,107	2	註1	-	70,238	2	
				銷貨	582,973	4	註1	-	129,661	4	
				銷貨	350,388	3	註1	-	78,419	2	
				銷貨	216,609	2	註1	-	29,997	1	
				銷貨	238,346	5	註1	-	39,969	2	
長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司 關聯企業 兄弟公司	銷貨	410,478	8	註1	-	81,537	4			
		銷貨	417,522	8	註1	-	101,967	5			
		銷貨	160,775	5	註1	-	62,327	3			
長興特殊材料(珠海)有限公司	兄弟公司 兄弟公司	銷貨	177,530	5	註1	-	71,628	4			
		銷貨	143,903	3	註1	-	40,227	3			
長興化學工業(中國)有限公司 長興化學(天津)有限公司 長興特殊材料(蘇州)有限公司 長興電子(蘇州)有限公司	最終母公司 關聯企業 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司	銷貨	199,277	4	註1	-	39,148	3			
		銷貨	147,457	3	註1	-	99,187	5			
		銷貨	258,361	11	註1	-	47,355	5			
		銷貨	214,535	8	註1	-	74,283	9			
		銷貨	106,393	6	註1	-	50,210	7			

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112年12月31日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	子公司	\$ 187,638	3.26	\$ 37,922	期後收款	\$ 38,039	-	
	Elga Europe S. r. l.	子公司	108,237	2.01	72,937	期後收款	17,164	-	
	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	129,661	4.84	-	-	56,625	-	
	長興(中國)投資有限公司	子公司	105,170	-	-	-	-	-	註1
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	101,967	3.83	6,509	期後收款	18,140	128	

註1：係其他應收款。

註2：除採用權益法之投資外，其餘於編製合併報告時皆已沖銷。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 母公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目 (註 5)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率%
					金額	交易條件	
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	\$ 531,315	註 3	1.25
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	1	銷貨收入	105,256	註 3	0.25
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨收入	164,699	註 3	0.39
0	長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S. r. l.	1	銷貨收入	154,756	註 3	0.36
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	189,709	註 3	0.45
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	258,107	註 3	0.61
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	582,973	註 3	1.37
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	350,388	註 3	0.83
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	216,609	註 3	0.51
0	長興材料工業股份有限公司	長興(中國)投資有限公司	1	其他收入	106,206	註 3	0.25
0	長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	1	應收票據及帳款-關係人	187,638	註 3	0.32
0	長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S. r. l.	1	應收票據及帳款-關係人	108,237	註 3	0.18
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	129,661	註 3	0.22
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	105,170	註 3	0.18
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	1,596,660	註 4	2.73
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	520,225	註 4	0.89
2	長興(中國)投資有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	1	其他應收款-關係人	346,817	註 4	0.59
2	長興(中國)投資有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	1	其他應收款-關係人	433,521	註 4	0.74
3	長興(廣州)光電材料有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨收入	160,775	註 3	0.38
3	長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	177,530	註 3	0.42
3	長興(廣州)光電材料有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	其他應收款-關係人	296,989	註 4	0.51
4	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	238,346	註 3	0.56
4	長興化學工業(天津)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	3	銷貨收入	410,478	註 3	0.97
5	長興化學工業(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	銷貨收入	258,361	註 3	0.61
6	長興特殊材料(珠海)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	2	銷貨收入	143,903	註 3	0.34
6	長興特殊材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司	3	銷貨收入	199,277	註 3	0.47
7	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	298,903	註 4	0.51
7	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	727,778	註 4	1.24
7	長興化學工業(中國)有限公司	長興(中國)投資有限公司	3	其他應收款-關係人	219,773	註 4	0.38
8	長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	214,535	註 3	0.51
9	長興電子(蘇州)有限公司	長興光電材料工業(營口)有限公司	3	銷貨收入	106,393	註 3	0.25

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊於編號欄註明如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：係按一般交易價格及收付款條件辦理。

註 4：依照各資金貸出公司之資金貸與他人作業程序辦理。

註 5：母子公司之業務關係及重要交易往來情形，因與其相對交易方向不同，不另行揭露。

附表九

長興材料工業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊 (不含大陸被投資公司)  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底						
長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	薩摩亞	對其他地區投資。	\$ 5,681,836	\$ 6,135,961	185,108,859	100.00	\$ 19,838,131	\$ 731,712	\$ 745,126	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	對其他地區投資。	703,144	703,144	16,357,914	100.00	4,828,794	227,801	236,540	
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。	899,392	899,392	26,630,000	100.00	3,025,674	191,547	200,012	
長興材料工業股份有限公司	Advanced PETFILM Investment Co., Ltd.	日本	對其他地區投資。	788,630	788,630	270	20.00	506,495	145,914	25,894	
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	714,968	523,354	119,325	
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	材料與設備零組件研究、開發、製造及銷售。	82,322	82,322	6,907,585	62.80	32,056	595	373	
長興材料工業股份有限公司	常興樹脂股份有限公司	台灣	從事樹脂及樹脂產品之生產及銷售業務。	36,400	36,400	3,660,000	40.00	123,416	125,321	50,129	
長興材料工業股份有限公司	長興機械股份有限公司	台灣	從事真空壓模機之製造及銷售。	555,123	550,000	52,085,384	84.61	1,263,256	316,897	330,206	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	泰國	進出口貿易及乾燥光阻劑之分切、銷售。	90,919	90,919	937,500	75.00	131,098	1,334	8,031	附註二十七
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、電子材料及相關商品之銷售、貿易與服務業務、乾燥光阻之製造及銷售。	190,594	60,431	9,760	100.00	221,434	26,028	17,378	
長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學產品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	287,169	287,169	-	72.68	18,008	29,889	21,723	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	美國	經營光阻劑之生產、銷售及化學品銷售業務。	622,950	-	1,000	100.00	297,357	(107,652)	(65,645)	註 2
長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	日本	從事真空壓模機之製造及銷售。	300,150	300,150	11,520	100.00	875,047	455,167	-	註 1
長興材料工業股份有限公司	Eternal International (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	對其他地區投資。	5,062,308	5,739,033	161,783,592	100.00	14,825,893	361,383	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	E-Chem Corp.	薩摩亞	對其他地區投資。	165,608	165,608	4,990,000	100.00	2,793,838	454,520	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	薩摩亞	對其他地區投資。	841,453	841,453	28,350,000	90.00	156,249	(247,564)	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	PT Eternal Materials Indonesia	印尼	化學品進出口貿易。	13,360	13,360	670	67.00	14,761	(2,523)	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Eternal Materials India Private Limited	印度	化學品進出口貿易。	13,643	-	3,465,000	99.00	12,530	(278)	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	長新樹脂有限公司	香港	商品貿易及對其他地區投資。	14,496	50,385	49,000	49.00	413,926	144,265	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.	美國	塑膠製品製造業。	121,913	121,913	4,694,296	30.00	-	-	-	註 1
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	Eternal Technology Corporation	美國	經營光阻劑之生產、銷售及化學品銷售業務。	-	600,693	-	-	-	(107,652)	-	註 1 及註 2
E-Chem Corp.	Eternal Materials India Private Limited	印度	化學品進出口貿易。	138	-	35,000	1.00	127	(278)	-	註 1
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	開曼群島	對其他地區投資。	871,519	871,519	26,005,000	100.00	3,377,984	188,605	-	註 1
長興(中國)投資有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學產品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	58,610	58,610	-	22.32	5,837	29,889	-	註 1
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	合成樹脂相關產品之製造、銷售、貿易與服務業務。	2,082,818	2,082,818	395,922,000	100.00	1,566,749	(148,743)	-	註 1

註 1：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期(損)益中，一併由本公司計算認列投資(損)益。

註 2：係組織重組。

附表十

長興材料工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出 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(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期末止 已匯回投資收益	備註
						匯出	收回						
長興化學工業(中國)有限公司	生產銷售合成樹脂及其加工製 品。	\$ 755,651	2	\$ 625,549	\$ -	\$ -	\$ 625,549	\$ 214,402	100.00	\$ 214,402	\$ 4,512,575	\$ 1,772,062	註 2
奇興樹脂(昆山)有限公司	生產銷售粉末塗料用樹脂。	183,470	2	91,735	-	-	91,735	23,297	50.00	11,648	320,923	600,691	註 2
長興光學材料(蘇州)有限公司	經營光學除之產銷業務及租賃 業務。	1,563,967	2	-	-	-	-	( 19,904)	100.00	( 19,904)	168,181	-	註 2 及附註 十
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	235,057	100.00	235,057	3,798,185	983,767	註 2
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、液態或光阻劑及印刷製 電路板行業相關輔助材料。	469,402	2	-	-	-	-	9,251	100.00	9,251	177,652	-	註 2
昆山興與半導體材料有限公司	生產銷售電子零件用及各種相 關用途的環氧樹脂封成型材料。	524,337	2	456,427	-	-	456,427	68,845	40.00	30,972	296,919	-	註 2
長興合成樹脂(常熟)有限公司	生產和銷售不飽和聚酯樹脂相 關業務。	726,426	2	279,811	-	-	279,811	( 8,936)	100.00	( 8,936)	174,208	-	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	20,736	100.00	20,736	942,397	-	註 2
長興特殊材料(珠海)有限公司	經營內烯酸之顏料、其他甲基丙 烯酸之顏料之產銷業務。	611,011	2	243,540	-	-	243,540	465,889	90.00	453,940	2,779,580	1,577,039	註 2
上海德威塗料科技有限公司 (原名:劍興精細化學(上海)有限公 司)	研發、生產和銷售加工電子用高 科技化學品、高性能等各種塗 料、特種功能複合材料及製 品。	403,180	2	196,680	-	-	196,680	( 4,689)	-	( 5,557)	-	-	註 2 及附註 十四
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	188,840	100.00	188,840	3,376,330	2,150,020	註 2
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。	6,880,878	2	4,264,844	-	454,125	3,810,719	409,950	100.00	409,950	14,792,902	-	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。	1,454,071	2	-	-	-	-	( 150,512)	100.00	( 150,512)	157,014	-	註 2
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、研發樹脂相 關業務。	1,929,180	2	-	-	-	-	( 98,068)	100.00	( 98,068)	2,012,291	-	註 2
長興特殊材料(蘇州)有限公司	從業化學工業之研發、銷售自產 產品，並提供技術服務。	1,199,225	2	-	-	-	-	306,596	100.00	306,596	2,042,662	-	註 2
力森諾新材料(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	-	-	-	-	4,022	30.00	1,153	91,560	-	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。	1,650,580	2	-	-	-	-	( 43,635)	100.00	( 43,635)	1,586,195	-	註 2
長廣精機(廣州)有限公司	從事計算機、通信和其他電子設 備製造及銷售。	132,928	1	-	132,928	-	132,928	( 6,243)	100.00	( 6,866)	123,278	-	註 2

投資公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸 地區投資金額(註 4)		經濟部投資審會核准 投資金額(註 5)	
	\$	7,622,793	\$	28,198,265
長興材料工業股份有限公司				
長廣精機股份有限公司		132,928		132,330
	\$	7,622,793	\$	28,198,265
				\$
				895,822

(接次頁)

(承前頁)

註1：投資方式區分為下列三種：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司 (Eternal Holdings Inc.、Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 及 Mixville Holdings Inc.) 再投資大陸。

(3)其他方式。

註2：係經台灣母公司簽證會計師依審計準則公報600號「集團財務報告查核之特別考量」查核之財務報告認列投資損益。

註3：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：係依申請/匯款當時匯率換算為新台幣。

註5：依據97年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定」，本公司因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；子公司長廣精機股份有限公司投資限額為淨值之百分之六十。

附表十一

長興材料工業股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國 112 年 12 月 31 日

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例 (%)
光陽工業股份有限公司	117,800,000	9.99
高英士	74,697,152	6.33

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

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

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

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

### 會計師查核報告

長興材料工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

長興材料工業股份有限公司（長興公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與長興公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長興公司民國 112 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 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 屬於電子材料部門之子公司銷售真空壓模機之收入認列時點

#### 一、風險說明

屬於電子材料部門之子公司所銷售之真空壓模機因半導體產業市場需求度、單價及毛利率較高，並考量產業特性及其風險，本會計師依審計準則有關查核報告中關鍵查核事項之溝通考量，將上述收入認列之時間點列為關鍵查核事項。

#### 二、風險因應之查核程序

(一)瞭解機台收入認列之相關流程及其相關控制。

(二)選擇年底前後一定期間之樣本執行細項測試，並取得支持文件或證明，確認機台收入已於適當期間予以認列。

#### 其他事項

列入長興公司個體財務報告之關聯企業中，部分係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等採用權益法之投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 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）714,968 千元及 672,942 千元，分別佔資產總額 2%及 1%，民國 112 及 111 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 119,325 千元及 97,155 千元，分別佔綜合利益總額 11%及 3%。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

長興公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

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

係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對長興公司民國 112 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 許 瑞 軒



許瑞軒

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



長興材料工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	112 年 12 月 31 日		111 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)	\$ 204,029	-	\$ 331,652	1
1150	應收票據淨額 (附註四及七)	276,813	1	275,956	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及七)	2,309,532	5	2,447,154	5
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、五、七及二十六)	882,032	2	877,655	2
1200	其他應收款 (附註七及二十六)	458,750	1	881,366	2
130X	存貨 (附註四、五及八)	2,661,185	6	3,350,642	7
1479	其他流動資產—其他 (附註二十及二十七)	212,165	-	254,730	-
11XX	流動資產總計	7,004,506	15	8,419,155	18
	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)	799,386	2	627,056	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	31,598,687	67	31,324,109	66
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	7,315,748	16	6,897,112	14
1755	使用權資產 (附註四及十二)	42,282	-	65,686	-
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十三)	49,991	-	50,674	-
1780	無形資產 (附註四及十四)	191,801	-	207,149	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二十)	170,168	-	177,352	-
1990	其他非流動資產—其他 (附註二十七)	68,471	-	52,299	-
15XX	非流動資產總計	40,236,534	85	39,401,437	82
1XXX	資產總計	\$ 47,241,040	100	\$ 47,820,592	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註四、十五及二十六)	\$ 4,569,047	10	\$ 3,465,564	7
2150	應付票據	2,362	-	533	-
2170	應付帳款 (附註二十六)	1,143,698	3	1,044,917	3
2219	其他應付款—其他 (附註十六)	742,282	2	976,382	2
2230	本期所得稅負債 (附註二十)	176,636	-	377,530	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)	15,369	-	19,592	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四及十五)	3,448,969	7	2,994,000	6
2399	其他流動負債—其他 (附註十八)	31,985	-	44,140	-
21XX	流動負債總計	10,130,348	22	8,922,658	19
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四及十五)	2,497,203	5	5,493,921	11
2540	長期借款 (附註四及十五)	7,090,000	15	5,840,000	12
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二十)	2,219,628	5	2,217,429	5
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)	24,078	-	43,726	-
2600	其他非流動負債 (附註四、五及十六)	545,153	1	542,454	1
25XX	非流動負債總計	12,376,062	26	14,137,530	29
2XXX	負債總計	22,506,410	48	23,060,188	48
	權益 (附註十七)				
3110	普通股股本	11,782,655	25	11,782,655	25
3200	資本公積	664,785	1	368,946	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	5,083,381	11	4,803,617	10
3320	特別盈餘公積	977,601	2	1,181,819	2
3350	未分配盈餘	7,584,997	16	7,600,968	16
3300	保留盈餘總計	13,645,979	29	13,586,404	28
3400	其他權益	( 1,358,789)	( 3)	( 977,601)	( 2)
3XXX	權益總計	24,734,630	52	24,760,404	52
3X2X	負債及權益總計	\$ 47,241,040	100	\$ 47,820,592	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 8 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 112 及 111 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		112 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二十六）	\$ 13,317,700	100	\$ 16,211,752	100
5000	營業成本（附註八、十六、十九及二十六）	10,889,118	82	13,019,221	80
5900	營業毛利	2,428,582	18	3,192,531	20
	營業費用（附註七、十六及十九）				
6100	推銷費用	689,541	5	1,133,800	7
6200	管理費用	807,831	6	850,933	5
6300	研究發展費用	1,090,214	8	1,216,762	8
6450	預期信用減損損失(利益)	538	-	( 1,449)	-
6000	營業費用合計	2,588,124	19	3,200,046	20
6900	營業損失	( 159,542)	( 1)	( 7,515)	-
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	16,112	-	7,268	-
7010	其他收入（附註十九及二十六）	480,061	3	613,893	3
7020	其他利益及損失（附註十九）	( 34,704)	-	7,665	-
7050	財務成本（附註四、十九及二十六）	( 312,050)	( 3)	( 216,030)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註十）	1,689,092	13	2,270,537	14
7000	營業外收入及支出合計	1,838,511	13	2,683,333	16
7900	稅前淨利	1,678,969	12	2,675,818	16
7950	所得稅費用（附註四及二十）	( 175,282)	( 1)	( 58,226)	-
8200	本年度淨利	1,503,687	11	2,617,592	16

（接次頁）

(承前頁)

代碼		112 年度		111 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	( \$ 41,065)	-	\$ 214,688	1
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	122,330	1	( 233,486)	( 1)
8331	採用權益法認列子公司、關聯 企業及合資之確定福利計畫 再衡量數	2,659	-	5,089	-
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	44,677	-	( 2,583)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	11,847	-	( 49,488)	-
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	( 579,276)	( 4)	406,080	2
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	( 22,920)	-	40,757	-
8300	本年度其他綜合損益稅後淨額	( 461,748)	( 3)	381,057	2
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,041,939</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,998,649</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(附註二十一)				
9750	基 本	\$ 1.28		\$ 2.15	
9850	稀 釋	1.27		2.15	

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 113 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：高國倫



經理人：毛惠寬



會計主管：蘇慧芳





長興不動產管理股份有限公司  
物業管理處

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除每股股利為新台幣元)

代碼	保留盈餘				國外營運機構財務報表折算之兌換差額				其他權益			權益總計
	普通股股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	(\$)	(\$)	(\$)	(\$)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重現損益	合計	(\$)	
A1	11,782,655	368,946	4,803,617	1,181,819	7,600,988	1,335,011	357,410	977,601				24,700,404
B1	-	-	279,764	-	(279,764)	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	204,218	(204,218)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,413,919)	-	-	-	-	-	-	(1,413,919)
C7	-	-	279,764	(204,218)	(1,489,405)	-	-	-	-	-	-	(1,413,919)
D1	-	3,348	-	-	1,503,887	-	-	-	-	-	-	3,348
D3	-	-	-	-	(30,193)	(602,196)	170,641	(431,555)	-	-	-	1,503,887
D5	-	-	-	-	1,473,494	(602,196)	170,641	(431,555)	-	-	-	(401,788)
M7	-	292,491	-	-	50,367	50,367	50,367	50,367	-	-	-	1,041,939
Z1	11,782,655	664,783	5,083,381	977,601	7,584,997	(1,866,840)	528,051	(1,358,789)				342,858
A1	12,402,795	368,946	4,437,120	781,875	7,430,191	(1,781,848)	600,029	(1,181,819)				24,239,108
B1	-	-	386,497	-	(386,497)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	399,944	(399,944)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,860,419)	-	-	-	-	-	-	(1,860,419)
D1	-	-	386,497	-	2,626,800	-	-	-	-	-	-	(1,860,419)
D3	-	-	-	-	2,617,592	-	-	-	-	-	-	2,617,592
D5	-	-	-	-	(176,839)	446,837	(242,619)	204,218				381,057
E3	-	-	-	-	2,794,431	446,837	242,619	204,218				2,988,649
Q1	(620,140)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(620,140)
Z1	11,782,655	368,946	4,803,617	1,181,819	7,600,988	(1,335,011)	357,410	977,601				24,700,404

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 113 年 3 月 8 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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,678,969	\$ 2,675,818
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	643,835	662,697
A20200	攤銷費用	16,618	17,603
A20300	預期信用減損損失(利益)	538	( 1,449)
A20900	利息費用	312,050	216,030
A21200	利息收入	( 16,112)	( 7,268)
A21300	股利收入	( 13,013)	( 63,281)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,780	-
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 1,689,092)	( 2,270,537)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,929	2,684
A23700	非金融資產減損損失	53,301	50,188
A29900	其他	( 418)	( 3,870)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31130	應收票據	( 857)	102,867
A31150	應收帳款	137,083	459,926
A31160	應收帳款－關係人	( 4,376)	30,461
A31180	其他應收款	60,317	41,060
A31200	存貨	636,156	659,531
A31240	其他流動資產	( 29,648)	4,970
A32130	應付票據	1,829	504
A32150	應付帳款	98,781	( 512,614)
A32180	其他應付款	( 127,709)	( 103,337)
A32230	其他流動負債	( 12,155)	26,569
A32990	其他非流動負債	( 39,020)	( 32,726)
A33000	營運產生之現金流入	1,711,786	1,955,826
A33100	收取之利息	16,125	7,255
A33200	收取之股利	1,573,655	2,057,540
A33300	支付之利息	( 322,481)	( 211,439)
A33500	支付之所得稅	( 297,733)	( 268,377)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,681,352	3,540,805

(接次頁)

(承前頁)

代碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$( 50,000)	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資		
	退回股款	-	1,238
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,136,344)	( 1,097,466)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,848	1,119
B04400	其他應收款—關係人減少(增加)	307,100	( 307,100)
B04500	取得無形資產	( 1,270)	( 6,083)
B06600	其他金融資產減少(增加)	15,000	( 15,000)
B06700	其他非流動資產增加	( 16,172)	( 16,489)
B09900	分割設立子公司淨現金流出	-	( 159,395)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 879,838)	( 1,599,176)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,103,483	1,286,194
C01600	舉借長期借款	6,000,000	6,960,000
C01700	償還長期借款	( 7,294,000)	( 7,784,000)
C03000	存入保證金增加	654	300
C04020	租賃本金償還	( 21,244)	( 25,209)
C04500	發放現金股利	( 1,413,919)	( 1,860,419)
C04700	現金減資	-	( 620,140)
C05400	取得子公司股權	( 758,236)	-
C09900	採權益法之子公司減資退回股款	454,125	228,482
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,929,137)	( 1,814,792)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	( 127,623)	126,837
E00100	年初現金及約當現金餘額	331,652	204,815
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 204,029	\$ 331,652

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 113 年 3 月 8 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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

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

本公司股票自 83 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 8 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「IFRS 會計準則」)

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 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註 1)
IFRS10 及 IAS28 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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) 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。

#### (五) 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。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

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

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

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

#### (七) 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。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係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。

除自有土地不提列折舊外，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。

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) 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。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 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。

(十二) 待出售非流動資產

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

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

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留剩餘投資，對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。

### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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（主係應收帳款）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之擔保。

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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，服務成本（為

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## (十九) 分割

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 所得稅

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,459	\$ 3,633
銀行支票及活期存款	200,570	328,019
	<u>\$ 204,029</u>	<u>\$ 331,652</u>

## 七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	<u>\$ 276,813</u>	<u>\$ 275,956</u>
應收帳款	\$ 2,372,223	\$ 2,526,649
減：備抵損失	( 62,691)	( 79,495)
	<u>\$ 2,309,532</u>	<u>\$ 2,447,154</u>
應收帳款－關係人	\$ 882,035	\$ 877,659
減：備抵損失	( 3)	( 4)
	<u>\$ 882,032</u>	<u>\$ 877,655</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款	\$ 488,550	\$ 911,166
減：備抵損失	( 29,800)	( 29,800)
	<u>\$ 458,750</u>	<u>\$ 881,366</u>

(一) 應收票據及應收帳款

本公司之應收票據及帳款均按攤銷後成本衡量，相關之授信及信用管理政策參閱附註二十五。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期 0 - 30天	逾期 31 - 90天	逾期 91-180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$ 2,997,164	\$ 294,699	\$ 119,265	\$ 47,278	\$ 72,665	\$ 3,531,071
備抵損失(存 續期間預 期信用損 失)	( 211)	( 214)	( 348)	( 28)	( 61,893)	( 62,694)
攤銷後成本	<u>\$ 2,996,953</u>	<u>\$ 294,485</u>	<u>\$ 118,917</u>	<u>\$ 47,250</u>	<u>\$ 10,772</u>	<u>\$ 3,468,377</u>

111年12月31日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 79,499	\$ 85,889
本年度提列(迴轉)	538	( 1,449)
本年度沖銷	( 17,343)	( 4,929)
分割事業影響數	-	( 12)
年底餘額	<u>\$ 62,694</u>	<u>\$ 79,499</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估計無法回收之金額。本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日備抵損失餘額皆為 29,800 千元。

## 八、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
原 料	\$ 1,190,226	\$ 1,577,411
物 料	31,534	42,960
製 成 品	1,313,797	1,638,795
在途存貨	125,628	91,476
	<u>\$ 2,661,185</u>	<u>\$ 3,350,642</u>

112 及 111 年度與存貨相關之營業成本分別為 10,889,118 千元及 13,019,221 千元，其中分別包括存貨跌價、報廢及呆滯損失 53,301 千元及 50,188 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

	112 年 12 月 31 日	111 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	\$ 655,657	\$ 522,190
未上市（櫃）股票		
全球創業投資股份有限公司	52,949	45,497
德陽生物科技創業投資股份有限公司	2,979	2,770
研創資本股份有限公司	49,374	-
	<u>760,959</u>	<u>570,457</u>
國外投資		
未上市（櫃）股票		
TBG Diagnostics Limited	38,427	56,599
	<u>\$ 799,386</u>	<u>\$ 627,056</u>

本公司於 112 年 3 月參與研創資本股份有限公司現金增資，截至 112 年 12 月 31 日本公司持有該公司股權 29.76%，惟考量該公司募資

尚未完成，且依該公司資本額規劃本公司預計持股比率將低於 20%，是以本公司對該公司不具重大影響力。

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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 30,253,808	\$ 30,059,124
投資關聯企業	1,344,879	1,264,985
	<u>\$ 31,598,687</u>	<u>\$ 31,324,109</u>

##### (一) 投資子公司

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)
Eternal Holdings Inc.	\$19,838,131	100	\$20,293,015	100
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	4,826,794	100	4,990,787	100
Mixville Holdings Inc.	3,625,674	100	3,703,360	100
長陽開發科技股份有限公司	32,056	62.80	31,682	62.80
長廣精機股份有限公司	1,263,256	84.61(附註二十二)	826,296	100(註 2)
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	131,098	75	132,059	75
長興材料工業株式會社	221,434	100	85,481	100
Elga Europe S. r. l.	18,008	72.68 (	3,556)	72.68
Eternal Technology Corporation	297,357	100(註 1)	-	-
	<u>\$30,253,808</u>		<u>\$30,059,124</u>	

註 1：子公司 Eternal International (BVI) Co., Ltd. 於 112 年 7 月進行組織重組，將子公司 Eternal Technology Corporation 股權移轉予本公司。

註 2：本公司於 111 年 6 月股東會通過進行組織調整，分割電子材料事業單位電材設備專案組之相關營業（含資產、負債及營業價值）及子公司 Nikko-Materials Co., Ltd.

予子公司長廣精機股份有限公司，藉以透過專業分工提高經營績效，進而增進股東權益及未來營運發展，分割基準日為 111 年 10 月 1 日。本公司分割淨資產之帳面金額為 550,000 千元，相關交易已於 111 年 10 月辦理完竣。分割資產負債明細如下：

	<u>金額</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 159,395
應收帳款淨額	17,711
應收帳款－關係人淨額	2,410
其他應收款	80,277
存    貨	34,170
其他流動資產－其他	17,660
非流動資產	
採用權益法之投資	300,150
不動產、廠房及設備	2,998
無形資產	757
遞延所得稅資產	693
其他非流動資產－其他	74
流動負債	
應付帳款	( 27,458)
其他應付款－其他	( 1,424)
其他流動負債－其他	( 37,413)
分割淨資產	<u>\$ 550,000</u>

## (二) 投資關聯企業

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
個別不重大之關聯企業	\$ 1,344,879	\$ 1,264,985

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
本公司持有之份額		
本年度淨利	\$ 195,347	\$ 122,258
本年度其他綜合損益	( 7,754)	11,451
本年度綜合損益總額	<u>\$ 187,593</u>	<u>\$ 133,709</u>

上述個別不重大之關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公司名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
達興材料股份有限公司	\$ 2,325,985	\$ 1,522,548

上述被投資公司本年度變動參閱明細表六；其業務性質及所在地區，參閱附表九。

## 十一、不動產、廠房及設備

### 112 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
112 年 1 月 1 日淨額	\$2,516,584	\$ 882,640	\$ 1,830,807	\$ 170,745	\$ 382,025	\$ 41,339	\$1,072,972	\$ 6,897,112
成本								
112 年 1 月 1 日餘額	\$2,516,584	\$ 3,775,348	\$10,033,105	\$ 702,821	\$1,318,226	\$ 174,873	\$1,072,972	\$19,593,929
增添	-	150,543	472,361	30,564	65,645	10,110	314,448	1,043,671
處分	-	( 5,821)	( 65,309)	( 13,095)	( 39,932)	( 3,517)	-	( 127,674)
112 年 12 月 31 日餘額	\$2,516,584	\$ 3,920,070	\$10,440,157	\$ 720,290	\$1,343,939	\$ 181,466	\$1,387,420	\$20,509,926
累計折舊								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,892,708	\$ 8,202,298	\$ 532,076	\$ 936,201	\$ 133,534	\$ -	\$12,696,817
折舊費用	-	118,947	381,899	21,181	86,199	14,767	-	622,993
處分	-	( 5,311)	( 63,920)	( 12,959)	( 39,925)	( 3,517)	-	( 125,632)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 3,006,344	\$ 8,520,277	\$ 540,298	\$ 982,475	\$ 144,784	\$ -	\$13,194,178
112 年 12 月 31 日淨額	\$2,516,584	\$ 913,726	\$ 1,919,880	\$ 179,992	\$ 361,464	\$ 36,682	\$1,387,420	\$ 7,315,748

### 111 年度

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

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

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 9,757	\$ 10,262
房屋及建築	15,223	32,835
倉儲設備	7,566	7,797
其他設備	9,736	14,792
	<u>\$ 42,282</u>	<u>\$ 65,686</u>
	112 年度	111 年度
使用權資產之增添	<u>\$ 11,184</u>	<u>\$ 24,779</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 503	\$ 491
房屋及建築	11,432	15,607
倉儲設備	2,297	1,756
其他設備	5,927	6,537
	<u>\$ 20,159</u>	<u>\$ 24,391</u>

### (二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 15,369	\$ 19,592
非流動	<u>\$ 24,078</u>	<u>\$ 43,726</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
土地	1.72~2.29	1.72~2.29
房屋及建築	1.63~6.09	0.63~4.60
倉儲設備	1.63~1.83	1.63~1.79
其他設備	0.69~6.16	0.63~4.60

(三) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 29,616	\$ 36,763
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)	\$ 51,896	\$ 63,356

十三、投資性不動產

112 年度

	土地	房屋及建築物	合計
112 年 1 月 1 日淨額	\$ 17,412	\$ 33,262	\$ 50,674
成本			
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 17,412	\$ 34,174	\$ 51,586
累計折舊及減損			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 912	\$ 912
折舊費用	-	683	683
112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 1,595	\$ 1,595
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 17,412	\$ 32,579	\$ 49,991

111 年度

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

投資性不動產出租之租賃期間為 5 年。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 1,800	\$ 1,714
第2年	1,914	1,800
第3年	1,943	1,914
第4年	486	1,943
第5年	-	486
	<u>\$ 6,143</u>	<u>\$ 7,857</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：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	<u>\$ 175,170</u>	<u>\$ 122,656</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

房屋及建築 50年

直接營運收入及費用

	112年度	111年度
租金收入	<u>\$ 1,714</u>	<u>\$ 1,002</u>
投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 684</u>

十四、無形資產

112年度

	電腦軟體	其他無形資產	合計
112年1月1日淨額	<u>\$ 205,328</u>	<u>\$ 1,821</u>	<u>\$ 207,149</u>
成本			
112年1月1日餘額	\$ 251,892	\$ 16,831	\$ 268,723
增 添	1,270	-	1,270
112年12月31日餘額	<u>\$ 253,162</u>	<u>\$ 16,831</u>	<u>\$ 269,993</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體	其他無形資產	合計
<u>累計攤銷及減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ 46,564	\$ 15,010	\$ 61,574
攤銷費用	15,577	1,041	16,618
112年12月31日餘額	<u>\$ 62,141</u>	<u>\$ 16,051</u>	<u>\$ 78,192</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 191,021</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 191,801</u>
<u>111年度</u>			
	電腦軟體	其他無形資產	合計
111年1月1日淨額	<u>\$ 216,119</u>	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ 219,426</u>
<u>成本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 246,968	\$ 16,818	\$ 263,786
增 添	6,070	13	6,083
分割事業影響數	( 1,146)	-	( 1,146)
111年12月31日餘額	<u>\$ 251,892</u>	<u>\$ 16,831</u>	<u>\$ 268,723</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 30,849	\$ 13,511	\$ 44,360
攤銷費用	16,104	1,499	17,603
分割事業影響數	( 389)	-	( 389)
111年12月31日餘額	<u>\$ 46,564</u>	<u>\$ 15,010</u>	<u>\$ 61,574</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 205,328</u>	<u>\$ 1,821</u>	<u>\$ 207,149</u>

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
112年12月31日		
信用借款	0.58~6.45	\$ 2,972,387
關係人借款(附註二十六)	5.80~5.88	1,596,660
		<u>\$ 4,569,047</u>

(接次頁)

(承前頁)

借款性質	利率區間 (%)	金額
111年12月31日		
信用借款	0.58~5.29	\$ 2,482,844
關係人借款(附註二十六)	5.40~5.45	982,720
		<u>\$ 3,465,564</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
112年12月31日			
信用借款	自110年5月31日至115年8月18日，並按期付息	1.71~2.11	\$ 7,540,000
減：一年內到期部分			( 450,000)
			<u>\$ 7,090,000</u>
111年12月31日			
信用借款	自106年10月2日至114年11月23日，並按期付息	1.51~1.90	\$ 8,834,000
減：一年內到期部分			( 2,994,000)
			<u>\$ 5,840,000</u>

(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。112及111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 112 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
匯豐(台灣)商業銀行	新台幣	\$ 900,000
中國信託商業銀行	新台幣	450,000
遠東國際商業銀行	新台幣	800,000

(四) 應付公司債

	112 年 12 月 31 日	111 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	( 1,031)	( 2,240)
	<u>2,998,969</u>	<u>2,997,760</u>
5 年期有擔保普通公司債		
—按面額發行		
110 年 8 月發行，年息 0.58%，到期還本，每年付息一次	2,500,000	2,500,000
減：公司債發行成本	( 2,797)	( 3,839)
	<u>2,497,203</u>	<u>2,496,161</u>
	5,496,172	5,493,921
減：一年內到期部分	( 2,998,969)	-
	<u>\$ 2,497,203</u>	<u>\$ 5,493,921</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新台幣 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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 1,624,243	\$1,788,879
計畫資產公允價值	( 1,075,618)	( 1,241,808)
淨確定福利負債	<u>\$ 548,625</u>	<u>\$ 547,071</u>
流動（列入其他應付款—其他）	\$ 4,426	\$ 4,918
非流動（列入其他非流動負債）	544,199	542,153
	<u>\$ 548,625</u>	<u>\$ 547,071</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
112 年 1 月 1 日餘額	<u>\$1,788,879</u>	<u>(\$ 1,241,808)</u>	<u>\$ 547,071</u>
服務成本			
當期服務成本	18,415	-	18,415
利息費用（收入）	25,045	( 17,385)	7,660
認列於損益	<u>43,460</u>	<u>( 17,385)</u>	<u>26,075</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)	\$ -	(\$ 4,484)	(\$ 4,484)
精算損失—財務假 設變動	28,723	-	28,723
精算損失—經驗調 整	16,826	-	16,826
認列於其他綜合損益	45,549	( 4,484)	41,065
雇主提撥	-	( 65,586)	( 65,586)
福利支付	( 253,645)	253,645	-
	( 253,645)	188,059	( 65,586)
112年12月31日餘額	\$1,624,243	(\$ 1,075,618)	\$ 548,625
111年1月1日餘額	\$2,025,317	(\$ 1,230,747)	\$ 794,570
服務成本			
當期服務成本	27,327	-	27,327
前期服務成本	56,825	-	56,825
利息費用(收入)	12,152	( 7,384)	4,768
認列於損益	96,304	( 7,384)	88,920
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	( 92,739)	( 92,739)
精算利益—財務假 設變動	( 134,172)	-	( 134,172)
精算損失—經驗調 整	12,223	-	12,223
認列於其他綜合損益	( 121,949)	( 92,739)	( 214,688)
雇主提撥	-	( 107,994)	( 107,994)
福利支付	( 210,793)	197,056	( 13,737)
	( 210,793)	89,062	( 121,731)
111年12月31日餘額	\$1,788,879	(\$ 1,241,808)	\$ 547,071

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112 年度	111 年度
營業成本	\$ 13,132	\$ 39,320
營業費用	12,943	49,600
	\$ 26,075	\$ 88,920

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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折現率 (%)	1.20	1.40
薪資預期增加率 (%)	3.00	3.00
死亡率 (%)	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表	母體採台灣壽險業 第六回經驗生命表
離職率 (%)	0.00~23.00	0.00~23.00
提前退休率 (%)	0.10~99.00	0.10~99.00

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 35,791)	(\$ 39,120)
減少0.25%	\$ 36,949	\$ 40,418
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 32,246	\$ 35,318
減少0.25%	(\$ 31,457)	(\$ 34,419)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 105,215	\$ 68,466
確定福利義務平均到期期間	9年	10年

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(千股)	1,800,000	1,800,000
額定股本	\$ 18,000,000	\$ 18,000,000
已發行且已收足股款之股數 (千股)	1,178,266	1,178,266
已發行股本	\$ 11,782,655	\$ 11,782,655

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

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)		
股票發行溢價	\$ 309,017	\$ 309,017
庫藏股票交易	19,642	19,642
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	12,872	12,872
	<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
認列對子公司所有權權益變動數(註2)	292,491	-
其他	58	58
	<u>319,906</u>	<u>27,415</u>
不得作為任何用途		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	3,348	-
	<u>\$ 664,785</u>	<u>\$ 368,946</u>

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序辦理：

1. 提繳所得稅。
2. 彌補累積虧損。

3. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。
4. 股東會議或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 當年度提列後之餘額加計累積未分配盈餘，為可分配盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議。

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目，提列特別盈餘公積 426,930 千元。惟前揭部分資產已於 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 112 年及 111 年 12 月 31 日皆為 426,285 千元。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積				
提列	\$ 279,764	\$ 366,497		
特別盈餘公積				
提列(迴轉)	( 204,218)	399,944		
現金股利	1,413,919	1,860,419	\$ 1.2	\$ 1.5

上述 111 年之現金股利已於 112 年 3 月董事會決議分配，其餘盈餘分配項目於 112 年 6 月股東常會決議通過。110 年之盈餘分配案已於 111 年 6 月股東常會決議通過。

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度之盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積提列	\$ 147,349	
特別盈餘公積提列	381,188	
現金股利	942,612	\$ 0.8

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待 113 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 1,335,011)	(\$ 1,781,848)
當年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 579,276)	406,080
採用權益法認列之 關聯企業及合資 之兌換差額之份 額	( 22,920)	40,757
本年度其他綜合損益	( 602,196)	446,837
處分子公司部分權益(附 註二十二)	50,367	-
年底餘額	(\$ 1,886,840)	(\$ 1,335,011)

國外營運機構財務報表換算之兌換差額，主係因本公司轉投資中國地區子公司受到人民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

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 357,410	\$ 600,029
當年度產生		
未實現損益-權益工 具	125,964	( 240,036)
採用權益法之關聯 企業之份額	44,677	( 2,583)
年底餘額	\$ 528,051	\$ 357,410

十八、收 入

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 13,317,700	\$ 16,211,752

(一) 合約餘額

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 1 月 1 日</u>
應收票據及應收帳款	\$3,468,377	\$3,600,765	\$4,212,691
合約負債(列入其他流動負債—其他項下)			
商品銷貨	\$ 21,670	\$ 20,458	\$ 38,961

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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 19,958	\$ 38,710

(二) 客戶合約收入之細分

112 年度

收入類型	報導部門				合計
	合成樹脂	電子材料	特用材料	其他	
商品銷貨收入	\$ 7,054,385	\$ 3,467,871	\$ 2,750,318	\$ 45,126	\$ 13,317,700

111 年度

收入類型	報導部門				合計
	合成樹脂	電子材料	特用材料	其他	
商品銷貨收入	\$ 8,306,915	\$ 3,949,661	\$ 3,818,917	\$ 136,259	\$ 16,211,752

十九、稅前淨利

(一) 其他收入

	112 年度	111 年度
股利收入	\$ 13,013	\$ 63,281
其他 (附註二十六)	467,048	550,612
	<u>\$ 480,061</u>	<u>\$ 613,893</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,929)	(\$ 2,684)
外幣兌換利益	8,634	52,386
財務手續費	( 40,140)	( 41,927)
其他	( 1,269)	( 110)
	<u>(\$ 34,704)</u>	<u>\$ 7,665</u>

(三) 財務成本

	112 年度	111 年度
利息費用		
借款利息	\$ 338,896	\$ 227,274
租賃負債利息	1,036	1,384
減：列入符合要件資產成本之金額	( 27,882)	( 12,628)
	<u>\$ 312,050</u>	<u>\$ 216,030</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112 年度	111 年度
利息資本化金額	\$ 27,882	\$ 12,628
利息資本化利率 (%)	1.60~2.24	0.94~1.64

(四) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 622,993	\$ 637,622
投資性不動產	683	684
使用權資產	20,159	24,391
無形資產	16,618	17,603
	<u>\$ 660,453</u>	<u>\$ 680,300</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 439,469	\$ 450,488
營業費用	204,366	212,209
	<u>\$ 643,835</u>	<u>\$ 662,697</u>
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 529	\$ 311
營業費用	16,089	17,292
	<u>\$ 16,618</u>	<u>\$ 17,603</u>

(五) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 1,934,967	\$ 2,135,174
勞健保	170,533	188,132
其他	119,082	131,811
	<u>2,224,582</u>	<u>2,455,117</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	72,684	67,563
確定福利計畫(附註十六)	26,075	88,920
	<u>98,759</u>	<u>156,483</u>
	<u>\$ 2,323,341</u>	<u>\$ 2,611,600</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 972,013	\$ 1,055,917
營業費用	1,351,328	1,555,683
	<u>\$ 2,323,341</u>	<u>\$ 2,611,600</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，112 年度員工酬勞及董事酬勞估列及董事會決議金額如下：

	財務報告估列金額	董事會決議金額
員工酬勞	\$ 80,000	\$ 79,662
董事酬勞	\$ 11,300	\$ 11,507

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。

112及111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：

	111年度		110年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$127,083	\$ 18,356	\$176,559	\$ 25,503
財務報告認列金額	130,000	18,250	177,500	24,890
差異	(\$ 2,917)	\$ 106	(\$ 941)	\$ 613

上述差異分別調整為112及111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)

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 176,636	\$ 377,530
以前年度之調整	( 22,584)	3,950
	154,052	381,480
遞延所得稅		
本年度產生者	21,230	( 323,254)
	\$ 175,282	\$ 58,226

會計所得與所得稅費用(利益)調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 1,678,969	\$ 2,675,818

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 335,794	\$ 535,164
按法令規定調整項目之所得 稅影響數	( 92,484)	( 436,327)
未分配盈餘加徵	14,556	20,439
投資抵減	( 60,000)	( 65,000)
以前年度之調整	( 22,584)	3,950
	<u>\$ 175,282</u>	<u>\$ 58,226</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅費用 (利益)

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資	\$ -	(\$ 3,206)

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
本年度產生		
確定福利計畫再衡 量數	(\$ 8,213)	\$ 42,938
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	( 3,634)	6,550
	<u>(\$ 11,847)</u>	<u>\$ 49,488</u>

(四) 本年度所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
預付所得稅資產(列入其 他流動資產-其他項 下)	\$ 123,667	\$ 180,880
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 176,636	\$ 377,530

## (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：

### 112 年度

	年初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 87,084	(\$ 7,804)	\$ 8,213	\$ 87,493
其他	90,268	( 11,227)	3,634	82,675
	<u>\$ 177,352</u>	<u>(\$ 19,031)</u>	<u>\$ 11,847</u>	<u>\$ 170,168</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
投資利益	(\$1,572,827)	(\$ 3,743)	\$ -	(\$1,576,570)
土地重估增值	( 640,717)	-	-	( 640,717)
未實現兌換利益	( 3,885)	1,544	-	( 2,341)
	<u>(\$2,217,429)</u>	<u>(\$ 2,199)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$2,219,628)</u>

### 111 年度

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

## (六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二十一、每股盈餘

	112 年度	111 年度
基本每股盈餘	\$ 1.28	\$ 2.15
稀釋每股盈餘	\$ 1.27	\$ 2.15

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	112 年度	111 年度
本年度淨利	\$ 1,503,687	\$ 2,617,592

股 數

單位：千股

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	1,178,266	1,214,964
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	3,478	5,068
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	1,181,744	1,220,032

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，並於該潛在普通股票具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十二、部分處分投資子公司—不影響控制

本公司於 112 年第 4 季因未按持股比例認購子公司長廣精機股份有限公司現金增資股權及集團員工認購子公司長廣精機股份有限公司認股權憑證，致本公司持股比例由 100%減少為 84.61%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分處分子公司之說明請參閱合併財務報告附註二十七。

## 二十三、現金流量資訊

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 1,043,671	\$ 1,242,596
應付設備款減少(增加)	120,555	(132,502)
	1,164,226	1,110,094
資本化利息	(27,882)	(12,628)
支付現金數	\$ 1,136,344	\$ 1,097,466

## 二十四、資本風險管理

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

## 二十五、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>112年12月31日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具				
權益工具投資				
國內外上市(櫃)股票	\$ 655,657	\$ -	\$ -	\$ 655,657
國內外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 143,729	\$ 143,729
<u>111年12月31日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具				
權益工具投資				
國內外上市(櫃)股票	\$ 522,190	\$ -	\$ -	\$ 522,190
國內外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 104,866	\$ 104,866

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

### 112 年度

	<u>股票</u>	
	<u>透過其他綜合損益</u>	
	<u>按公允價值衡量</u>	
<u>金融資產</u>		
年初餘額	\$	104,866
新增		50,000
認列於其他綜合損益	(	11,137)
年底餘額	\$	143,729

### 111 年度

	<u>股票</u>	
	<u>透過其他綜合損益</u>	
	<u>按公允價值衡量</u>	
<u>金融資產</u>		
年初餘額	\$	72,656
認列於其他綜合損益		33,448
本期處分	(	1,238)
年底餘額	\$	104,866

## 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）股票係採用其最近期財務報表淨值與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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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）	\$ 4,170,048	\$ 4,858,887
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	799,386	627,056
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	19,494,515	19,815,617

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

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

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

###### 敏感度分析

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

	影響損益	
	112 年度	111 年度
外幣：功能性貨幣		
金融資產		
貨幣性項目		
美元：新台幣	\$ 23,366	\$ 28,319
人民幣：新台幣	3,350	4,076
日圓：新台幣	2,074	2,228
歐元：新台幣	1,108	248
金融負債		
貨幣性項目		
美元：新台幣	19,942	16,368
日圓：新台幣	2,209	2,351

## (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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 15,000	\$ 30,000
金融負債	5,535,619	6,907,239
具現金流量利率風險		
金融資產	165,671	159,111
金融負債	12,109,047	10,949,564

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日之金融負債一年增加現金流出 121,090 千元及 109,496 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%，112 及 111 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 6,557 千元及 5,222 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。

112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	\$ 4,673,433	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,673,433
應付票據	2,362	-	-	-	-	2,362
應付帳款	1,143,698	-	-	-	-	1,143,698
其他應付款	742,282	-	-	-	-	742,282
租賃負債	16,048	10,650	5,859	3,716	5,506	41,779
長期借款(含一年內到期部分)	3,138,275	3,237,115	1,340,067	-	-	7,715,457
財務保證負債	1,796,499	2,282	11,412	1,413,680	-	3,223,873
公司債(含一年內到期部分)	3,035,326	14,500	2,509,455	-	-	5,559,281
	<u>\$ 14,547,923</u>	<u>\$ 3,264,547</u>	<u>\$ 3,866,793</u>	<u>\$ 1,417,396</u>	<u>\$ 5,506</u>	<u>\$ 23,102,165</u>

111年12月31日

	1年以內	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 3,537,224	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,537,224
應付票據	533	-	-	-	-	533
應付帳款	1,044,917	-	-	-	-	1,044,917
其他應付款	976,382	-	-	-	-	976,382
租賃負債	20,536	17,764	12,788	9,370	6,100	66,558
長期借款(含一年內到期部分)	5,779,436	499,929	2,729,239	-	-	9,008,604
財務保證負債	1,958,721	-	1,228,400	-	-	3,187,121
公司債	39,100	3,035,326	14,500	2,509,495	-	5,598,421
	<u>\$ 13,356,849</u>	<u>\$ 3,553,019</u>	<u>\$ 3,984,927</u>	<u>\$ 2,518,865</u>	<u>\$ 6,100</u>	<u>\$ 23,419,760</u>

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

截至112年12月31日止，本公司流動負債大於流動資產3,125,842千元，惟經本公司管理階層評估，本公司仍有充足之現金流量及借款額度以支應相關帳務及營運活動。

二十六、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
長興化學工業(中國)有限公司	子公司
長興材料工業(廣東)有限公司	子公司
長興合成樹脂(常熟)有限公司	子公司
長興化學(天津)有限公司	子公司
長興化學工業(成都)有限公司	子公司
長興材料工業(銅陵)有限公司	子公司
長興(廣州)光電材料有限公司	子公司
長興電子(蘇州)有限公司	子公司
長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司
長興特殊材料(蘇州)有限公司	子公司
長興光電材料工業(營口)有限公司	子公司
長興(中國)投資有限公司	子公司
長興材料工業株式會社	子公司
長陽開發科技股份有限公司	子公司
長廣精機股份有限公司	子公司
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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
Eternal Materials India Private Limited	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	其他關係人
台灣好奇股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二 等親之親屬
高 英 士	與本公司董事長為一等親之親屬
光陽工業股份有限公司	主要管理階層

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112 年度	111 年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 2,855,714	\$ 3,185,290
	關聯企業	85,062	96,139
	主要管理階層	-	4,183
	其他關係人	-	102
		<u>\$ 2,940,776</u>	<u>\$ 3,285,714</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	112 年度	111 年度
子 公 司	\$ 441,633	\$ 829,173
關聯企業	887	1,513
其他關係人	-	2,796
	<u>\$ 442,520</u>	<u>\$ 833,482</u>

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

(四) 其他收入

關係人類別／名稱	112 年度	111 年度
子 公 司		
長興(中國)投資有限公司	\$ 106,206	\$ 117,685
長興材料工業(廣東)有限公司	48,227	47,767
長興特殊材料(珠海)有限公司	48,288	60,113
其 他	191,688	269,448
關聯企業	3,469	5,163
主要管理階層	20	-
	<u>\$ 397,898</u>	<u>\$ 500,176</u>

係服務費、商標使用許可費、技術許可費及背書保證手續費收入等。

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款	子 公 司		
	長興材料工業株式會社	\$187,638	\$138,751
	長興化學工業(中國)有限公司	47,419	116,819
	長興特殊材料(珠海)有限公司	129,661	111,071
	長興(廣州)光電材料有限公司	78,419	96,629
	Elga Europe S. r. l.	108,237	46,040
	Eternal Technology Corporation	90,770	33,429
	其 他	217,531	313,799
	關聯企業	22,357	21,117
		<u>\$882,032</u>	<u>\$877,655</u>

應收帳款主係來自銷貨交易且未收取保證、無抵押及附息。112年及111年12月31日應收關係人款項之備抵損失餘額分別為3千元及4千元。

帳列項目	關係人類別／名稱	112年 12月31日	111年 12月31日
其他應收款	子公司		
	長興(中國)投資有限公司	\$105,170	\$117,971
	長興特殊材料(珠海)有限公司	47,787	60,207
	長興材料工業(廣東)有限公司	47,744	47,844
	其他	172,794	211,439
	關聯企業	32	10
	主要管理階層	21	-
		<u>\$373,548</u>	<u>\$437,471</u>

112年及111年12月31日其他應收款之備抵損失餘額皆為29,800千元。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 120,638	\$ 41,056

應付款項主係來自進貨交易且未提供擔保及無附息。

(七) 對關係人放款

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款	關聯企業		
	Eternal Technology Corporation	\$ -	\$ 307,100

本公司對關係人之放款，利率與市場利率相當。

(八) 應收股利—僅111年

111年12月31日對帝興樹脂股份有限公司之應收股利為53,452千元。

(九) 向關係人借款

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
短期借款	子公司 Eternal Holdings Inc.	\$ 1,596,660	\$ 982,720

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
利息費用	子公司 Eternal Holdings Inc.	\$ 76,410	\$ 17,756

本公司對關係人之借款，利率與市場利率相當。

(十) 背書保證

截至112年及111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	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
長興材料工業(銅陵)有限公司		
保證金額	\$ 1,582,352	\$ -
實際動支金額	( 45,650)	-
	\$ 1,536,702	\$ -
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.		
保證金額	\$ 2,540,511	\$ 2,543,157
實際動支金額	( 1,295,950)	( 1,430,588)
	\$ 1,244,561	\$ 1,112,569
Eternal Holdings Inc.		
保證金額	\$ 552,690	\$ 540,496
實際動支金額	-	-
	\$ 552,690	\$ 540,496

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.		
保證金額	\$ 1,842,300	\$ 1,535,500
實際動支金額	( 1,412,430)	( 1,305,175)
	<u>\$ 429,870</u>	<u>\$ 230,325</u>
其 他		
保證金額	\$ 511,069	\$ 490,962
實際動支金額	( 469,843)	( 451,358)
	<u>\$ 41,226</u>	<u>\$ 39,604</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 93,569	\$ 116,845
退職後福利	1,069	5,372
	<u>\$ 94,638</u>	<u>\$ 122,217</u>

二十七、質抵押資產

本公司已提供下列資產作為海關外銷之擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
其他金融資產—流動及非流動（列入 其他流動資產—其他及其他非流動 資產—其他項下）		
定期存單	\$ 15,000	\$ 30,000

二十八、重大或有事項及未認列之合約承諾

(一)截至112年12月31日止，本公司已開狀尚未押匯之信用狀金額為27,307千元。

(二)截至112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289,045千元。

二十九、重大之期後事項

無。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	外幣 (千元)	匯率 (元)	帳面金額
112年12月31日			
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	\$ 76,098	30.7050 (美元：新台幣)	\$2,336,589
人民幣	77,271	4.3352 (人民幣：新台幣)	334,986
日圓	958,047	0.2165 (日圓：新台幣)	207,408
歐元	3,252	34.0713 (歐元：新台幣)	110,800
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美元	931,052	30.7050 (美元：新台幣)	28,587,956
日圓	3,362,259	0.2165 (日圓：新台幣)	727,929
泰銖	145,390	0.9017 (泰銖：新台幣)	131,098
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	64,948	30.7050 (美元：新台幣)	1,994,228
日圓	1,020,454	0.2165 (日圓：新台幣)	220,918
111年12月31日			
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	92,213	30.7100 (美元：新台幣)	2,831,861
人民幣	92,435	4.4094 (人民幣：新台幣)	407,587
日圓	958,853	0.2324 (日圓：新台幣)	222,837
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美元	943,900	30.7100 (美元：新台幣)	28,987,162
日圓	2,469,174	0.2324 (日圓：新台幣)	573,836
泰銖	147,700	0.8941 (泰銖：新台幣)	132,059
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	53,299	30.7100 (美元：新台幣)	1,636,812
日圓	1,011,735	0.2324 (日圓：新台幣)	235,127

本公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換淨損益分別為利益 8,634 千元及利益 52,386 千元，由於外幣交易繁多，故彙總揭露重大影響之外幣兌換損益。

### 三十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)

2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表七)
9. 從事衍生性商品交易。(請參閱合併報告附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表九)

### (三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：詳附表八。

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

## 三十二、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註4)	業務往 來金額	有短期融資資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	名稱	擔保品 價值	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
0	長興材料工業股份 有限公司	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關 係人	Y	\$ 609,600	\$ -	\$ -	-	2	-	提供資金以供營運 所需	\$ -	無	\$ -	\$ 1,236,732	\$ 9,893,852	註5
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學(天津)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	888,556	433,521	24,176	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興合成樹脂(常熟) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	799,700	433,521	298,903	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興材料工業(廣東) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	177,711	86,704	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	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	444,278	216,761	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興化學工業(成都) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	1,777,112	867,042	727,778	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	昆山興凱半導體材料 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	106,627	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	1,805,030	1,805,030	註7
1	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	1,517,324	1,517,324	219,773	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興電子(蘇州)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	666,417	433,521	4,025	2.93-3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興式電材料工業(魯 口)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	133,283	65,028	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
1	長興化學工業(中 國)有限公司	長興光學材料(蘇州) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	88,856	43,352	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	9,025,150	9,025,150	註6
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	444,278	216,761	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	6,752,661	6,752,661	註6
2	長興材料工業(廣 東)有限公司	長興(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	346,817	346,817	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	6,752,661	6,752,661	註6
3	Eternal Holdings Inc.	Eternal Technology Corporation	其他應收款-關 係人	Y	457,200	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	39,955,058	39,955,058	註6
3	Eternal Holdings Inc.	長興材料工業股份有 限公司	其他應收款-關 係人	Y	2,788,550	1,596,660	1,596,660	5.80-5.88	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	39,955,058	39,955,058	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	888,556	433,521	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學工業(成都) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	1,909,041	953,746	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興化學(天津)有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	1,065,511	953,746	520,225	3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興合成樹脂(常熟) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	887,042	867,042	346,817	3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	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	887,926	867,042	433,521	3.10	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	上海德威塗料科技有 限公司(原名: 劍興 精細化學(上海)有 限公司)	待出售非流動 資產	Y	162,161	-	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	5,917,161	5,917,161	註7及8
4	長興(中國)投資有 限公司	昆山興凱半導體材料 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	108,416	104,045	104,045	3.65	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	5,917,161	5,917,161	註7
4	長興(中國)投資有 限公司	長興特殊材料(蘇州) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	216,761	216,761	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6
4	長興(中國)投資有 限公司	長興式電材料工業(魯 口)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	65,028	65,028	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	29,585,803	29,585,803	註6

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率區間 (%)	資金貸與 性質(註4)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
5	長興(廣州)光電材 料有限公司	長興化學工業(中國) 有限公司	其他應收款-關 係人	Y	\$ 1,110,695	\$ 650,282	\$ 296,989	2.43-2.85	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	\$ -	\$ 7,596,371	7,596,371	註6
5	長興(廣州)光電材 料有限公司	長興(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	650,282	650,282	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	7,596,371	7,596,371	註6
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	225,867	216,761	17,489	2.43-2.85	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	4,085,324	4,085,324	註6
6	長興特殊材料(蘇 州)有限公司	長興(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	433,521	433,521	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	4,085,324	4,085,324	註6
7	長興特殊材料(珠 海)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	225,867	216,761	43,941	2.43-2.85	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	1,176,953	1,176,953	註7
7	長興特殊材料(珠 海)有限公司	長興(中國)投資有限 公司	其他應收款-關 係人	Y	433,521	433,521	-	-	2	-	提供資金以供營運 所需	-	無	-	1,176,953	1,176,953	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：本期最高金額係當年度經董事會通過之資金貸與他人最高額度，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

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

註4：資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註5：依本公司訂定之資金貸與他人作業程序，本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司112年底財務報告淨值之百分之四十及百分之五為限。

註6：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額，以不超過該公司民國112年底淨值之百分之二百為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註7：子公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額係依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總額，以不超過該公司民國112年底淨值之百分之四十為限，並以資產負債表日之匯率換算新台幣。

註8：本公司及子公司持有之上海德威塗料科技有限公司(原名：創興精細化學(上海)有限公司)全數股權已於112年5月出售予非關係人，目前非本公司及子公司之關聯企業，僅揭露該公司112年5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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證款額 (註 4)	期末背書 保證款額 (註 5)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書保證 最高限額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
		關係 (註 2)	公司名稱											
0	長興材料工業股份有限公司	2	Eternal Holdings Inc.	\$ 24,734,630	\$ 570,680	\$ 532,690	\$ -	\$ -	2.23	\$ 24,734,630	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	2	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	24,734,630	2,680,949	2,540,511	1,295,950	-	10.27	24,734,630	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	2	Eliga Europe S. r. l.	24,734,630	527,547	511,069	469,843	-	2.07	24,734,630	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	2	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	24,734,630	3,566,750	1,842,300	1,412,490	-	7.45	24,734,630	Y	N	N	註 3 及 6
0	長興材料工業股份有限公司	2	長興材料工業(鋼鐵)有限公司	24,734,630	1,648,829	1,582,352	45,650	-	6.40	24,734,630	Y	N	Y	註 3 及 6
1	長興(中國)投資有限公司	2	長興材料工業(鋼鐵)有限公司	14,792,902	451,734	433,521	-	-	2.93	14,792,902	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% 之公司間。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：母公司對單一企業背書保證限額依該公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以母公司民國 112 年底財務報告淨值為限。

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

註 5：期末背書保證限額係截至資產負債日董事會通過之背書保證額，並以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註 6：母公司背書保證最高限額係依該公司背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以母公司民國 112 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 112 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112年12月31日

單位：新台幣千元  
 （除另註明外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	
長興材料工業股份有限公司	統一綜合證券股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	33,366,767	\$655,657	2.29	\$ 655,657
	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	38,427	18.48	38,427
	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	52,949	4.15	52,949
	德陽生物科技創業股份有限公司(股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	230,096	2,979	11.11	2,979
	研創資本股份有限公司(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	10,000,000	49,374	29.76 (註1)	49,374
	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	-	10.6	-
Mixville Holdings Inc.	Grace THW Holding Limited (股票)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,900,000	239,455	註2	239,455
	Pacven Walden Ventures V, L.P. (基金受益憑證)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	9,182	註2	9,182

註1：本公司評估對其無重大影響力，參閱合併報告附註十二。  
 註2：比率皆不及1%。

附表四

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末(註1)	
					股數 註4	金額 \$	股數 註4	金額 \$	售價 \$	股數 註4	處分(損)益 註2	股數 註4	金額 \$
External International (BVI) Co., Ltd.	長興(中國)投資有限公司	採用權益法之投資	註2	本公司之子公司	-	\$ 15,308,189	-	-	-	-	-	註4	14,792,902
External Holdings Inc.	External International (BVI) Co., Ltd.	採用權益法之投資	註2	本公司之子公司	183,793,592	15,137,021	-	( 22,000,000 )	-	( 676,725 )	-	註4	14,825,893
長興材料工業股份有限公司	External Holdings Inc.	採用權益法之投資	註2	本公司之子公司	200,108,859	20,293,015	-	( 15,000,000 )	-	( 454,125 )	-	註4	19,838,131
長興材料工業股份有限公司	External Technology Corporation	採用權益法之投資	註3及 External International (BVI) Co., Ltd. (註6)	本公司之子公司	-	-	註5	-	-	-	-	1,000	297,357
長興(中國)投資有限公司	長興材料工業(綢隆)有限公司	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	註4	863,511	註4	781,380	-	-	-	註4	1,586,195
長興(中國)投資有限公司	長興化學工業(成都)有限公司	採用權益法之投資	註3	本公司之子公司	註4	( 703,359 )	註4	1,003,720	-	-	-	註4	157,014

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

註2：係本期減資。

註3：係本期增資。

註4：未發行股票，故不適用。

註5：本增資未發行股票，故不適用。

註6：係組織重組。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
長興材料工業(銅陵)有限公司	財產名稱 自地委建廠辦大樓	112.03.20	交易金額 \$ 946,000	依合約條款支付	江蘇中祗建設集團有限公司	非關係人	-	-	\$ -	依合約議價	自用	無
長興電子(蘇州)有限公司	興建二期倉庫與甲類倉	112.11.25	378,964	依合約條款支付	江蘇中祗建設集團有限公司	非關係人	-	-	-	依合約議價	自用	無

長興材料工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			銷(進)貨(註2)	金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社 Nikko-Materials Co., Ltd. Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司 子公司 子公司	銷貨	\$ 531,315	4	註1	\$ -	\$ 187,638	5		
			銷貨	105,256	1	註1	-	-	-	-	
			銷貨	164,699	1	註1	-	52,145	2		
	長興材料工業(廣東)有限公司	Elga Europe S. r. l. 長興化學工業(中國)有限公司 長興(中國)投資有限公司 長興特殊材料(珠海)有限公司 長興(廣州)光電材料有限公司 長興材料工業(廣東)有限公司 長興化學工業(中國)有限公司 長興(廣州)光電材料有限公司 長新樹脂(廣東)有限公司 Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	子公司 子公司 子公司 子公司 子公司 兄弟公司 關聯企業 兄弟公司	銷貨	154,756	1	註1	-	108,237	3	
				銷貨	189,709	1	註1	-	47,419	1	
				銷貨	258,107	2	註1	-	70,238	2	
				銷貨	582,973	4	註1	-	129,661	4	
				銷貨	350,388	3	註1	-	78,419	2	
				銷貨	216,609	2	註1	-	29,997	1	
				銷貨	238,346	5	註1	-	39,969	2	
長興(廣州)光電材料有限公司	兄弟公司 關聯企業 兄弟公司	銷貨	410,478	8	註1	-	81,537	4			
		銷貨	417,522	8	註1	-	101,967	5			
		銷貨	160,775	5	註1	-	62,327	3			
長興特殊材料(珠海)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司 長興(廣州)光電材料有限公司 長興材料工業股份有限公司 長新樹脂(廣東)有限公司 長興化學工業(中國)有限公司 長興電子(蘇州)有限公司 長興光電材料工業(營口)有限公司	兄弟公司 兄弟公司 最終母公司 關聯企業 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司	銷貨	177,530	5	註1	-	71,628	4		
			銷貨	143,903	3	註1	-	40,227	3		
			銷貨	199,277	4	註1	-	39,148	3		
			銷貨	147,457	3	註1	-	99,187	5		
			銷貨	258,361	11	註1	-	47,355	5		
長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司 長興光電材料工業(營口)有限公司	兄弟公司 兄弟公司	銷貨	214,535	8	註1	-	74,283	9		
			銷貨	106,393	6	註1	-	50,210	7		

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112年12月31日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	子公司	\$ 187,638	3.26	\$ 37,922	期後收款	\$ 38,039	-	
	Elga Europe S. r. l.	子公司	108,237	2.01	72,937	期後收款	17,164	-	
	長興特殊材料(珠海)有限公司	子公司	129,661	4.84	-	-	56,625	-	
長興材料工業(廣東)有限公司	長興(中國)投資有限公司	子公司	105,170	-	-	-	-	-	註
	長新樹脂(廣東)有限公司	關聯企業	101,967	3.83	6,509	期後收款	18,140	128	

註：係其他應收款。

長興材料工業股份有限公司及子公司  
 母公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目 (註 5)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率%
					金額	交易條件	
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	\$ 531,315	註 3	1.25
0	長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	1	銷貨收入	105,256	註 3	0.25
0	長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨收入	164,699	註 3	0.39
0	長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S. r. l.	1	銷貨收入	154,756	註 3	0.36
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	189,709	註 3	0.45
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	258,107	註 3	0.61
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	582,973	註 3	1.37
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	350,388	註 3	0.83
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	216,609	註 3	0.51
0	長興材料工業股份有限公司	長興(中國)投資有限公司	1	其他收入	106,206	註 3	0.25
0	長興材料工業股份有限公司	長興材料工業株式會社	1	應收票據及帳款-關係人	187,638	註 3	0.32
0	長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S. r. l.	1	應收票據及帳款-關係人	108,237	註 3	0.18
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	129,661	註 3	0.22
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	105,170	註 3	0.18
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	1,596,660	註 4	2.73
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	520,225	註 4	0.89
2	長興(中國)投資有限公司	長興合成樹脂(常熟)有限公司	1	其他應收款-關係人	346,817	註 4	0.59
2	長興(中國)投資有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	1	其他應收款-關係人	433,521	註 4	0.74
3	長興(廣州)光電材料有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨收入	160,775	註 3	0.38
3	長興(廣州)光電材料有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	177,530	註 3	0.42
3	長興(廣州)光電材料有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	其他應收款-關係人	296,989	註 4	0.51
4	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	238,346	註 3	0.56
4	長興化學工業(天津)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	3	銷貨收入	410,478	註 3	0.97
5	長興化學工業(天津)有限公司	長興化學工業(中國)有限公司	3	銷貨收入	258,361	註 3	0.61
6	長興特殊材料(珠海)有限公司	長興(廣州)光電材料有限公司	2	銷貨收入	143,903	註 3	0.34
6	長興特殊材料(珠海)有限公司	長興材料工業股份有限公司	3	銷貨收入	199,277	註 3	0.47
7	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	298,903	註 4	0.51
7	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	727,778	註 4	1.24
7	長興化學工業(中國)有限公司	長興(中國)投資有限公司	3	其他應收款-關係人	219,773	註 4	0.38
8	長興特殊材料(蘇州)有限公司	長興電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	214,535	註 3	0.51
9	長興電子(蘇州)有限公司	長興光電材料工業(營口)有限公司	3	銷貨收入	106,393	註 3	0.25

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 (不包含大陸被投資公司)  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去 年 年 底						
長興材料工業股份有限公司	Eternal Holdings Inc.	薩摩亞	對其他地區投資。	\$ 5,681,836	\$ 6,135,961	185,108,859	100.00	\$ 19,838,131	\$ 731,712	\$ 745,126	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	對其他地區投資。	703,144	703,144	16,357,914	100.00	4,826,794	227,801	236,540	
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。	899,392	899,392	26,630,000	100.00	3,023,674	191,547	200,012	
長興材料工業股份有限公司	Advanced PETFILM Investment Co., Ltd.	日本	對其他地區投資。	788,630	788,630	270	20.00	506,495	145,914	25,894	
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	714,968	523,354	119,325	
長興材料工業股份有限公司	長陽開發科技股份有限公司	台灣	從事光電及半導體製程相關電子化學材料和高傳導零件研究、開發、製造及銷售。	82,322	82,322	6,907,585	62.80	32,056	595	373	
長興材料工業股份有限公司	常興樹脂股份有限公司	台灣	從事樹脂及塑膠製成之生產及銷售業務。	36,400	36,400	3,660,000	40.00	123,416	125,321	50,129	
長興材料工業股份有限公司	長興機械股份有限公司	台灣	從事真空壓模機之製造及銷售。	555,123	550,000	52,085,384	84.61	1,263,256	316,897	330,206	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.	泰國	進出口貿易及乾燥光阻劑之分切、銷售。	90,919	90,919	937,500	75.00	131,098	1,334	8,031	合併報告附註二十七
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、電子材料及相關商品之銷售、貿易與服務業務、乾燥光阻之製造及銷售。	190,594	60,431	9,760	100.00	221,434	26,028	17,378	
長興材料工業股份有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	287,169	287,169	-	72.68	18,008	29,889	21,723	
長興材料工業股份有限公司	Eternal Technology Corporation	美國	經營光阻劑之生產、銷售及化學品銷售業務。	622,950	-	1,000	100.00	297,357	( 107,652)	( 65,645)	註 2
長興材料工業股份有限公司	Nikko-Materials Co., Ltd.	日本	從事真空壓模機之製造及銷售。	300,150	300,150	11,520	100.00	875,047	455,167	-	註 1
長興材料工業股份有限公司	Eternal International (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	對其他地區投資。	5,082,308	5,739,033	161,783,592	100.00	14,825,893	361,383	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	E-Chem Corp.	薩摩亞	對其他地區投資。	185,608	165,608	4,990,000	100.00	2,793,838	454,520	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	薩摩亞	對其他地區投資。	841,453	841,453	28,350,000	90.00	156,249	247,564	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	PT Eternal Materials Indonesia	印尼	化學品進出口貿易。	13,360	13,360	670	67.00	14,761	( 2,523)	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Eternal Materials India Private Limited	印度	化學品進出口貿易。	13,643	-	3,465,000	99.00	12,530	( 278)	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	長新樹脂有限公司	香港	商品貿易及對其他地區投資。	14,496	50,385	49,000	49.00	413,926	144,265	-	註 1
Eternal Holdings Inc.	Polymer Instrumentation and Consulting Services, Ltd.	美國	塑膠製品製造業。	121,913	121,913	4,694,296	30.00	-	-	-	註 1
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	Eternal Technology Corporation	美國	經營光阻劑之生產、銷售及化學品銷售業務。	-	600,693	-	-	-	( 107,652)	-	註 1 及註 2
E-Chem Corp.	Eternal Materials India Private Limited	印度	化學品進出口貿易。	138	-	35,000	1.00	127	( 278)	-	註 1
Mixville Holdings Inc.	High Expectation Limited	開曼群島	對其他地區投資。	871,519	871,519	26,005,000	100.00	3,377,984	188,605	-	註 1
長興(中國)投資有限公司	Elga Europe S.r.l.	義大利	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。	58,610	58,610	-	22.32	5,837	29,889	-	註 1
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	合成樹脂相關產品之製造、銷售、貿易與服務業務。	2,082,818	2,082,818	395,922,000	100.00	1,568,749	( 148,743)	-	註 1

註 1：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期(損)益中，一併由本公司計算認列投資(損)益。

註 2：係組織重組。

附表十

長興材料工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額		本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出 累積投資金額		本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期期末止 已匯回投資收益	備註
				匯出	收回		匯出	收回					
大陸被投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期期末止 已匯回投資收益	備註		
長興化學工業(中國)有限公司	生產銷售合成樹脂及其加工製 品。	\$ 755,651	2	\$ 625,549	\$ -	\$ 625,549	100.00	\$ 214,402	\$ 4,512,575	\$ 1,772,062	註 2		
帝興樹脂(昆山)有限公司	生產銷售粉末塗料用樹脂。	183,470	2	91,735	-	91,735	50.00	23,297	320,923	600,691	註 2		
長興光學材料(蘇州)有限公司	經營光學膜之產銷業務及租賃 業務。	1,563,967	2	-	-	-	100.00	( 19,904)	168,181	-	註 2 及合併 報告附 註十		
長興(廣州)光電材料有限公司	研究、開發、生產電子用高科技 化學品及相關製成品，銷售本公 司產品。	2,256,739	2	444,685	-	444,685	100.00	235,057	3,798,185	983,767	註 2		
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	-	-	-	100.00	9,251	177,652	-	註 2		
昆山興凱半導體材料有限公司	生產銷售電子零件用及各種相 關用途的環氧樹脂封裝材料。	524,337	2	456,427	-	456,427	40.00	68,845	296,919	-	註 2		
長興合成樹脂(常熟)有限公司	生產和銷售不飽和聚酯樹脂相 關業務。	726,426	2	279,811	-	279,811	100.00	( 8,936)	174,208	-	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 樹脂及其加工製成品。	1,008,004	2	599,320	-	599,320	100.00	20,736	942,397	-	註 2		
長興特殊材料(珠海)有限公司	經營內烯醇之樹脂、其他單基丙 烯酸之樹脂之產銷業務。	611,011	2	243,540	-	243,540	90.00	465,889	2,779,580	1,577,039	註 2		
上海德成塗料科技有限公司 (原名:創興精細化學(上海)有限公 司)	研發、生產和銷售加工電子用高 科技化學品、高性能等各種塗 料、特種功能複合材料及製 品。	403,180	2	196,680	-	196,680	-	( 4,689)	-	-	註 2 及合併 報告附 註十四		
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 樹脂及其加工製成品。	1,297,259	2	868,175	-	868,175	100.00	188,840	3,376,330	2,150,020	註 2		
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。	6,880,878	2	4,264,844	454,125	3,810,719	100.00	409,950	14,792,902	-	註 2 及 3		
長興化學工業(成都)有限公司	研發、生產和銷售合成樹脂。	1,454,071	2	-	-	-	100.00	( 150,512)	157,014	-	註 2		
長興電子(蘇州)有限公司	研發和生產乾膜光阻、防焊乾膜 材料，銷售自產產品並提供相關 售後技術服務。	1,929,180	2	-	-	-	100.00	( 98,068)	2,012,291	-	註 2		
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	-	-	-	100.00	306,596	2,042,662	-	註 2		
力森諾新材料(珠海)有限公司 (原名:昭和電工新材料(珠海)有限 公司)	生產和銷售自產的功能性樹 脂、樹脂複合材料，並提供技 術服務。	366,881	2	-	-	-	30.00	4,022	91,560	-	註 2		
長興材料工業(铜陵)有限公司	合成樹脂相關產品之製造、銷售 與技術服務。	1,650,580	2	-	-	-	100.00	( 43,635)	1,586,195	-	註 2		
長廣精機(廣州)有限公司	從事計算機、通信和其他電子設 備製造及銷售。	132,928	1	-	132,928	132,928	100.00	( 6,866)	123,278	-	註 2		

投資公司名稱		經濟部投資審議會核准 投資金額(註 4)	本公司赴大陸地區 投資限額(註 5)
長興材料工業股份有限公司	\$ 7,622,793	28,198,265	\$ -
長廣精機股份有限公司	132,928	132,330	895,822
		\$ 7,622,793	\$ 895,822

(接次頁)

(承前頁)

註1：投資方式區分為下列三種：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司 (Eternal Holdings Inc.、Eternal Global (BVI) Co., Ltd. 及 Mixville Holdings Inc.) 再投資大陸。

(3)其他方式。

註2：係經台灣母公司簽證會計師依審計準則公報600號「集團財務報告查核之特別考量」查核之財務報告認列投資損益。

註3：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：係依申請/匯款當時匯率換算為新台幣。

註5：依據97年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定」，本公司因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；子公司長廣精機股份有限公司投資限額為淨值之百分之六十。

附表十一

長興材料工業股份有限公司  
 主要股東資訊  
 民國 112 年 12 月 31 日

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例 (%)
光陽工業股份有限公司	117,800,000	9.99
高英士	74,697,152	6.33

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

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

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：  
不適用。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	增(減)金額	變動比例
流動資產	35,181,624	33,029,925	(2,151,699)	-6.12%
不動產、廠房及設備	17,472,950	18,322,920	849,970	4.86%
無形資產	248,830	231,643	(17,187)	-6.91%
其他資產	6,551,872	6,953,766	401,894	6.13%
資產總額	59,455,276	58,538,254	(917,022)	-1.54%
流動負債	17,114,420	18,193,452	1,079,032	6.30%
非流動負債	17,269,516	15,128,833	(2,140,683)	-12.40%
負債總額	34,383,936	33,322,285	(1,061,651)	-3.09%
股本	11,782,655	11,782,655	0	0.00%
資本公積	368,946	664,785	295,839	80.18%
保留盈餘	13,586,404	13,645,979	59,575	0.44%
其他權益	(977,601)	(1,358,789)	(381,188)	-38.99%
非控制權益	310,936	481,339	170,403	54.80%
權益總額	25,071,340	25,215,969	144,629	0.58%

增減比例變動達 20% 以上分析說明：

1. 資本公積：主係未按持股比例認購子公司現金增資股權及集團員工執行子公司發行認股權憑證所認列之權益交易影響數。
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所致。
3. 非控制權益：主係子公司執行員工認股權及現金增資，致非控制權益增加。

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年金額	112 年金額	增(減)金額	變動比例
營業收入	49,014,100	42,451,576	(6,562,524)	-13.39%
營業毛利	10,162,785	8,147,266	(2,015,519)	-19.83%
營業利益	3,276,845	1,914,767	(1,362,078)	-41.57%
營業外收入及支出	238,072	267,707	29,635	12.45%
稅前淨利	3,514,917	2,182,474	(1,332,443)	-37.91%

(一) 增減比例變動達 20% 以上分析說明：

營業利益、稅前淨利：主係市場需求疲弱，銷量減少致營業收入減少。

(二)公司主要營業內容改變之原因，營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無此情事，故不適用。

(三)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：公司 113 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	111 年度	112 年度	增(減)比例
現金流量比率		38%	36%	-5%
現金流量允當比率		88%	98%	11%
現金再投資比率		7%	8%	14%

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年未來 營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
			(1)+(2)-(3)	投資計劃	理財計劃
6,356,603	3,541,429	3,559,121	6,338,911	-	-

##### 1.現金流量變動情形分析：

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

##### 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	所需資金總額 (民國 112 年及 111 年)	實際資金運用情形	
			112 年度	111 年度
土地、房屋建築及設備	自有資金	5,931,835	3,149,051	2,782,784

#### (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：

本公司採用權益法之轉投資皆基於長期策略目標；本公司民國一百一十二年採權益法之轉投資獲利在合併基礎下計新台幣 303,023 仟元，主要原因為產品具市場競爭力；本公司未來仍將以符合長期策略目標為原則，審慎評估轉投資計畫。

## 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	112年度
利息收支淨額	(333,811)
營業收入	42,451,576
稅前淨利	2,182,474
利息收支淨額占營業收入比率	(0.79%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(15.30%)

影響：112 年度利息收支淨額為新台幣(333,811)仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為(0.79%)及 (15.30%)。112 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 112 年度現金流出 156,605 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	112年度
兌換損益淨額	5,125
營業收入	42,451,576
稅前淨利	2,182,474
兌換損益占營業收入比率	0.01%
兌換損益占稅前淨利比率	0.23%

112 年度兌換損益淨額為新台幣 5,125 仟元，各占該年度營業收入及稅前淨利分別為 0.01%及 0.23%。由於外銷占本公司營收比重高，故新台幣對美元之匯率變動對本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，112 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	62,542
半導體構裝材料	45,357
高性能熱塑複材	36,951
鋰電池與儲能材料	20,670
生質材料、低碳材料	31,440
生醫檢測材料	26,300
次世代顯示材料	17,413

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 112 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 112 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：112 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，112 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書
2. 營運持續運作管理作業程序書
3. 資訊資產管理作業程序書
4. 風險評鑑管理作業程序書
5. 人員安全管理暨教育訓練作業程序書
6. 資訊作業管理作業程序書
7. 供應商與專案管理作業程序書
8. 安全事件通報與處理作業程序書
9. 網路及通訊作業管理作業程序書
10. 資訊安全管理作業程序書
11. 系統開發與維護作業程序書
12. 存取控制管理作業程序書

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 117-206 頁。

(二)關係企業合併營業報告書：請參閱第 292-303 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。

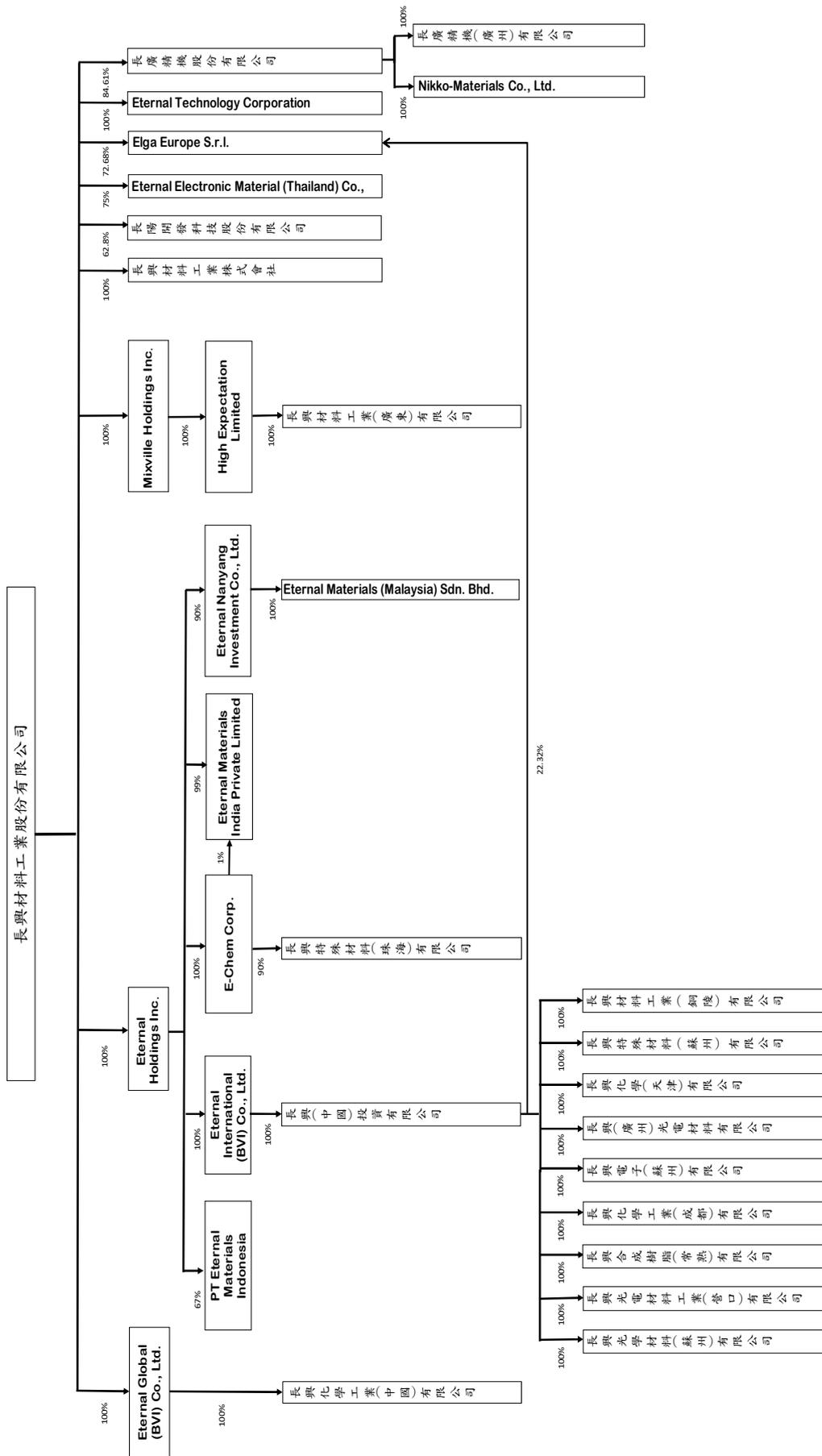
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

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(112.12.31)



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無此情事。
3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情事。

## (二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
長興材料工業股份有限公司(註1)	民國 53.12.03	高雄市三民區建工路 578 號	11,782,655	各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、甲基丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、光阻材料、電子化學品材料、複合材料與生醫檢測試劑之研發製造、加工、銷售，以及經營一般進出口貿易。
Eternal Holdings Inc.	西元 2002.11.15	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	5,681,836	對其他地區投資。
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	西元 1995.06.15	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola VG 1110, British Virgin Islands.	703,144	對其他地區投資。
Mixville Holdings Inc.	西元 1999.08.11	OMC Chambers, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	899,392	對其他地區投資。
長陽開發科技股份有限公司	民國 98.10.22	高雄市路竹區長興路 22 號	110,000	從事光電及半導體製程相關電子化學材料和設備零組件研究、開發、製造及銷售。
Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd.(註 2)	西元 1997.01.30	335/8 Moo 9 Bangna-Trad Rd. Km 19, Tambol Bangchalong, Amphur Bangplae, Samutprakarn 10540.	121,225	進出口貿易及乾膜光阻劑之分切、銷售。
長興材料工業株式會社	西元 1996.01.17	神奈川縣橫濱市神奈川區金港町 3-1 コンカード横浜 507	188,753	樹脂、電子材料及其相關商品之銷售、貿易與服務業務、乾膜光阻之製造及銷售。
Nikko-Materials Co., Ltd.(註 2)	西元 1997.09.30	神奈川縣橫濱市神奈川區金港町 3-1 コンカード横浜 507	125,176	從事真空壓模機之製造及銷售。
Elga Europe S.r.l.(註 2)	西元 1973.05.24	Via della Merlata,8 20014 Nerviano MILANO.	95,441	從事電子化學製品之生產、銷售、經銷、加工等業務。
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	西元 1994.10.14	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola VG 1110, British Virgin Islands.	5,062,308	對其他地區投資。
E-Chem Corp.	西元 2003.01.03	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	165,608	對其他地區投資。
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	西元 2020.04.17	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	934,948	對其他地區投資。
PT Eternal Materials Indonesia	西元 2020.11.18	The St. Moritz Office Tower Unit 1101.,Jalan Puri Indah Boulevard Blok U1, Jakarta Barat 11610, Indonesia	19,941	化學品進出口貿易。
Eternal Materials India Private Limited	西元 2023.07.03	Unit No.514, 5FL, The Summit – Business Bay Andheri Kurla Road, Andheri (E), Mumbai-400093, India.	13,781	化學品進出口貿易。

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Eternal Technology Corporation(註2)	西元 1998.12.09	1800 Touchstone Road Colonial Heights, VA 23834 U.S.A	1, 223, 643	經營光阻劑之生產、銷售及化學品銷售業務。
High Expectation Limited	西元 1999.08.02	Vistra (Cayman) Limited, P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands.	871, 519	對其他地區投資。
Eternal Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.(註2)	西元 2015.01.30	PTD 5044, Jalan Rumbia 2, Tanjung Langsat Industrial Estate, Mukim Sungai Tiram, 81700 Pasir Gudang Johor, Malaysia.	2, 954, 427	合成樹脂相關商品之製造、銷售、貿易與服務業務。
長興化學工業(中國)有限公司(註2)	西元 1995.10.31	江蘇省昆山市周市鎮青陽北路 566 號	755, 651	生產銷售合成樹脂及其加工製品。
長興光學材料(蘇州)有限公司(註2)	西元 2005.12.23	江蘇省蘇州市高新區崑山路 111 號	1, 563, 967	經營光學膜之產銷業務及租賃業務。
長興(廣州)光電材料有限公司(註2)	西元 2006.12.28	廣東省廣州市高新技術產業開發區科學城瑞和路 8 號	2, 256, 739	研究、開發、生產電子用高科技化學品及相關製品，銷售本公司產品。
長興光電材料工業(營口)有限公司(註2)	西元 2007.09.28	遼寧省營口市沿海產業基地新海大街 102 號	469, 402	研究、開發、生產光致抗蝕乾膜、液態感光防焊阻劑及印刷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	726, 426	生產和銷售不飽和樹脂樹脂相關業務。
長興化學(天津)有限公司(註2)	西元 2009.08.26	天津市濱海新區大港石化產業園區金源路 652 號	1, 008, 004	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。
長興特殊材料(珠海)有限公司(註2)	西元 2003.04.23	廣東省珠海市高欄港經濟區石化九路 307 號	611, 011	經營丙烯酸之酯類、其他甲基丙烯酸之酯類之產銷業務。
長興材料工業(廣東)有限公司(註2)	西元 2000.01.21	廣東省珠海市金灣區南水鎮珠海大道 9523 號	1, 297, 259	生產和銷售自產的膠粘劑、合成樹脂及其加工製品。
長興(中國)投資有限公司	西元 2011.03.17	上海市徐匯區宜山路 1397 號 A 棟 14 層 1401 室	6, 880, 878	經營管理、投資顧問服務、研發、租賃、產銷各項樹脂及光電化學材料等相關業務。
長興化學工業(成都)有限公司(註2)	西元 2011.11.01	四川省成都市邛崃市天府新區新能源新材料產業功能區羊橫四路 15 號	1, 454, 071	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洪墅關鎮華橋路 2 號	1, 929, 180	研發和生產乾膜光阻、防焊乾膜類電子專用材料、研發樹脂材料，銷售自產產品並提供相關售後技術服務。
長興特殊材料(蘇州)有限公司(註2)	西元 2014.03.11	江蘇省常熟市經濟技術開發區興港路 15 號 2 幢	1, 199, 225	從事化工產品的研發，銷售自產產品，並提供技術服務。

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(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圍區皖江大道與宜州路交叉	1,650,580	合成樹脂相關產品之製造、銷售與技術服務。
長廣精機股份有限公司(註2)	民國 111.10.21	高雄市大寮區裕民街 30 號	615,600	從事真空壓膜機之製造及銷售。
長廣精機(廣州)有限公司(註2)	西元 2023.08.25	廣州市黃埔區瑞和路 8 號 201 室	132,928	從事計算機、通信和其他電子設備製造及銷售。

註1：本公司設有路竹廠(成立日期：民國62年間，地址：高雄市路竹區後寮村長興路22號，主要生產產品：樹脂製品及電子材料製品)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112年12月31日止與關係企業間之往來分工情形說明如下：

(1) 因應中國大陸市場及滿足客戶之需求，本公司透過長興(中國)投資有限公司、長興化學工業(中國)有限公司、長興光電材料(蘇州)有限公司、長興(廣州)光電材料有限公司、長興光電材料工業(營口)有限公司、長興合成樹脂(常熟)有限公司、長興化學(天津)有限公司、長興特殊材料(珠海)有限公司、長興材料工業(廣東)有限公司、長興化學工業(成都)有限公司、長興電子(蘇州)有限公司、長興特殊材料(蘇州)有限公司及長興材料工業(銅陵)有限公司，各種工業用合成樹脂、環氧樹脂、丙烯酸酯、甲基丙烯酸酯、塗料、封裝材料、印刷電路基板、膜材料、太陽能電池材料、光阻材料、電子化學材料之研發、製造、加工、銷售，俾便就近銷售供貨以節省運輸成本及穩定既有之國際及中資大廠和台商客源。

(2) 為拓展歐美及東南亞市場，本公司透過 Eternal Technology Corporation、Elga Europe S.r.l.、Eternal Electronic Material (Thailand) Co., Ltd. 主要從事光阻材料產品之生產或加工後銷售及化學品銷售；本公司透過 Nikko Mechanics Co., Ltd.、長廣精機股份有限公司及長廣精機(廣州)有限公司真空壓膜機製作、販售及研發，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、東南亞、南亞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、PT Eternal Materials Indonesia 及 Eternal Materials India Private Limited 出售相關產品予客戶，以節省產品運輸成本及增加本公司產品之競爭力。

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

(5) 因應光電及半導體製程用電子化學材料和設備零組件之研發及銷售業務，設立長陽開發科技股份有限公司。

(五)各關係企業董事(含獨立董事)、監察人及總經理資料。

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2) (註3)	
			股數	持股比例
長興材料工業股份有限公司	董事長	高國倫	51,106	4.34
	董事	柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人)	117,800	9.99
	董事	楊淮焜	14,397	1.22
	董事	陳昭旭	1,198	0.10
	董事	高國勳	2,288	0.19
	董事	黃舜仁	798	0.07
	董事	陳金源	242	0.02
	董事	廖桓寧	241	0.02
	獨立董事	陳以亨	138	0.01
	獨立董事	洪麗蓉	-	-
	獨立董事	羅立群	-	-
	獨立董事	盧俊誠	1	-
	總經理	毛惠寬	206	0.02
External Holdings Inc.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	185,108,859 股	100.00%
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)	16,357,914 股	100.00%
Mixville Holdings Inc.	董事	高國倫 (長興材料工業股份有限公司代表人)	26,630,000 股	100.00%
長陽開發科技股份有限公司	董事長	葉茂榮 (長興材料工業股份有限公司代表人)	6,907,585 股	62.80%
	董事	翁進益、戴明德、朱文崇 (長興材料工業股份有限公司代表人)		
	董事	溫清章	801,200 股	7.28%
	董事	柯俊斌 (光陽工業股份有限公司代表人)	1,100,000 股	10.00%
	監察人	蘇慧芳、程賢和		



Eternal Materials India Private Limited	董事長	潘金城 (Eternal Holdings Inc.代表人)	3,500,000 股	99.00%
	董事	洪志銘、Ian Ling Chung (Eternal Holdings Inc.代表人)		
Eternal Technology Corporation	總經理	洪志銘	-	-
	董事長	洪釗城 (長興材料工業股份有限公司代表人)	1,000 股	100.00%
	董事	謝炎汾 (長興材料工業股份有限公司代表人)		
	總經理	楊觀豪	-	-
	董事	高國倫 (Mixville Holdings Inc.代表人)	26,005,000 股	100.00%
Eternal Materials(Malaysia) Sdn. Bhd.	董事長	陳弘毅 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)	395,922,000 股	100.00%
	董事	李全能、林兆坤 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)		
	董事	紀華翰 (Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.代表人)	-	-
	總經理	田志雄	-	-
	董事長	陳弘毅 (Eternal Global (BVI) Co., Ltd.代表人)	\$755,651	100.00%
董事	林兆坤、林長昇 (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	洪維建	-	-
	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,563,967	100.00%
	董事	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
監察人	蘇慧芳	-	-	
總經理	張宗明	-	-	
長興(廣州)光電材料有限公司	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$2,256,739	100.00%
	董事	謝炎汾、沈孝宗		

長興光電材料工業(營口)有限公司	監察人	(長興(中國)投資有限公司代表人)			
	總經理	蘇慧芳 李為		-	-
長興光電材料工業(營口)有限公司	董事長	洪劍城		\$469,402	100%
	董事	(長興(中國)投資有限公司代表人) 謝炎汾、林育蔚			
	董事	(長興(中國)投資有限公司代表人)			
	監察人	蘇慧芳		-	-
長興合成樹脂(常熟)有限公司	總經理	張宗明		-	-
	董事長	陳弘毅			
	董事	(長興(中國)投資有限公司代表人) 劉佳興、李全能		\$726,426	100%
	董事	(長興(中國)投資有限公司代表人)			
	監察人	蘇慧芳		-	-
	總經理	陳俊谷		-	-
長興化學(天津)有限公司	董事長	陳弘毅		\$1,008,004	100.00%
	董事	(長興(中國)投資有限公司代表人) 林兆坤、林辰羿			
	董事	(長興(中國)投資有限公司代表人)			
	監察人	蘇慧芳		-	-
長興特殊材料(珠海)有限公司	總經理	李志強		-	-
	董事長	潘金城		\$549,910	90.00%
	董事	(E-Chem Corp.代表人) 陳崑雄、林敬堯、王宏宇			
	董事	(E-Chem Corp.代表人)			
	董事	AMIT MOHAN ANAVKAR (Cognis B.V.代表人)		\$61,101	10.00%
	監察人	蘇慧芳		-	-
長興材料工業(廣東)有限公司	總經理	許占中		-	-
	董事長	陳弘毅		\$1,297,259	100.00%
	董事	(High Expectation Limited 代表人) 林兆坤、林辰羿			
	董事	(High Expectation Limited 代表人)			
長興材料工業(廣東)有限公司	監察人	蘇慧芳		-	-
	總經理	周宏		-	-

長興(中國)投資有限公司	董事長	高國倫 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人)		
	董事	毛惠寬、朱瑞欣 (Eternal International (BVI) Co., Ltd. 代表人)	\$6,880,878	100.00%
長興化學工業(成都)有限公司	監察人	蘇慧芳、劉秉誠	-	-
	總經理	洪釗城	-	-
	董事長	陳弘毅 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,454,071	100.00%
	董事	林兆坤、林辰羿 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	董仕康	-	-
長興電子(蘇州)有限公司	董事長	洪釗城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,929,180	100.00%
	董事	謝炎汾、林育蔚 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	張宗明	-	-
	董事長	潘金城 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,199,225	100.00%
	董事	王宏宇、李紅濤 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
長興特殊材料(蘇州)有限公司	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	李紅濤	-	-
	董事長	陳弘毅 (長興(中國)投資有限公司代表人)	\$1,650,580	100.00%
	董事	林兆坤、李全能 (長興(中國)投資有限公司代表人)		
	監察人	蘇慧芳	-	-
	總經理	林學全	-	-
長廣精機股份有限公司	董事長	毛惠寬 (長興材料工業股份有限公司代表人)	52,085,384 股	84.61%
	董事	沈孝宗、朱瑞欣、謝炎汾、岩田和敏 (長興材料工業股份有限公司代表人)		

長廣精機(廣州)有限公司	監察人	蘇慧芳、劉秉誠	-	-
	總經理	岩田和敏	-	-
	董事長	林伯南 (長廣精機股份有限公司代表人)	\$132,928	100.00%
	董事	岩田和敏、冷澤森 (長廣精機股份有限公司代表人)		
	監察人	李曉盈	-	-
	總經理	林伯南	-	-

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

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

註3：關係企業為外國公司者，其出資額係以歷史匯率換算為新台幣列示。

二、關係企業營運概況-各關係企業之財務狀況及經營結果：

112年12月31日 單位：新台幣仟元

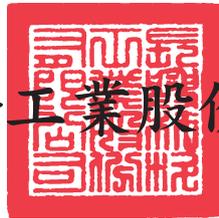
企業名稱	資本額 (註1)	資產總值 (註2)	負債總額 (註2)	淨值	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期損益 (註2)	每股盈餘 (元)
長興材料工業股份有限公司	11,782,655	47,241,040	22,506,410	24,734,630	13,317,700	(159,542)	1,503,687	1.28
Eternal Holdings Inc.	5,681,836	19,980,274	2,745	19,977,529	0	(2,868)	731,712	4
Eternal Global (BVI) Co., Ltd.	703,144	4,835,950	0	4,835,950	0	(85)	227,801	14
Mixville Holdings Inc.	899,392	3,637,529	0	3,637,529	0	(81)	191,547	7
長陽開發科技股份有限公司	110,000	51,035	0	51,035	0	(44)	595	0.1
Eternal Electronic Material (Thailand) Co.,Ltd.	121,225	305,073	129,494	175,579	487,423	(128)	1,334	1
長興材料工業株式會社	188,753	621,937	389,060	232,877	745,956	25,944	26,028	2,667
Nikko-Materials Co.,Ltd.	125,176	2,956,121	2,071,669	884,452	2,406,591	614,904	455,167	39,511
Elga Europe S.r.l.	95,441	772,542	747,441	25,101	658,087	49,586	29,889	0
Eternal International (BVI) Co., Ltd.	5,062,308	14,825,893	0	14,825,893	0	(99)	361,383	2
E-Chem Corp.	165,608	2,793,838	0	2,793,838	0	(32)	454,520	91
Eternal Nanyang Investment Co., Ltd.	934,948	1,595,770	1,422,160	173,610	0	(9,542)	(247,564)	(8)
PT Eternal Materials Indonesia	19,941	86,639	64,607	22,032	114,272	(6,686)	(2,523)	(2,523)
Eternal Materials India Private Limited	13,781	12,554	(103)	12,657	0	(272)	(278)	(0.1)
Eternal Technology Corporation	1,223,643	405,756	100,394	305,362	261,970	(88,640)	(107,652)	(107,652)
High Expectation Limited	871,519	3,377,984	0	3,377,984	0	(236)	188,605	7

External Materials (Malaysia) Sdn. Bhd.	2,954,427	3,217,608	1,648,859	1,568,749	2,700,560	(108,650)	(148,743)	(0,4)
長興化學工業(中國)有限公司	755,651	5,909,201	1,396,626	4,512,575	4,315,929	125,633	214,402	-
長興光學材料(蘇州)有限公司	1,563,967	170,724	2,543	168,181	28,664	(19,180)	(19,904)	-
長興(廣州)光電材料有限公司	2,256,739	4,587,783	789,598	3,798,185	3,328,655	190,708	235,057	-
長興光電材料工業(營口)有限公司	469,402	250,457	72,805	177,652	183,156	8,452	9,251	-
長興合成樹脂(常熟)有限公司	726,426	1,516,552	1,342,344	174,208	1,706,354	6,555	(8,936)	-
長興化學(天津)有限公司	1,008,004	2,266,416	1,324,019	942,397	2,439,366	30,346	20,736	-
長興特殊材料(珠海)有限公司	611,011	4,094,739	1,152,357	2,942,382	4,727,237	492,768	465,889	-
長興材料工業(廣東)有限公司	1,297,259	4,517,203	1,140,873	3,376,330	5,020,634	146,253	188,840	-
長興(中國)投資有限公司	6,880,878	15,366,539	573,637	14,792,902	985,039	32,972	409,950	-
長興化學工業(成都)有限公司	1,454,071	1,037,007	879,993	157,014	740,402	(106,961)	(150,512)	-
長興電子(蘇州)有限公司	1,929,180	3,206,475	1,194,184	2,012,291	1,637,001	(97,335)	(98,068)	-
長興特殊材料(蘇州)有限公司	1,199,225	2,733,367	690,705	2,042,662	2,712,087	339,271	306,596	-
長興材料工業(銅陵)有限公司	1,650,580	1,688,715	102,520	1,586,195	0	(47,266)	(43,635)	-
長廣精機股份有限公司	615,600	2,002,628	509,591	1,493,037	140,499	(30,115)	316,897	5
長廣精機(廣州)有限公司	132,928	170,989	47,088	123,901	32,679	(7,507)	(6,243)	-

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



