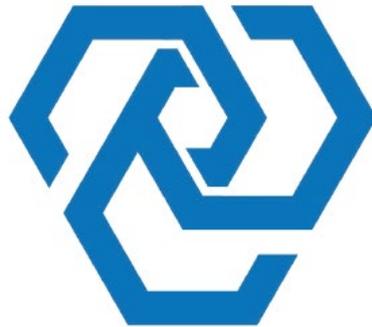


股票代號：7795



長廣精機股份有限公司
Eternal Precision Mechanics Co., Ltd.

一一三年度年報

中華民國一一四年六月十三日刊印
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<https://www.eternal-epm.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：吳志軒 職稱：副理
聯絡電話：(07)787-9007#1251 電子郵件信箱：chris_wu@eternal-epm.com
代理發言人姓名：許佳慧 職稱：協理
聯絡電話：(07)787-9007#1051 電子郵件信箱：janet_hsu@eternal-epm.com

二、總公司、分公司及工廠地址、電話

名稱	地址	電話
總公司	高雄市大寮區裕民街 30 號	(07)787-9007
高雄辦公室	高雄市三民區建工路 578 號	(07)383-8181
中壢辦公室	桃園市中壢區吉林路 23 號 6 樓	(03)462-8088
Nikko-Materials 日本橫濱本社	5F, Concurred Yokohama,3-1, Kinko-cho, Kanagawa-ku, Yokohama-shi, Kanagawa 221- 0056 Japan	(045)620-9480
Nikko-Materials 日本知立工廠	3-1 Kofukada Shinbayashi-cho, Chiryu-shi, Aichi 472-0017 Japan	(0566)82-6012
Nikko-Materials 日本兒玉辦公室	No.200-11,Oaza Motohara, Kamikawamachi, Kodama-gun, Saitama-Pref 367-0241 Japan	(0495)77-4496
長廣精機(廣州)有 限公司	No. 8, Ruihe Road, Science City, New and High Technology Industrial Development Zone, Guangzhou, Guangdong 510535, China	(20)32203226

三、辦理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股務代理部 網址：<https://www.pscnet.com.tw>
地址：臺北市松山區東興路 8 號地下一樓 電話：(02)2747-8266

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

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
簽證會計師：王兆群會計師、陳秀雯會計師
地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
電話：(07) 530-1888
網址：<https://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<https://www.eternal-epm.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	3
一、董事、監察人及主要經理人資料.....	3
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	42
六、任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	42
七、股權移轉及股權質押變動情形.....	43
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係之資訊.....	44
九、對同一轉投資事業綜合持股情形.....	44
參、募資情形.....	45
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
七、資金運用計畫執行情形.....	47
肆、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工資訊.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、資通安全管理.....	62
七、重要契約.....	63
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	64
一、財務狀況.....	64
二、財務績效.....	65
三、現金流量.....	65
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	66
五、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.....	66
六、風險事項分析及評估.....	67
七、其他重要事項.....	69
陸、特別記載事項.....	70
一、關係企業相關資料.....	70
二、私募有價證券辦理情形.....	70
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	70
四、其他必要補充說明事項.....	70
柒、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.....	70

壹、致股東報告書

回顧 113 年，全球經貿成長動能仍受美中貿易及地緣政治等不確定因素干擾。儘管隨著人工智慧 (AI)、高效能運算等新興科技應用持續拓展，對國內半導體高階製程、伺服器等相关供應鏈需求強勁，惟受主要載板等印刷電路板產業復甦步伐緩慢的影響，本公司整體營運績效仍大致維持前期水準，因此經營團隊仍將持續努力因應市場變化達成今年營運目標。

展望 114 年，隨著人工智慧、高效能運算及雲端資料服務等領域需求持續增長，預期高階 ABF 載板景氣將持續復甦，進而帶動相關設備與技術的創新。本公司憑藉多年來累積的寶貴經驗與真空壓膜機設備組裝的精密技術，在高階 ABF 載板真空壓膜市場保持領先優勢並將持續專注於技術升級與市場布局，推動創新應用，積極發展下一代玻璃材質及新材料封裝壓合設備，以滿足市場對高精度封裝技術與設備日益提升的需求。

茲將 113 年營業結果報告如下：

一、113 年營業成果(合併)

1、財務收支

單位：新台幣/千元

項目	113 年金額
營業收入	2,233,812
營業毛利	995,673
營業利益	563,618
營業外收入及支出	(4,078)
稅前淨利	559,540
本年度淨利	298,754
淨利歸屬於本公司業主	298,754

2、獲利能力分析(合併)

單位：新台幣/千元

項目		113 年金額
財務結構	負債與資產比率(%)	49.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,684.71
償債能力	流動比率(%)	221.43
	速動比率(%)	171.38
獲利能力	資產報酬率(%)	8.72
	股東權益報酬率(%)	19.22
	純益率(%)	13.37
	每股盈餘(元)	4.22

二、研究發展計劃

1、短期發展計畫

- (1) 持續提升產品效能與精確度，同時強化應用彈性，以滿足先進科技市場的多元需求。
- (2) 積極拓展歐美市場，提升全球佔有率，強化同業領導地位。
- (3) 升級核心技術，發展適用於其他材料的真空壓膜系統。

2、中長期發展計畫

- (1) 以核心技術為基礎，結合材料商與終端客戶需求，開發半導體晶圓級真空壓膜系統。
- (2) 開發高度兼容的真空壓膜技術，以滿足不同材料的封裝需求。

三、經營方針與產銷策略

本公司在既有產品市場已取得領先地位，並透過集團組織的整合與優化，持續提升成本效益。以全自動真空壓膜機為核心營運基礎，專注投入資源，深入核心技術研發，並拓展應用至 AI 人工智慧與高速運算等新興領域，以提升產品深度與市場競爭力，滿足市場對高階技術設備的需求。此外，公司積極與同業進行技術合作，以因應新技術開發需求，加速創新步伐，推動產業升級，鞏固市場領導地位，並創造長遠企業價值。

謹祝 各位股東

身體健康 闔家平安

董事長：毛惠寬



總經理：岩田和敏



貳、公司治理報告

一、董事、監察人及主要經理人資料

(一) 1、董事資料

114年4月25日；單位：股、%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	長興材料工業(股)公司	-	中華民國	111.10.01	114.01.20	三年	49,720,308	70.20	49,720,308	70.20	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
	代表人： 毛惠寬	男 61~ 70歲	中華民國	111.10.01	114.01.20		233,009	0.33	233,009	0.33	-	-	-	-	國立台灣大學化學碩士 長興材料工業股份有限公司總經理	長興材料工業(股)公司總經理 長興(中國)投資有限公司 董事	無	無	無	-
董事	長興材料工業(股)公司	-	中華民國	111.10.01	114.01.20	三年	49,720,308	70.20	49,720,308	70.20	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
	代表人： 岩田和敏	男 61~ 70歲	日本	111.10.01	114.01.20		34,500	0.05	34,500	0.05	-	-	-	-	日本麻布大學獸醫學系 長廣精機股份有限公司副總經理 Nikko-Materials Co., Ltd. 電子機材事業 部長與董事	Nikko-Materials Co., Ltd. 董事長兼 社長 長廣精機(廣州)有限公司董事	無	無	無	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董 事	長興材料工業(股)公司	-	中華民國	111.10.01	114.01.20	三年	49,720,308	70.20	49,720,308	70.20	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
	代表人：謝炎汾	男 51~ 60歲	中華民國	111.10.01	114.01.20		81,039	0.11	81,039	0.11	-	-	-	-	暨南大學工商管理碩士 長興材料工業股份有限公司電子材料 事業單位 營運長	註 1	無	無	無	-
董 事	萬潤科技(股)公司	-	中華民國	114.01.20	114.01.20	三年	920,000	1.30	920,000	1.30	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
	代表人：盧鏡來	男 61~ 70歲	中華民國	114.01.20	114.01.20		-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學 EMBA	註 2	無	無	無	-
獨 立 董 事	周賜程	男 61~ 70歲	中華民國	114.01.20	114.01.20	三年	-	-	-	-	-	-	-	北京大學法學博士	味丹企業(股)公司 監察人 世瑩塑膠(股)公司 獨立董事	無	無	無	-	
獨 立 董 事	賴信忠	男 41~ 50歲	中華民國	114.01.20	114.01.20	三年	-	-	-	-	-	-	-	國立台中技術學院會計系 高騰聯合會計師事務所合夥會計師	首賢會計師事務所 執業會計師 聯上實業(股)公司 獨立董事 集雅社(股)公司 獨立董事	無	無	無	-	

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	林子綾	女 41~ 50歲	中華 民國	114.01.20	114.01.20	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學財務金融博士 國立中正大學財金系副教授 國立中正大學財金系助理教授	國立中正大學 財金系主任 國立中正大學財金 系教授	無	無	無	-

註1：1.長興材料工業股份有限公司電子材料事業單位 營運長

- 2.長興(廣州)光電材料有限公司 董事長
- 3.長興光電材料工業(營口)有限公司 董事長
- 4.長興電子(蘇州)有限公司 董事長
- 5.長興光學材料(蘇州)有限公司 董事
6. Eternal Technology Corporation 董事長
7. Elga Europe S.r.l. 董事長
- 8.長興電子材料(泰國)有限公司 董事長
- 9.高新 PETFILM 投資株式會社 監事

註2：1.萬潤科技股份有限公司 董事長兼策略長

- 2.聯潤科技股份有限公司 董事長
- 3.萬潤科技精機(昆山)有限公司 董事長
- 4.昆山萬潤電子科技有限公司 董事長
- 5.萬潤科技日本株式會社 董事長
- 6.IMAGINE GROUP LIMITED 董事長
- 7.PAI FU INTERNATIONAL LIMITED 董事長
- 8.三雄精密工業股份有限公司 董事長

註3：113年3月18日股東臨時會全面改選董監事，董事長高國倫先生解任；董事沈孝宗先生、監察人劉秉誠先生及蘇慧芳女士新任。

114年1月20日股東臨時會全面改選董事，董事沈孝宗先生、朱瑞欣女士、監察人劉秉誠先生及蘇慧芳女士卸任；董事盧鏡來先生、獨立董事賴信忠先生、周賜程先生、林子綾女士新任。

2、法人股東之主要股東

114年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
長興材料工業股份有限公司 (註1)	光陽工業股份有限公司	9.99
	高英士	6.41
	光星實業股份有限公司	4.04
	高國倫	3.05
	李佳蓉	1.71
	華陽企業股份有限公司	1.70
	渣打託管列支敦士登銀行	1.62
	佳誠事業股份有限公司	1.52
	高英智	1.26
	花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1.24
萬潤科技股份有限公司 (註2)	豐喬投資股份有限公司	9.23
	盧鏡來	3.44
	昇冠投資股份有限公司	3.00
	陳建章	2.93
	花旗(台灣)銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.27
	萬潤科技股份有限公司庫藏股專戶	1.81
	進誠投資有限公司	1.72
	花旗託管全國金融服務有限公司投資專戶	1.33
	國泰人壽保險股份有限公司	1.33
	陳阿粉	0.76

註1：資料來源為長興材料工業股份有限公司提供。

註2：資料來源為萬潤科技股份有限公司提供。

3、主要股東為法人者其主要股東

114年4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	信勝投資股份有限公司	11.31
	弘光投資股份有限公司	7.99
	光州投資股份有限公司	6.66
	大明投資股份有限公司	6.33
	光星實業股份有限公司	5.39
	柯佳成	1.05
	柯弘明	1.03
	柯玉淑媛	1.03
	柯幸郎	1.00
	絃陞投資股份有限公司	1.00
光星實業股份有限公司	光陽工業股份有限公司	100.00
華陽企業股份有限公司	李尚衡	1.05
	賴加惠	1.70
	楊觀寧	0.02
佳誠事業股份有限公司	賽席爾 New Genius Limited	61.65
	高國倫	13.85
	李佳蓉	13.79
	香港商普吉投資有限公司	8.82
	高輔廷	1.89

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
豐喬投資股份有限公司	鍾雨茹	43.25
	盧鏡來	35.32
	盧慧萱	7.14
	盧慧柔	7.14
	盧峯忠	7.14
昇冠投資股份有限公司	鍾雨茹	36.25
	盧慧萱	21.25
	盧慧柔	21.25
	盧峯忠	21.25
進誠投資有限公司	蔡進樹	23.89
	蔡李玟燕	23.89
	蔡雅琪	26.11
	蔡孟容	26.11

4、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
長興材料工業(股)公司 代表人： 毛惠寬	<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於國立台灣大學化學碩士，現任長興材料工業(股)公司總經理。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 曾擔任商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。 . 未有公司法第30條各款情事之一。 	非獨立董事，不適用。	-
長興材料工業(股)公司 代表人： 岩田和敏	<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於日本麻布大學獸醫學系，現任長廣精機(股)公司總經理。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 專精電子半導體相關板材真空壓膜設備設計與製造。 . 未有公司法第30條各款情事之一。 	非獨立董事，不適用。	-
長興材料工業(股)公司 代表人： 謝炎汾	<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於暨南大學工商管理碩士，現任長興材料工業(股)公司電子材料事業單位營運長。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 擁有電子材料與電子機材設備銷售及經營管理能力。 . 未有公司法第30條各款情事之一。 	非獨立董事，不適用。	-
萬潤科技(股)公司 代表人： 盧鏡來	<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於國立成功大學企業管理碩士，現任萬潤科技(股)公司董事長。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 未有公司法第30條各款情事之一。 	非獨立董事，不適用。	-

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
周賜程 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於北京大學法學博士，現任味丹企業(股)公司監察人、世堃塑膠(股)公司獨立董事。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 未有公司法第30條各款情事之一。 	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條規定之資格條件。	1
賴信忠 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於國立台中技術學院會計系，現任首賢會計師事務所執業會計師、聯上實業(股)公司獨立董事、集雅社(股)公司獨立董事。 . 係為國家考試及格領有會計師證書之專門職業及技術人員。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 未有公司法第30條各款情事之一。 	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條規定之資格條件。	2
林子綾 獨立董事	<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於國立台灣大學財務金融博士，現任國立中正大學財金系系主任、國立中正大學財金系教授。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 未有公司法第30條各款情事之一。 	1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條規定之資格條件。	-

5、董事及監察人資料

(1) 董事會成員多元化

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，董事會成員僅 1 席兼具員工身份。成員具備產業、營運、財會、管理等領域之豐富經驗與專業，且董事及獨立董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係。此外，本公司亦注重

董事會成員組成之性別平等，目前女性董事有 1 席，而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

姓名/職稱		多元化 核心 項目		基本組成				專業能力									
				國籍	性別	年齡			兼任 本公司 員工	營運 判斷	財務 會計	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
						41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲									
毛惠寬	董事長：長興材料工業(股)公司代表人	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
岩田和敏	董事：長興材料工業(股)公司代表人	日本	男			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
謝炎汾	董事：長興材料工業(股)公司代表人	中華民國	男		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
盧鏡來	董事：萬潤科技(股)公司代表人	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
周賜程	獨立董事	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
賴信忠	獨立董事	中華民國	男	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
林子綾	獨立董事	中華民國	女	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

(2) 董事會獨立性

本公司重視董事會職能及獨立性，本公司獨立董事共三名，董事間並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，亦無具有配偶及二親等內親屬關係之情形。此外，本公司獨立董事資格條件均符合本公司期望，並展現其專業特質，因此本公司所有獨立董事均為獨立於本公司之外部人士。

(二) 主要經理人資料

114年4月25日；單位：股、%

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
總經理	岩田和敏	男	日本	112.07.01	34,500	0.05	-	-	-	-	日本麻布大學獸醫學系 長廣精機股份有限公司副總經理 Nikko-Materials Co, Ltd. 電子機材事業部長與董事	Nikko-Materials Co., Ltd. 董事長兼社長 長廣精機(廣州)有限公司 董事	無	無	無	無	-
協理	許佳慧	女	中華民國	113.07.01	20,821	0.03	-	-	-	-	國立中山大學企業管理學系碩士 長興材料工業股份有限公司電子材料事業單位事務部長	長廣精機(廣州)有限公司 董事	無	無	無	無	-
財務主管	吳志軒	男	中華民國	113.09.02	11,500	0.02	-	-	-	-	澳洲昆士蘭大學商學系會計碩士 長興材料工業股份有限公司財務部投資暨風險管理功能經理 茂迪股份有限公司財務處資金管理課長	-	無	無	無	無	-
會計主管	李曉盈	女	中華民國	111.10.01	23,000	0.03	-	-	-	-	國立中山大學財務管理學系碩士 長興材料工業股份有限公司會計部管理會計功能經理	Nikko-Materials Co., Ltd. 監事 長廣精機(廣州)有限公司 監事	無	無	無	無	-
稽核主管	劉浩明	男	中華民國	111.12.28	13,842	0.02	-	-	-	-	國立東華大學會計學系 三芳化學工業股份有限公司稽核	-	無	無	無	無	-

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：
不適用

2、一般董事酬金級距表

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)	前八項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G+H)
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	長興材料工業(股)公司代表人：毛惠寬 長興材料工業(股)公司代表人：岩田和敏 長興材料工業(股)公司代表人：謝炎汾 長興材料工業(股)公司代表人：沈孝宗 長興材料工業(股)公司代表人：朱瑞欣	長興材料工業(股)公司代表人：毛惠寬 長興材料工業(股)公司代表人：岩田和敏 長興材料工業(股)公司代表人：謝炎汾 長興材料工業(股)公司代表人：沈孝宗 長興材料工業(股)公司代表人：朱瑞欣	長興材料工業(股)公司代表人：毛惠寬 長興材料工業(股)公司代表人：謝炎汾 長興材料工業(股)公司代表人：沈孝宗 長興材料工業(股)公司代表人：朱瑞欣	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	長興材料工業(股)公司代表人：沈孝宗
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	長興材料工業(股)公司代表人：岩田和敏	長興材料工業(股)公司代表人：岩田和敏 長興材料工業(股)公司代表人：謝炎汾 長興材料工業(股)公司代表人：朱瑞欣
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	長興材料工業(股)公司代表人：毛惠寬
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

(二) 監察人之酬金

1、最近年度給付監察人之酬金

113年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B及C等三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(D)
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
監察人(註)	劉秉誠	-	-	-	-	-	-	-	-	6,741	
監察人(註)	蘇慧芳	-	-	-	-	-	-	-	-		

註：114年1月20日股東臨時會改選後解任。

2、監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	前四項酬金總額(A+B+C+D)
	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	劉秉誠、蘇慧芳	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	蘇慧芳
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	劉秉誠
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)	-	-
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	2 人	2 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

1、最近年度給付總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四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
		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			
總經理	岩田和敏	5,502	5,502	-	-	484	484	1,091	-	1,091	-	7,077 2.37%	7,077 2.37%	-

*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。

2、總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 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)	岩田和敏	岩田和敏
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
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	1 人	1 人

3、最近年度公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

	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	總經理	岩田和敏	-	1,242	1,242	0.42%
	協理	許佳慧				
	財務主管	吳志軒				
	會計主管	李曉盈				

(五) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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、本公司及合併報告所有公司給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新臺幣千元；%

職稱	112 年度				113 年度			
	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報告所有公司	本公司	合併報告所有公司	本公司	合併報告所有公司	本公司	合併報告所有公司
董事	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	2,326	2,326	0.79	0.79	7,077	7,077	2.37	2.37

2、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

本公司給付董監酬勞係依據公司章程第三十五條規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞，並得以將上開獲利數額由董事會決議提撥不高於1%為董監酬勞。本公司董事、監察人與總經理之報酬授權董事會依董事、監察人與總經理對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1、本公司113年1月1日至114年1月20日股東臨時會全面改選董監前，董事會共計開會9次，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	長興材料工業(股)公司 代表人：高國倫	1	-	100%	113年3月18日改選(解任)應出席1次
董事長	長興材料工業(股)公司 代表人：毛惠寬	9	-	100%	113年3月18日改選(續任)應出席9次
董事	長興材料工業(股)公司 代表人：岩田和敏	8	1	89%	113年3月18日改選(續任)應出席9次
董事	長興材料工業(股)公司 代表人：朱瑞欣	9	-	100%	113年3月18日改選(續任)應出席9次
董事	長興材料工業(股)公司 代表人：謝炎汾	9	-	100%	113年3月18日改選(續任)應出席9次
董事	長興材料工業(股)公司 代表人：沈孝宗	8	-	100%	113年3月18日改選(新任)應出席8次
監察人	劉秉誠	8	-	100%	113年3月18日改選(新任)應出席8次
監察人	蘇慧芳	8	-	100%	113年3月18日改選(新任)應出席8次

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) 證券交易法第14條之3所列事項：詳註1。

(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：不適用。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事對利害關係議案迴避之執行情形：詳註2。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估周期或期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：參閱「(二)董事會評鑑執行情形」說明。

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) 本公司董事會運作均依照「董事會議事規範」辦理，以落實公司治理。

(二) 本公司訂定並業經董事會通過「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。

2、114年1月20日股東臨時會全面改選董事後，截至年報刊印日止，董事會共計開會3次，董事出席情形如下：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
法人董事長	長興材料工業(股)公司 代表人：毛惠寬	3	-	100%	114年1月20日改選(續任)； 應出席3次
法人董事	長興材料工業(股)公司 代表人：岩田和敏	3	-	100%	114年1月20日改選(續任)； 應出席3次
法人董事	長興材料工業(股)公司 代表人：謝炎汾	3	-	100%	114年1月20日改選(續任)； 應出席3次
法人董事	萬潤科技(股)公司 代表人：盧鏡來	3	-	100%	114年1月20日改選(新任)； 應出席3次
獨立董事	賴信忠	3	-	100%	114年1月20日改選(新任)； 應出席3次
獨立董事	周賜程	3	-	100%	114年1月20日改選(新任)； 應出席3次
獨立董事	林子綾	3	-	100%	114年1月20日改選(新任)； 應出席3次

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) 證券交易法第14條之3所列事項：詳註3。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事對利害關係議案迴避之執行情形：詳註4。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估周期或期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：參閱「(二)董事會評鑑執行情形」說明。

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) 本公司董事會運作均依照「董事會議事規範」辦理，以落實公司治理。

(二) 本公司於114年1月20日改選董事，並成立審計委員會及委任全數獨立董事擔任委員，以行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。

註1：114年1月20日前證券交易法第14條之3之事項業經董事會決議通過項目

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	公司對獨立董事意見之處理
113/2/27 (第一屆第十一次)	1. 本公司章程修正案 2. 第二屆董事及監察人選舉案 3. 解除新任董事競業禁止限制案 4. 本公司113年第一次股東臨時會召集事宜案	本公司於114年1月20日選任獨立董事，故不適用。	不適用
113/3/18 (第二屆第一次)	1. 選任第二屆董事長案		
113/3/29 (第二屆第二次)	1. 擬訂定本公司113年員工認股權憑證轉換普通股之增資基準日案		
113/4/22 (第二屆第三次)	1. 112年度員工酬勞及董監事酬勞分派案 2. 112年度營業報告書及財務報表案		

	<ul style="list-style-type: none"> 3.112 年度盈餘分派案 4.盈餘轉增資發行新股案 5.本公司章程修正案 6.解除董事競業禁止限制案 7.本公司 113 年股東常會召開暨受理股東提案事宜案 		
113/5/28 (第二屆第四次)	<ul style="list-style-type: none"> 1.112 年度經理人員工酬勞分派案 2.民國 113 年度會計師事務所委任案及獨立性評估 		
113/7/29 (第二屆第五次)	<ul style="list-style-type: none"> 1.向關係人取得不動產使用權資產案 		
113/9/2 (第二屆第六次)	<ul style="list-style-type: none"> 1.本公司擬向財團法人證券櫃檯買賣中心申請股票補辦公開發行暨登錄興櫃案 2.增訂「薪資報酬委員會組織規程」 3.委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案 4.本公司內部控制制度聲明書 5.本公司 113 年第 2 季合併財務報告 6.擬訂定本公司 112 年度盈餘配發現金股利除息基準日及發放日討論案 7.本公司財務主管委任案 8.內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案 9.擬指派本公司背書保證印鑑保管人 10.113 年中修訂營運計畫與現金流量計畫案 		
113/12/4 (第二屆第七次)	<ul style="list-style-type: none"> 1.設置審計委員會及訂定本公司「審計委員會組織規程」案 2.訂定「審計委員會運作管理辦法」案 3.訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案 4.第三屆董事選舉案 5.訂定受理董事候選人之提名期間、應選名額、受理處所及相關事宜 6.提名董事(含獨立董事)候選人暨資格審查案 7.解除新任董事競業禁止限制案 8.訂定本公司「道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「永續發展準則」、「永續資訊管理辦法」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」條文 9.內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案 10.本公司擬申請股票上市案 11.通過上市掛牌前新股承銷增資暨原股東全數放棄認購案 12.本公司 114 年第一次股東臨時會召開日期、時間、地點、議案及相關事宜案 13.擬訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案 14.擬向「中國信託商業銀行」簽訂融資授信及衍生性金融商品額度案 15.本公司擬為子公司提供背書保證予銀行取得授信額度案 16.114 年度稽核計畫案 		

113/12/20 (第二屆第八次)	1. 114 年營運計畫案 2. 114 年現金流量計畫案 3. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」為「董事選任辦法」及部分條文案 4. 增訂本公司 114 年第一次股東臨時會召集事由案 5. 財務部主管代理副理真除案 6. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 7. 修訂董事與經理人相關薪酬辦法案 8. 訂定董事與經理人相關酬勞辦法審議案 9. 114 年經理人年度調薪案 10. 113 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案		
-----------------------	---	--	--

註 2：董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形

董事會日期/期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
113/5/28 (第二屆第四次)	岩田和敏	112 年度經理人員工酬勞分派案。	涉及自身利益關係依法迴避。	經其餘出席董事無異議，照案通過。
113/12/20 (第二屆第八次)	岩田和敏	114 年經理人年度調薪案。	涉及自身利益關係依法迴避。	經其餘出席董事無異議，照案通過。
113/12/20 (第二屆第八次)	岩田和敏	113 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案。	涉及自身利益關係依法迴避。	經其餘出席董事無異議，照案通過。

註 3：114 年 1 月 20 日證券交易法第 14 條之 3 之事項業經董事會決議通過項目。本公司已於 114 年 1 月 20 日股東臨時會選任獨立董事並設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本章節「審計委員會運作情形」。

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	公司對獨立董事意見之處理
114/1/20 (第三屆第一次)	1. 選任第三屆董事長案。 2. 委任第二屆薪資報酬委員會之委員案。 3. 與國立中正大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。	無異議照案通過。	

註 4：董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

董事會日期/期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
114/1/20 (第三屆第一次)	周賜程、賴信忠、林子綾	委任本公司第二屆薪資報酬委員會之委員案。	涉及自身利益關係依法迴避。	經其餘出席董事無異議，照案通過。
114/1/20 (第三屆第一次)	林子綾	本公司與國立中正大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。	涉及自身利益關係依法迴避。	經其餘出席董事無異議，照案通過。

114/3/12 (第三屆第二次)	毛惠寬、岩田和敏、謝炎汾 (長興材料法人代表董事)	向關係人取得使用權資產案。	涉及自身利益關係 依法迴避。	經其餘出席董事無異議，照案通過。
114/3/12 (第三屆第二次)	盧鏡來	解除董事競業禁止限制案。	涉及自身利益關係 依法迴避。	經其餘出席董事無異議，照案通過。
114/5/7 (第三屆第三次)	岩田和敏	113 年度經理人酬勞分派案。	涉及自身利益關係 依法迴避。	經其餘出席董事無異議，照案通過。

(二) 董事會評鑑執行情形

本公司已於 113 年 12 月 4 日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，預計於 114 年度終了後依該辦法執行評鑑。

(三) 審計委員會運作情形

1、113 年度審計委員會開會獨立董事出席及運作情形：不適用。

2、自 114 年 1 月 20 日由全體獨立董事組成審計委員會至年報刊印日止，審計委會共計開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	賴信忠	2	-	100%	114 年 1 月 20 日股東臨會改選新任
獨立董事	周賜程	2	-	100%	
獨立董事	林子綾	2	-	100%	

其他應記載事項：

1. 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) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳註 1。

(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。

2. 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。

3. 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) 獨立董事與內部稽核主管之溝通

本公司自 114 年 1 月 20 日設置審計委員會後，稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前，將稽核報告及追蹤報告交付各審計委員，並於每季審計委員會會議上報告，雙方溝通順暢。本公司稽核主管與會計師間亦保持順暢溝通管道，並已依主管機關規定，將次一年度稽核計畫及上一年度之年度稽核計畫執行情形與年度內部控制缺失及異常事項改善情形，於完成申報作業後，一份送簽會計師存查。

日期/會議名稱	溝通重點	溝通結果
114.03.12 第一屆第一次 審計委員會	1. 報告 113 年 12 月-114 年 1 月內部稽核業務執行情形	洽悉，無異議
	2. 討論 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	無異議照案通過， 交付董事會決議
	3. 討論內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案	
114.05.07 第一屆第二次 審計委員會	1. 報告 114 年 2 月-114 年 3 月內部稽核業務執行情形	洽悉，無異議
	2. 討論本公司內部控制制度專審聲明書案	無異議照案通過， 交付董事會決議
	3. 討論增訂規章管理辦法與修訂內部控制制度案	

(二) 獨立董事與會計師之溝通

本公司自 114 年 1 月 20 日設置審計委員會後，審計委員會與簽證會計師每年至少進行一次交流，就財務報表查核或核閱結果及近期法規異動等進行溝通，並獨立董事及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可不定期隨時召開會議，必要時會計師亦採用書面形式進行溝通與討論。

日期/會議名稱	溝通重點	溝通結果
114.03.12 第一屆第一次 審計委員會	1.會計師 113 年度查核工作報告	洽悉，無異議
	2.討論 113 年度營業報告書及財務報表	無異議照案通過， 交付董事會決議

註 1：證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 屆次	審計委員會 日期	議案內容	決議 結果	獨立董事 持反對或 保留意見
第一屆 第一次	114.03.12	1.113 年度營業報告書及財務報表案 2.113 年度盈餘分派暨資本公積發放現金案 3.本公司 113 年度「內部控制制度有效性考核」及 「內部控制制度聲明書」案 4.本公司會計師委任、報酬及獨立性與適任性評估案 5.內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案 6.向關係人取得使用權資產案 7.解除董事競業禁止限制案	全數照 案通過	無
第一屆 第二次	114.05.07	1.本公司 114 年第 1 季合併財務報告案 2.本公司會計師委任、報酬及獨立性與適任性評估暨 114 年度非確信服務項目預先核准案 3.本公司內部控制制度專審聲明書案 4.增訂規章管理辦法與修訂內部控制制度案	全數照 案通過	無

3.監察人參與董事會運作情形

113 年 1 月 1 日至 114 年 1 月 20 日股東臨會全面改選前之前任董監事，董事會共計開會 8 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率 (%)	備註
監察人	劉秉誠	8	100%	114 年 1 月 20 日股東臨會改選卸任
監察人	蘇慧芳	8	100%	

其他應記載事項：

- 監察人之組成及職責：監察人之組成係由股東會就有行為能力之人或法人股東代表人中選任之；本公司章程所訂監察人之職權為：(1)查核公司業務及財務狀況、(2)稽核會計簿冊及文件、(3)職員執行業務之監察與違法失職情事之檢查、(4)審核預算及決算、(5)盈餘分派或虧損撥補議案之查核、(6)其他依法所賦與之職權。
- 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯繫。
- 監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：
本公司稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前，將稽核報告及追蹤報告交付各監察人，並及時回覆監察人所垂詢事項，雙方溝通順暢。本公司稽核主管與會計師間亦保持順暢溝通管道，並已依主管機關規定，將次一年度稽核計畫及上一年度之年度稽核計畫執行情形與年度內部控制缺失及異常事項改善情形，於完成申報作業後，一份送簽會計師存查。
- 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、類別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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？	✓		本公司董事會已通過訂定「公司治理實務守則」，內容涵蓋保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等原則，均有明確規範，並據以落實推動。	尚無重大差異。
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？	✓		本公司已訂定「股務作業管理辦法」，並委由專業股務代理機構辦理相關股務事宜。另本公司設有公司治理單位，專責受理並即時回應股東之建議與需求，以維護股東權益。	尚無重大差異。
(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？	✓		本公司股務單位與股務代理機構保持密切聯繫，並依相關法令規定，有效掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單，並定期更新相關資訊，以確保股權結構透明，落實公司治理。	尚無重大差異。
(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？	✓		本公司已建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制，並據以執行。透過資訊防火牆管理、財務及業務往來制度、資源共用規範、關係企業間交易審核程序等措施，確保與關係企業間之交易符合法令規定，並有效防範潛在風險，以維護公司與全體股東權益。	尚無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已依證券交易法及相關法令規定，訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，以防範內線交易，保障投資人權益並維護公司聲譽，並定期辦理相關教育訓練與宣導活動，強化全體同仁法令遵循意識，落實內線交易防制機制。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		<p>本公司董事會成員在設定時，除了考量性別、年齡、國籍及文化等基本條件外，亦確保成員具備執行職務所需的知識、能力及素養。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 多元化考量：本公司在選任董事會成員時，會從多角度考量其多元化特質。現任第三屆董事會共設有七席董事（包括三席獨立董事），成員名單符合本公司「公司治理實務守則」中所訂定的多元化政策。 2. 第三屆董事會成員構成： <ol style="list-style-type: none"> (1) 具員工身份之董事：1席，占比14%。 (2) 獨立董事：3席，占比43%。 (3) 女性董事：1席，占比14%。 3. 鑑於本公司於董事提名時，主要考量產業經驗、專業能力及整體董事會功能配置，惟過往女性於本產業之參與程度相對有限，致適任之女性董事候選人較為稀少。 4. 為落實董事會性別多元化原則，本公司未來將於董事提名過程中，優先納入具備產業經驗與專業能力之女性候選人，並於董事改選時將性別比例列為重要考量指標之一，循序提升女性董事席次，實現董事會性別平衡之公司治理目標。 	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		為健全決策功能並強化管理機制，本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。未來，將根據實際營運需求，適時設置其他功能性委員會以提升公司治理效能。	尚無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少一次針對整體董事會、個別董事成員及功能性委員會進行績效評估。依辦法第九條規定，董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事時的參考依據，並將個別董事績效評估結果作為訂定其薪資報酬的參考依據。評估指標包括董事會整體運作效率、董事參與度及貢獻等，旨在提升董事會績效，進一步強化公司治理。	尚無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司於第三屆第二次董事會完成114年度簽證會計師獨立性評估。 1. 勤業眾信聯合會計師事務所已出具獨立性與適任性評估表及相關聲明書。 2. 本公司定期透過財務單位評估簽證會計師之獨立性，確認會計師未持有本公司任何股份，且未擔任本公司任何職位，並已完成「獨立性檢查表」。	尚無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已由董事會通過委任公司治理主管，並配置適任及適當人數之公司治理人員，負責處理所有與公司治理相關事務。公司治理主管的主要職責包括但不限於：提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循相關法令、依法辦理董事會及股東會的會議事宜，以及製作董事會及股東會議事錄等。	尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已建立多元化的與利害關係人溝通管道，包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等，並於網站設置「利害關係人專區」，公開揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式。 公司積極聽取並回應利害關係人的需求，並妥善回應其關切之重要企業社會責任議題。我們定期更新相關信息，以維護公司與各利害關係人之間的透明互信關係，確保有效的溝通與互動。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股務作業委由專業股務代辦機構—統一綜合證券股份有限公司股務代理部負責，辦理股東會的會議安排、股東登記、投票計算及其他相關事宜，確保股東會順利進行，並遵循相關法規，保障股東權益。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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？	✓		本公司已架設網站，揭露本公司經營理念、行為準則等公司治理資訊，財務業務資訊並於公開資訊觀測站揭露，確保資訊透明與公司治理的健全。	尚無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？		✓	本公司目前尚未架設英文網站，但已指定專人負責公司資訊的蒐集及揭露，並已落實發言人制度，確保對外有效說明公司營運狀況。此外，公司定期舉辦法人說明會，並將相關資料放置於公司網站，供股東及投資人查詢與參考，確保資訊的透明與及時公開。	未來將視情況架設英文網站。
(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？	✓		本公司目前為興櫃公司，依規定於會計年度結束後四個月內公告並申報年度財務報告。公司亦會於規定期限前，完成第二季財務報告的公告與申報，並定期披露每月營運情形，確保財務及營運資訊的透明與準時提供。	尚無重大差異。
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>(一) 本公司每年提供三節獎金、旅遊、生日等補助；人力資源處並舉辦多場教育訓練課程，涵蓋專業、管理及生活等範疇。</p> <p>(二) 本公司經營團隊一向以永續、誠信、獲利原則經營，為股東創造長久、穩定之利益，也與客戶、供應商及往來銀行間共同合作，創造多贏。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司除了於公司網站上不定期提供投資人活動訊息，對於有疑問之投資人亦開關相關窗口直接提供服務。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商之間維持穩定良好的關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司有與利害關係人包括往來銀行、其他債權人、股東、員工、客戶、消費者、供應商、社區等，保持暢通之溝通管道。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供課程資訊予各董事，本公司董事已依法令規定參加進修課程，並取得證明文件。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</p>	尚無重大差異。
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形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。				

(四) 公司設置薪資報酬委員會，其組成、職責及運作情形

- 1、本公司於 113 年 9 月 2 日由董事會決議通過委任賴信忠先生、周賜程先生及陳柏乾先生為第一屆薪資報酬會委員，另 114 年 1 月 20 日股東臨時會全面改選董事，於 114 年 1 月 20 日由董事會決議通過委任獨立董事賴信忠先生、周賜程先生及林子綾小姐為第二屆薪資報酬會委員。
- 2、本委員會之職能，係以專業客觀地位就公司董事及經理人薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- 3、薪資報酬委員會委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)	賴信忠		<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於國立台中技術學院會計系，現任首賢會計師事務所執業會計師、聯上實業(股)公司獨立董事、集雅社(股)公司獨立董事。 . 係為國家考試及格領有會計師證書之專門職業及技術人員。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 未有公司法第 30 條各款情事之一。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 	2
獨立董事	周賜程		<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於北京大學法學博士，現任味丹企業(股)公司監察人、世堃塑膠(股)公司獨立董事。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 未有公司法第 30 條各款情事之一。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 	1
獨立董事	林子綾		<ul style="list-style-type: none"> . 畢業於國立台灣大學財務金融博士，現任國立中正大學財金系系主任、國立中正大學財金系教授。 . 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 . 未有公司法第 30 條各款情事之一。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獨立董事於提名與遴選時已出具獨立性聲明書。 2. 選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定之資格條件。 	-

4、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員會任期：第二屆任期為 114 年 1 月 20 日至 117 年 1 月 19 日，最近年度（113 年度）及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	賴信忠	3	-	100%	註 1、註 3
委員	周賜程	3	-	100%	註 1、註 3
委員	陳柏乾	1	-	100%	註 1、註 2
委員	林子綾	2	-	100%	註 4

其他應記載事項：

1. 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。

2. 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。

註 1：113 年 9 月 2 日董事會委任第一屆薪資報酬委員會委員。

註 2：114 年 1 月 20 日股東臨時會選任獨立董事，解任第一屆薪資報酬委員會委員，任職期間應出席次數 1 次。

註 3：114 年 1 月 20 日股東臨時會選任獨立董事，續任第二屆薪資報酬委員會委員，任職期間應出席次數 3 次。

註 4：114 年 1 月 20 日股東臨時會選任獨立董事，新任第二屆薪資報酬委員會委員，任職期間應出席次數 2 次。

(五) 推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形與原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司雖尚未設置推動永續發展之專(兼)職單位，惟董事會已審議通過「永續發展準則」，作為推動永續發展之依據，內容涵蓋環境保護、社會責任及公司治理等面向，明訂相關目標與實施方向，董事會則負責持續督導與追蹤執行情形，未來亦將視實際營運需求，規劃設置專責推動單位，以深化永續經營，強化與利害關係人間之信賴與合作。	依公司發展計畫及相關法令辦理。
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？		✓	雖尚未建置完整之 ESG 風險評估機制與管理政策，惟本公司已透過內部風險控管機制，針對營運相關之環境、社會及治理風險進行識別與追蹤，並納入日常營運管理與決策流程中。另本公司董事會已於 114 年 3 月 12 日通過訂定「風險管理政策與程序」，由公司治理主管擔任風險管理小組之召集人，協調各營運單位定期進行風險辨識、評量、分析與監督，並由公司治理主管每年至少向董事會報告風險管理之運作及執行成效，本公司將逐步建構更完整之 ESG 風險管理政策與策略，以強化永續經營基礎。	依公司發展計畫及相關法令辦理。
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司已建立環境管理制度，並落實執行，每年度由環安人員進行內部審核，以確保相關制度皆確實遵行。截至年報刊印日止，子公司日本 Nikko-Materials Co., Ltd. 通過 ISO 14001:2015 驗證，證書有效期限至 114 年 7 月 5 日；長廣精機(廣州)有限公司通過 ISO 14001:2015 驗證，證書有效期限至 116 年 3 月 3 日。	尚無重大差異。
(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？	✓		本公司廠區對於廢棄物進行分類。若有廢棄物則於收集後，委託有處理資格之廠商進行處理，可回收之廢棄物並重新整理後再予回收或變賣。	尚無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司持續關注氣候變遷對生產與營運活動之影響，將辨識出的重大風險與機會列出相關議題與管理標的進行管理與成效追蹤，以達成環境永續具體目標的達成。	尚無重大差異。

<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>✓</p>	<p>本公司目前持續進行溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之統計作業，並據以制定節能減碳、溫室氣體減量及節水等相關政策與目標。為強化環境管理效能，公司積極推動相關措施，包括員工宣導與教育訓練、設備效能優化、能源節約行動、內部稽核及持續追蹤改善等作業流程。未來亦將視公司實際狀況，依規定揭露相關資訊，以展現對環境永續之重視與承諾。</p>	<p>尚無重大差異。</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>✓</p>	<p>公司遵守各勞工法令及公約，並訂定員工守則，以維護勞動人權，確保於僱用、薪資、福利等保障員工權益。</p>	<p>尚無重大差異。</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>✓</p>	<p>本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定各項員工福利措施，請參閱第 61 頁。本公司致力創造多元友善職場及公平對待員工，不因性別、年齡、宗教、種族、國籍等因素，而在勞動權益或工作條件有差別待遇，並制定「職場防護措施申訴作業程序書」設置員工申訴管道，且按季定期召開勞資會議，進行意見協調與溝通，以維持和諧的勞資關係，保障員工的各項權益。</p> <p>本公司酬金發放，係依據個人能力，對公司的貢獻度、績效表現核給。依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一點五(含)為員工酬勞。股票上市櫃後，前述經董事會決議之員工酬勞應保留不低於百分之五為基層員工酬勞。</p> <p>113 年度董事會決議員工酬勞金額為新台幣 3,093,501 元，與經營績效之關聯性成正相關。</p>	<p>尚無重大差異。</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>✓</p>	<p>公司注重員工安全及健康，每年執行全員健康檢查；對於工作環境安全，則舉辦一次以上之消防與急救相關訓練，並針對電氣安全知識對基層幹部及重點作業人員實施教育訓練，及每年實施勞工作業環境監測，保障員工免於作業場所中有害物的危害，提供健康舒適的工作環境。113 年度本公司勞工作業環境監測結果皆合格，且未有員工發生失能傷害事件及廠區發生火災事件。</p> <p>截至年報刊印日止，子公司長廣精機(廣州)有限公司已通過 ISO 45001:2018 驗證，證書有效期至 116 年 3 月 3 日。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司積極致力於提升員工的職能素質及專業知識，由人力資源單位建立人才庫及進行人力盤點，針對新進人員、在職員工定期/不定期實施教育訓練，亦鼓勵員工參加各項外部訓練課程，以期達到培訓專業人才、提高員工工作效能之目標。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司依相關法規及國際準則履行及遵守消費者權益保護法規，並將顧客滿意度訂為公司重要指標，就研發、採購、生產、銷售等皆有制定標準流程，供人員遵循。在維護客戶權益方面，訂有「客訴處理作業程序書」、「售後服務處理作業程序書」等，促使相關單位負責人員得以迅速有效解決客戶反應之問題、檢討缺失，並每年定期執行客戶滿意度調查，以保障產品品質與顧客權益，精進本公司服務水準。本公司網站另有彙整各利害關係人溝通管道與申訴回饋機制。</p> <p>截至年報刊印日止，本公司及子公司皆已通過 ISO 9001:2015 驗證： 長廣精機股份有限公司，證書有效期限至 116 年 3 月 11 日。 日本 Nikko-Materials Co., Ltd.，證書有效期限至 115 年 4 月 16 日。 長廣精機(廣州)有限公司，證書有效期限至 116 年 3 月 3 日。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司與供應商來往皆依據本公司「供應商評估考核管理程序」規定辦理，供應商如有違反事項，依契約辦理。但未揭露環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範實施情形。</p>	<p>本公司未來將視公司實際狀況依規定揭露相關資訊。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>	<p>公司尚未編製永續報告書。</p>	<p>未來依法規時程完成編製。</p>
<p>六、本公司已於113年12月4日經董事會決議通過制定「永續發展準則」，該守則之內容及實際運作，均依循「上市上櫃公司永續發展實務守則」所揭示之精神與原則辦理，目前尚無重大差異情形。</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，網址：https://www.eternal-epm.com。</p>			

八、上市上櫃公司氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
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。	本公司董事會重視氣候變遷對企業營運所帶來的潛在風險與機會，預計於成立專責功能性委員會後將氣候相關議題納入公司治理框架與策略規劃的重要項目。該專責單位將取代現有審計委員會定期聽取管理階層針對氣候風險辨識、重大機會評估、減碳進度及因應措施之報告，並參與決策如碳中和路徑、綠色投資方向及能源使用政策等。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>本公司為精密機械設備製造商，服務對象涵蓋 PCB、AI 伺服器與高階運算產業等領域。隨著氣候變遷議題日益受到關注，公司積極辨識並評估其對營運、策略與財務造成的潛在衝擊，分析如下：</p> <p>短中期影響</p> <p>氣候風險：</p> <p>(1) 法規變動風險：因應碳排法規（如碳稅、碳權交易機制）上路，導致生產成本上升。</p> <p>(2) 極端氣候事件：海外重要營運機構受颱風、洪水及尤其極端地震等影響供應鏈與產品組裝與銷售。</p> <p>氣候機會：能源效率改善：導入高效馬達、智慧能管系統以降低能源成本並提升設備永續性。建置生產備援計劃，逐步分散現有組裝生產基地。</p> <p>長期影響</p> <p>氣候風險：因應未來市場及國際大型客戶要求淨零排放，影響銷售訂單。</p> <p>氣候機會：</p> <p>本公司為精密機械設備製造商，範疇一與範疇二排碳量不高，淨零排放管理風險尚低，惟未來能耗管理 AI 需求增加，亦將增加下游客戶資本支出需求，本公司將持續關注市場發展趨勢。</p> <p>本公司已將氣候風險與機會評估納入策略規劃程序，並持續由董事會與管理階層監督執行情形，透過內部碳盤查管理計畫，共同打造具氣候韌性的營運模式，實現永續價值創造。</p>
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司將評估綠色能源與廢料循環經濟因應淨零排碳，此經費將自各年度預算中逐年編列，對整體財務影響尚不重大。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司已將極端氣候變遷對財務與營運衝擊納入每年風險管理評估事項，並至少一年向董事會報告其風險等級與因應對策。
5.若使用情境分析評估面對氣	目前尚未進行此部分之情境分析，惟本公司屬精密機械組裝業，非屬大量耗能排碳產業，故對於財務與業

<p>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。</p>	<p>務應尚不致產生重大影響。</p>
<p>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>本公司因非屬高耗能與排碳產業，目前尚無管理氣候相關風險之轉型計畫，惟本公司仍每年仍將進行排碳盤查與訂定減碳目標，並投入資源達到集團淨零排放之永續發展目標。</p>
<p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司目前尚未進行內部碳定價。</p>
<p>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>將依循政府與長興集團淨零排放目標落實永續發展政策。</p>
<p>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</p>	<p>(1) 溫室氣體盤查資訊：敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。 依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規定： <ul style="list-style-type: none"> ■ 母公司個體應自 2025 年開始盤查，於 2026 年揭露盤查資訊；2028 年完成確信。 ■ 合併財務報告子公司應自 2026 年開始盤查，於 2027 年揭露盤查資訊；2029 年完成確信合併公司。 </p>

2024 年進行首次溫室氣體排放量盤查，說明如下：

		2024 年度	
		排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)
母公司	範疇一：直接溫室氣體排放	2.4453	-
	範疇二：間接溫室氣體排放	15.8618	-
	範疇三：其他間接溫室氣體排放	52.2463	-
	總計：	70.5534	0.23

註 1：直接排放量（範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源及能源間接排放量（範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放）及其他間接排放量（範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源）。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第 4 條之 1 第 2 項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：本公司依 ISO14064-1:2018 盤查標準並採營運控制權法自主盤查 2024 年度排放量，資訊尚未經第三方機構確信。

註 4：溫室氣體排放量之密集度係以營業額（新臺幣百萬元）計算之數據。

(2) 溫室氣體確信資訊：敘明最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

2024 年溫室氣體排放量為本公司自主盤查結果，尚未經第三方機構確信。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已於第二屆第七次董事會決議通過訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明確規範董事、經理人及全體員工應遵循之誠信經營行為準則。相關制度內容已公告並通知全體員工，以強化對誠信經營之認知與實踐，作為本公司推動誠信治理之重要依據。	尚無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司已訂定「風險管理政策與程序」，並積極落實相關作業。公司秉持公平與誠信原則從事各項商業活動，為落實誠信經營政策，除訂有「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，亦持續透過教育訓練與制度宣導，加強員工對誠信經營理念之認知與實踐。 此外，本公司定期分析及評估營運過程中具較高不誠信行為風險之業務活動，並依據評估結果，訂定防範不誠信行為之具體方案，涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項所列如收受賄賂、提供不當捐贈、利益衝突、洩漏機密資訊等風險類型之防範措施。 透過完善的內部控制制度、稽核機制與持續教育訓練，本公司致力於強化企業倫理與法令遵循文化，降低不誠信風險，營造誠信透明之經營環境。	尚無重大差異。
(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？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」針對較高不誠信行為風險之營業活動採行必要之防範措施。 本公司於防範不誠信行為方案內，明確訂定相關作業程序、行為指南、違規懲戒機制及申訴制度，並確保全體員工遵循。具體措施包括針對各類不誠信行為進行明確規	尚無重大差異。

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>範，設有相應的懲戒條款，對違規行為進行必要處置；同時，設有專門的申訴管道，確保員工或相關利害關係人能夠反映問題並獲得妥善處理。</p> <p>此外，本公司定期檢視相關規定，根據業務變動及內部運作情況調整防範措施，確保其有效性與時效性，並透過內部稽核機制監控執行情況，持續提升防範不誠信行為的措施與流程。</p>	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		<p>本公司於與往來交易對象進行合作前，會進行誠信紀錄的評估，以確保交易對象符合本公司之誠信經營標準。在與往來交易對象簽訂契約時，會明確納入誠信行為條款，規範雙方在合作過程中應遵守的誠信原則及行為準則。該誠信條款涵蓋但不限於禁止賄賂、利益衝突、洩漏機密資訊等不誠信行為，並規定若有違反誠信條款的情形，將依契約約定的程序進行處理及懲戒。</p>	尚無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		<p>本公司由財務部負責推動誠信經營作業程序及行為指南的制定與執行，並監督誠信經營政策及防範不誠信行為方案的實施。該單位定期(至少每年一次)向董事會報告誠信經營政策的執行情況及防範不誠信行為方案的運作成果，並針對可能存在的風險提出改善建議，確保誠信經營政策得以有效落實，並持續進行優化。</p>	尚無重大差異。
(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>本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其中明訂防止利益衝突之相關規範，要求董事、經理人及全體員工應避免任何涉及個人利益與公司利益衝突之行為，並於有潛在利益衝突情形時，主動揭露並依法迴避。</p>	尚無重大差異。

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
			公司亦設有申訴及檢舉管道，鼓勵員工或利害關係人對不當行為提出陳述，並保障檢舉人身分與權益。透過制度建立與落實執行，有效防範利益衝突，強化企業誠信治理。	
(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>本公司已建立完善之會計制度與內部控制制度，作為強化公司治理與落實誠信經營之基礎。內部稽核人員，擬訂年度稽核計畫，定期查核各單位執行防範不誠信行為方案之遵循情形，確保作業程序符合法令規定及公司內部規章。稽核人員依年度計畫執行查核並撰寫稽核報告，經審計委員會審閱同意後，提報董事會審議通過。</p> <p>此外，為提升查核之獨立性與客觀性，必要時亦得委託外部會計師執行相關查核作業，以持續強化公司誠信經營制度之有效性。</p>	尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>本公司為落實誠信經營政策，強化全體人員對誠信理念之認知與實踐，定期舉辦內部誠信經營教育訓練課程，並依據各職務屬性與風險等級安排相關教材，內容涵蓋誠信經營守則、行為準則及防範不誠信行為措施等重點事項。</p> <p>董事與經理人亦參與外部專業機構所舉辦之誠信治理相關課程，持續提升治理素養。新進員工於入職教育訓練時即強調誠信經營之企業文化、公司相關規範及其重要性，並於日常教育訓練或內部會議中不定期進行宣導。</p>	尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		<p>本公司已制定「道德行為準則」，並持續於公司內部加強倫理道德觀念之宣導，建立良好誠信文化。為落實誠信經營，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令、公司規章或道德</p>	尚無重大差異。

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	
			<p>行為準則之情事時，主動向審計委員會、獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員通報。員工守則中亦明定獎懲規則，由管理單位協同相關主管審議處理，並將相關結果公告全公司，以示公正透明。</p> <p>本公司並已建立具體之檢舉制度與獎勵辦法，設置明確且便利之檢舉管道，包含專屬電子信箱、書面信函及其他適當方式，供員工與利害關係人檢舉任何涉嫌不誠信之行為。由具獨立性或經授權之專責單位受理與調查，並針對不同被檢舉對象，指派具公正性之調查人員處理，以確保調查之客觀性與保密性。</p> <p>為鼓勵正當檢舉，對於查證屬實者，將依公司獎勵制度給予檢舉人適當獎勵，並提供充分保護措施，防止遭受不當處置或報復，落實誠信經營之理念。截至目前為止，並無發生違反誠信經營或相關法令之情事。</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>本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定受理檢舉事項之標準作業程序，明確規範檢舉受理、案件調查、處理及結案之流程。接獲檢舉後，將由授權單位或人員依據客觀、公正原則展開調查，並記錄完整過程與結果。</p> <p>調查完成後，依調查結果採取適當之後續處置措施，若查證屬實，將依公司內部規範或相關法令對違規行為人進行懲處，並視情節通知相關主管機關。</p> <p>本公司亦訂有嚴謹之保密機制，確保檢舉人身分與檢舉內容保密，除依法令規定或主管機關要求外，禁止對外揭露任何可識別檢舉人或案件細節之資訊，藉以保障檢舉人權益並建構安心之申訴環境。</p>

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	
(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？	✓		本公司已建立申訴及檢舉機制，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明確規範檢舉流程與保護檢舉人之措施，保障檢舉人之身分與相關資料之機密性。公司承諾，檢舉人不因善意檢舉涉嫌不誠信或違法之行為而受到降職、解雇、職務調動、不利評價、威脅、騷擾或其他不當處置。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已架設網站揭露誠信經營相關資訊及情形，網址為 http://www.eternal-epm.com 。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂有「誠信經營守則」，與「誠信經營作業程序及行為指南」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1、內部控制聲明書

長廣精機股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年03月12日

本公司民國113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113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 114 年 03 月 12 日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，其餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

長廣精機股份有限公司

董事長：毛惠寬 簽章

總經理：岩田和敏 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。

(九) 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、113 年度股東常會重要決議

議案	重要決議	執行情形
案由一	承認一一二年度決算表冊案。	照案執行。
案由二	承認一一二年度盈餘分配案。	每股配發現金股利 2.5 元、股票股利 1.5 元，於 113 年 10 月 25 日發放，已照案執行完成。

2、114 年第一次股東臨時會重要決議

議案	重要決議	執行情形
案由一	修訂本公司「公司章程」部分條文案	經濟部 114 年 3 月 18 日經授商字第 11430012420 號函核准變更登記完竣。
案由二	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	決議通過，依修正後處理程序辦理相關作業。
案由三	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	決議通過，依修正後處理程序辦理相關作業。
案由四	修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	決議通過，依修正後處理程序辦理相關作業。
案由五	修訂本公司「從事衍生性商品交易處理準則」部分條文案。	決議通過，依修正後處理程序辦理相關作業。
案由六	修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。	決議通過，依修正後議事規則辦理相關作業。
案由七	本公司擬申請股票上市案。	決議通過，持續按進度執行中。
案由八	辦理現金增資發行新股供初次上市公開承銷，原股東放棄優先認購案。	決議通過，持續按進度執行中。
案由九	修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」為「董事選任辦法」及部分條文案。	決議通過，依修正後辦法辦理相關作業。
案由十	第三屆董事選舉案。	經濟部 114 年 3 月 18 日經授商字第 11430012420 號函核准變更登記完竣。 董事當選名單如下： 長興材料工業股份有限公司 代表人:毛惠寬 萬潤科技股份有限公司 代表人:盧鏡來 長興材料工業股份有限公司 代表人:謝炎汾 長興材料工業股份有限公司 代表人:岩田和敏 獨立董事當選名單如下： 賴信忠、林子綾、周賜程
案由十一	解除新任董事競業禁止限制案。	照案執行。

3、董事會重要決議

日期	重要決議
113.02.27	案由一：通過本公司章程修正案。 案由二：通過第二屆董事及監察人選舉案。 案由三：通過解除新任董事競業禁止限制案。 案由四：通過本公司 113 年第一次股東臨時會召集事宜案。
113.03.18	案由一：通過選任第二屆董事長案。
113.03.29	案由一：通過訂定本公司 113 年員工認股權憑證轉換普通股之增資基準日案。
113.04.22	案由一：通過 112 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 案由二：通過 112 年度營業報告書及財務報表案。 案由三：通過 112 年度盈餘分派案。 案由四：通過盈餘轉增資發行新股案。 案由五：通過本公司章程修正案。 案由六：通過解除董事競業禁止限制案。 案由七：通過本公司 113 年股東常會召開暨受理股東提案事宜案。
113.05.28	案由一：通過 112 年度經理人員工酬勞分派案。 案由二：通過民國 113 年度會計師事務所委任案及獨立性評估。
113.07.29	案由一：通過向關係人取得不動產使用權資產案。
113.09.02	案由一：通過本公司擬向財團法人證券櫃檯買賣中心申請股票補辦公開發行暨登錄興櫃案。 案由二：通過增訂「薪資報酬委員會組織規程」。 案由三：通過委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案。 案由四：通過本公司內部控制制度聲明書。 案由五：通過本公司 113 年第 2 季合併財務報告。 案由六：通過訂定本公司 112 年度盈餘配發現金股利除息基準日及發放日討論案。 案由七：通過本公司財務主管委任案。 案由八：通過內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案。 案由九：通過指派本公司背書保證印鑑保管人。 案由十：通過 113 年中修訂營運計畫與現金流量計畫案。
113.12.04	案由一：通過設置審計委員會及訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 案由二：通過訂定「審計委員會運作管理辦法」案。 案由三：通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 案由四：通過第三屆董事選舉案。 案由五：通過訂定受理董事候選人之提名期間、應選名額、受理處所及相關事宜。 案由六：通過提名董事(含獨立董事)候選人暨資格審查案。 案由七：通過解除新任董事競業禁止限制案。 案由八：通過訂定本公司「道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「永續發展準則」、「永續資訊管理辦法」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」條文。 案由九：通過內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案。 案由十：通過本公司擬申請股票上市案。 案由十一：通過上市掛牌前新股承銷增資暨原股東全數放棄認購案。 案由十二：通過本公司 114 年第一次股東臨時會召開日期、時間、地點、議案及相關事宜案。

日期	重要決議
	案由十三：通過擬訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 案由十四：通過擬向「中國信託商業銀行」簽訂融資授信及衍生性金融商品額度案。 案由十五：通過本公司擬為子公司提供背書保證予銀行取得授信額度案。 案由十六：通過 114 年度稽核計畫案。
113.12.20	案由一：通過 114 年營運計畫案。 案由二：通過 114 年現金流量計畫案。 案由三：通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」為「董事選任辦法」及部分條文案。 案由四：通過增訂本公司 114 年第一次股東臨時會召集事由案。 案由五：通過財務部主管代理副理真除案。 案由六：通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 案由七：通過修訂董事與經理人相關薪酬辦法案。 案由八：通過訂定董事與經理人相關酬勞辦法審議案。 案由九：通過 114 年經理人年度調薪案。 案由十：通過 113 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案。
114.01.20	案由一：通過選任第三屆董事長案。 案由二：通過委任本公司第二屆薪資報酬委員會之委員案。 案由三：通過本公司與國立中正大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。
114.03.12	案由一：通過 113 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 案由二：通過 113 年度營業報告書及財務報表案。 案由三：通過 113 年度盈餘分派暨資本公積發放現金案。 案由四：通過本公司 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制度聲明書」案。 案由五：通過本公司會計師委任、報酬及獨立性與適任性評估案。 案由六：通過本公司章程中「基層員工」之範圍案。 案由七：通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 案由八：通過內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案。 案由九：通過公司治理主管與資訊安全主管任命案。 案由十：通過向關係人取得使用權資產案。 案由十一：通過解除董事競業禁止限制案。 案由十二：通過本公司 114 年股東常會召開日期、時間、地點、議案及相關事宜案。
114.05.07	案由一：通過本公司 114 年第 1 季合併財務報告案。 案由二：通過本公司 114 年第 2 季至第 4 季財務預測案。 案由三：通過本公司會計師委任、報酬及獨立性與適任性評估暨 114 年度非確信服務項目預先核准案。 案由四：通過本公司申請初次上市案，擬與主辦券商元大證券股份有限公司簽訂「過額配售及特定股東閉鎖期協議書」案。 案由五：通過本公司內部控制制度專審聲明書案。 案由六：通過增訂規章管理辦法並修訂內部控制制度案。 案由七：通過修訂「員工酬勞分配準則」案。 案由八：通過 113 年度經理人酬勞分派案。

(十) 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。

四、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：新台幣千元

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	113.1.1~113.12.31	4,075	2,550	6,625	非審計公費包含稅務簽證、內部控制專案審查及工商登記服務等。
	陳秀雯	113.1.1~113.12.31				

註：本年度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。

五、更換會計師資訊

(一) 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 5 月 28 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 年起，財務報告簽證會計師由王兆群會計師及許瑞軒會計師，更換為王兆群會計師及陳秀雯會計師。		
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、陳秀雯
委任之日期	民國 113 年 5 月 28 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。

六、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。

七、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	113 年度		114 年截至 年報刊印日止	
		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
大股東	長興材料工業(股)公司	(2,311,823)	-	-	-
董事長	長興材料工業(股)公司	-	-	-	-
	代表人：毛惠寬	31,706	-	-	-
董事兼總經理	長興材料工業(股)公司	-	-	-	-
	代表人：岩田和敏	24,500	-	-	-
董事	長興材料工業(股)公司	-	-	-	-
	代表人：謝炎汾	10,570	-	-	-
董事(註 2)	長興材料工業(股)公司	-	-	-	-
	代表人：朱瑞欣	9,866	-	-	-
董事(註 1、2)	長興材料工業(股)公司	-	-	-	-
	代表人：沈孝宗	6,059	-	-	-
董事(註 3)	萬潤科技(股)公司	-	-	-	-
	代表人：盧鏡來	-	-	-	-
監察人(註 2)	劉秉誠	(8,851)	-	432	-
監察人(註 2)	蘇慧芳	6,000	-	-	-
獨立董事(註 3)	周賜程	-	-	-	-
獨立董事(註 3)	賴信忠	-	-	-	-
獨立董事(註 3)	林子綾	-	-	-	-
協理	許佳慧	2,715	-	-	-
財務主管	吳志軒	1,500	-	-	-
會計主管	李曉盈	3,000	-	-	-

註 1：113 年 3 月 18 日股東臨時會改選後新任。

註 2：114 年 1 月 20 日股東臨時會改選後解任。

註 3：114 年 1 月 20 日股東臨時會改選後新任。

(二) 股權移轉關係人資訊

1、113 年度：

單位：股；新臺幣元

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
毛惠寬	長興釋股原股東認購	113/8/15	長興材料工業股份有限公司	持股超過百分之十股東	1,314	100
朱瑞欣	長興釋股原股東認購	113/8/15	長興材料工業股份有限公司	持股超過百分之十股東	667	100
沈孝宗	長興釋股原股東認購	113/8/15	長興材料工業股份有限公司	持股超過百分之十股東	46	100
劉秉誠	長興釋股原股東認購	113/8/15	長興材料工業股份有限公司	持股超過百分之十股東	423	100

2、114 年度截至年報刊印日止：無。

(三) 股權質押關係人資訊：無。

八、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

114年4月25日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
長興材料工業(股)公司	49,720,308	70.20%	-	-	-	-	高國倫	董事長	-
長興材料工業(股)公司 負責人：高國倫	658,478	0.93%	-	-	-	-	-	-	-
光陽工業(股)公司	2,062,410	2.91%	-	-	-	-	長興材料	董事	-
光陽工業(股)公司 負責人：柯俊斌	-	-	-	-	-	-	-	-	-
李佳蓉	1,036,832	1.46%	-	-	-	-	高國倫	配偶	-
華陽企業(股)公司	1,033,000	1.46%	-	-	-	-	-	-	-
華陽企業(股)公司 負責人：李尚衡	-	-	-	-	-	-	-	-	-
萬潤科技(股)公司	920,000	1.30%	-	-	-	-	-	-	-
萬潤科技(股)公司 負責人：盧鏡來	-	-	-	-	-	-	-	-	-
群創開發貳創業投資 有限合夥	805,000	1.14%	-	-	-	-	-	-	-
光星實業(股)公司	679,190	0.96%	-	-	-	-	光陽工業	母子公司	-
光星實業(股)公司 負責人：柯俊斌	-	-	-	-	-	-	-	-	-
高國倫	658,478	0.93%	-	-	-	-	長興材料 李佳蓉	董事長 配偶	-
中盈投資開發(股)公司	624,367	0.88%	-	-	-	-	-	-	-
中盈投資開發(股)公司 負責人：吳俊輝	-	-	-	-	-	-	-	-	-
元大證券(股)公司	594,858	0.84%	-	-	-	-	-	-	-
元大證券(股)公司 負責人：陳修偉	-	-	-	-	-	-	-	-	-

九、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

113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
Nikko-Materials Co., Ltd.	11,520	100%	-	-	11,520	100%
長廣精機(廣州)有限公司(註2)	-	100%	-	-	-	100%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：未發行股票。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1、股本種類

114年4月25日；單位：千股

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	70,829	29,171	100,000	無

2、股本形成經過

114年4月25日；單位：新台幣千元、千股

年月 (註1)	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其他
111.10	10	100,000	1,000,000	52,000	520,000	公司分割設立	無	111年10月21日經授商字第11101198630號函核准
113.02	60	100,000	1,000,000	60,500	605,000	現金增資 85,000千元	無	113年02月27日經授商字第11330030940號函核准
113.02	60	100,000	1,000,000	61,560	615,600	員工認股權行 使10,600千元	無	113年02月27日經授商字第11330030940號函核准
113.05	60	100,000	1,000,000	61,590	615,900	員工認股權行 使300千元	無	113年05月13日經授商字第11330069530號函核准
113.10	-	100,000	1,000,000	70,829	708,285	盈餘轉增資 92,385千元	無	113年10月14日經授商字第11330863530號函核准

註1：係以變更登記生效日期為準。

3、總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

(二) 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

114年4月25日；單位：股、%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
長興材料工業股份有限公司		49,720,308	70.20%
光陽工業股份有限公司		2,062,410	2.91%
李佳蓉		1,036,832	1.46%
華陽企業股份有限公司		1,033,000	1.46%
萬潤科技股份有限公司		920,000	1.30%
群創開發貳創業投資有限合夥		805,000	1.14%
光星實業股份有限公司		679,190	0.96%
高國倫		658,478	0.93%
中盈投資開發股份有限公司		624,367	0.88%
元大證券股份有限公司		594,858	0.84%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂股利政策

本公司正處成長階段，股利政策依穩定、平衡之原則分派，應兼顧公司資本支出、營運週轉所需及增加股東投資報酬之目標，故每年股東股利發放總額不低於可供分配股東股利之盈餘總額的百分之三十，得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

(1) 113 年度盈餘分派，擬依本公司章程第三十九條規定分配。

(2) 113 年度稅後盈餘新台幣（下同）298,753,656 元，加計期初未分配盈餘 96,362,087 元後，扣除確定福利計劃精算損益 319,707 元、10%法定公積 29,843,395 元及依法提列特別盈餘公積 364,952,641 元後，歸屬於 113 年之可分配盈餘為 0 元，114 年 3 月 12 日經董事會決議通過以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 212,485,500 元，按配息基準日股東名簿記載之持有股份，每股約配發現金 3.0 元，114 年 4 月 29 日為配息基準日，發放日為 114 年 5 月 27 日，於 114 年 6 月 23 日股東常會報告。

3、預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無重大變動。

(四) 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 113 年度財務預測資訊。)

(五) 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：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一點五(含)為員工酬勞，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股票上市櫃後，前項董事會決議之員工酬勞應保留不低於百分之五為基層員工酬勞。

2、本期估列員工、董事及監察人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：

a、配發員工現金酬勞：新台幣（下同）3,093,501 元，較估列金額 2,827,544 元增加 265,957 元。

b、配發董監事酬勞：0 元。

c、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) 配發員工現金酬勞新台幣 1,881,900 元及董監酬勞 0 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：

本公司經 113 年 4 月 22 日董事會及 113 年 6 月 4 日股東常會決議分派員工酬勞新台幣(下同) 1,881,900 元，較估列數減少 1,898,887 元，依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、所營業務主要內容：

- (1) 機械安裝業
- (2) 電子零組件製造業
- (3) 其他機械製造業
- (4) 光學儀器製造業
- (5) 機械設備製造業
- (6) 塑膠膜、袋批發業
- (7) 塑膠膜、袋零售業
- (8) 國際貿易業
- (9) 其他顧問服務業
- (10) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2、113 年度主要產品佔營業比重：

產品名稱	百分比%
設備	94.17
膜材	5.33
勞務	0.50
合計	100.00

3、產品及服務項目：

電子、半導體設備及電子零組件之製造、安裝及銷售，其中主要包括應用於半導體封裝、電子元件製造等領域。

4、計劃開發之新產品及服務：

- (1) 晶圓級真空壓膜設備
- (2) 晶圓級搬運設備
- (3) 真空壓膜機前後段自動化設備

(二) 產業概況及未來業務發展計劃

1、產業之現況與發展

全球半導體產業：

IC 載板承接晶片與傳統電路板之間的電性連接與傳輸，依「基材」的不同，可細分為兩大類：BT 載板(Bismaleimide Triacine)和 ABF 載板(Ajinomoto Build-up Film)。BT 載板的主要應用包括手機中的 AP(應用處理器)、BB(基頻晶片)、RF(射頻模組)，以及記憶體產品如 DRAM 和 NAND。另一方面，ABF 載板則廣泛應用於網通設備、伺服器和電腦中的 CPU、GPU，特別是 AI、資料中心運

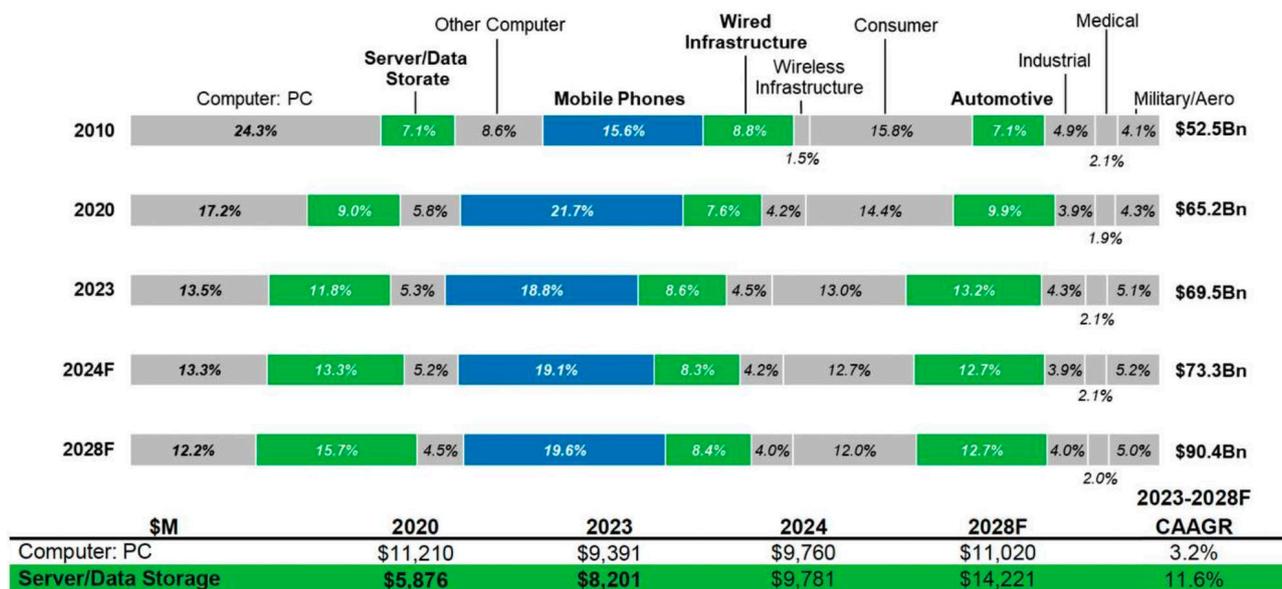
算等領域，未來 ABF 載板具備長期成長的良好前景。

台灣與日本的載板產業結構相似，均具備 ABF 與 BT 載板的製造能力。隨著近年來 AI 和 HPC（高效能計算）快速發展，兩地均逐步提升 ABF 載板的產能比例。目前，台灣 ABF 載板在整體 IC 載板中的占比約為 65%，日本則約為 70%。台灣雖在載板產能上具有領先優勢，但日本在載板材料（如 ABF、BT）、高階特化品（乾膜、藥水、油墨等）與關鍵製程設備（如曝光機、雷鑽機、檢測機等）的開發上也處於領導地位。

另由於韓國記憶體產業位居全球主導，因此韓國以發展 BT 載板產品為大宗，佔 75% 比重，應用也以 DRAM 與 NAND 為主，其次為智慧手機應用，包括 SiP、AiP、RF 射頻模組等。韓系 SEMCO、LG Innotek、Daeduck 三大載板廠仍持續擴充 ABF 產能，競逐高階應用市場。

ABF 載板應用範圍廣泛，涵蓋 5G 網通設備、車用電子、PC、伺服器及 ASIC 晶片等領域，具備滿足未來高階運算需求的關鍵能力。本公司專注於 ABF 載板相關設備的開發與製造，其產品已成為近年全球 PCB 產業中最具成長潛力與關注度的亮點之一。根據 Prismark 的研究資料顯示，全球整體 PCB 市場將從 109 年 525 億美金成長至 117 年 904 億美金，其中 ABF 載板所應用之伺服器及資料中心市場係為主要成長動能，複合成長率將達 11.6%，PC、網通設備及車用電子市場亦穩定成長。在此趨勢下，本公司及子公司將持續受惠，並強化在高階載板設備市場的競爭優勢。

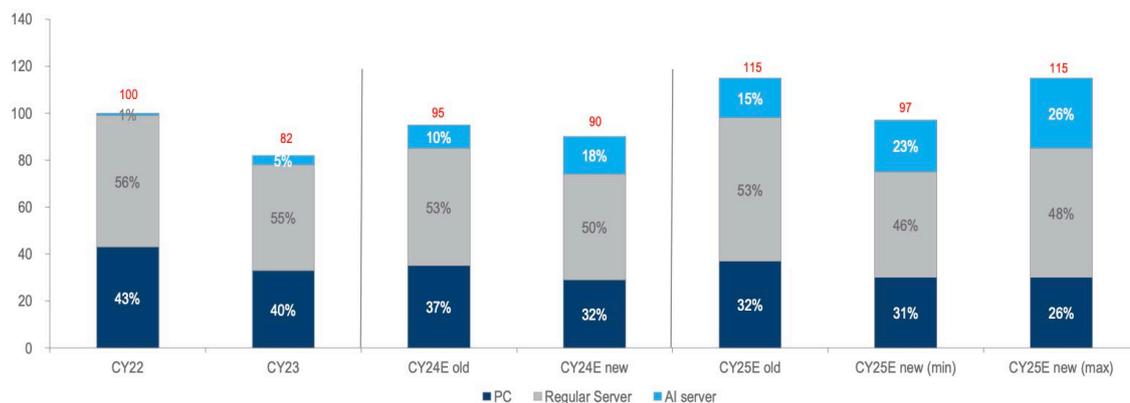
PCB 及終端市場應用概況



資料來源：Prismark

隨著高階 ABF 載板市場需求持續攀升，帶動全球先進封裝產業規模擴大，市場普遍預期終端一線大廠將逐步啟動新一輪擴產計畫，以滿足 AI 伺服器及高效能運算等應用的快速成長。本公司專注於真空壓膜機設備之研發與銷售，產品應用於 ABF 載板製程關鍵工序。為因應產業發展趨勢與下游客戶未來產能擴充需求，本公司積極提升設備技術能力並擴展高階應用領域布局，強化營收動能與市場競爭力。展望未來，隨著高階 ABF 載板最終市場客戶持續投資新產能，本公司將有望進一步受惠於先進封裝產業鏈成長，營運表現持續增強。

ABF 市場需求預測



資料來源：Ibiden

總體而言，IC 載板產業在面臨多重挑戰的同時，依然展現出高度的成長潛力。如何有效應對當前的供需變化和市場波動，並謹慎應對未來的不確定性，將是產業長期發展的關鍵所在。

2、產業上、中、下游之關聯性

IC 載板產業的上、中、下游關聯性如下圖所示。本公司及子公司從事 ABF 載板用真空壓膜機的研發及製造，係位於「IC 載板製造」之上游生產製程設備供應商，其餘包括銅箔及各種特用化學品供應商；下游客戶則涵蓋 IC 封裝產業以及電子產品組裝(EMS)廠商。



資料來源：產業價值鏈資訊平台，元大證券整理。

3、產品之各種發展趨勢

- (1) 隨著人工智慧(AI)、高效能運算(HPC)、以及 5G/6G 通信等新興技術的崛起，ABF 載板的需求持續增長。不僅需求量增加，對載板的面積和層數要求也在提升，導致 ABF 載板的產能需求大幅提高。
- (2) AI 平台的快速發展，特別是對支援伺服器 and 數據中心的高頻寬記憶體需求的增長，顯著拉動了相關載板的需求成長。

未來電子產品設計將更趨向多效能整合、高速運算、大螢幕、節能與小型化的趨勢，尤其在伺服器、資料中心及汽車智慧化領域，市場應用潛力愈加凸顯。這些發展將推動高階載板製程的進步，增加設計的自由度，並提升訊號傳輸的穩定性、速度和低延遲能力。

此外，半導體產業對高精度元件的不斷增長需求，進一步推動 ABF 載板製程中使用的乾膜光阻及多功能半自動真空貼膜機朝向更高精度的方向發展。製程技術的進步不僅提高了製造效率，降低成本，更確保了產品的品質和可靠性。這種趨勢結合終端電子產品和 ABF 載板製程的創新演進，促使整個產品線帶來了更具前瞻性的發展。

4、競爭情形

本公司在真空壓膜機領域具有市場主導地位，並且世界主要 ABF 載板生產商都是本公司重要客戶。本公司的主要競爭對手包括日本 PCB 設備大廠 Meiki、群翊（PCB 最大塗布烘烤設備）、志聖（TFTLCD 多層爐）。然而，這些競爭對手並非專注於 ABF 真空壓膜機，即使後續投入設備製造，其良率與本公司相較，仍存在顯著差距。由於載板製造良率及資金門檻要求較高，設備經通過客戶品質驗證後並經採用，除非遇到嚴重品質或服務瑕疵，否則客戶不易更換設備商。

本公司致力於與客戶緊密合作，以優於競爭對手之高良率與高平坦性的壓膜技術、獨家的薄膜搬運技術與設備一體化設計、日本研發技術與全球專業服務團隊的結合，更在設備交付後持續提供全方位的後續支持服務，以協助客戶生產高良率之封裝產品。與其他業者僅視設備交付符合規格為完成標準不同，本公司積極與客戶協同優化產線，並建立完善的數據資料庫，能即時協助解決生產過程中的各項問題，有效降低客戶試錯成本。憑藉此專業且高效的服務模式，結合豐富的產業經驗與技術實力，使得本公司在全球市場中保持領先地位，並持續為客戶創造價值。

(三) 技術及研發概況

1、所營業務之技術層次及研究發展情形

本公司專注於真空壓膜技術之研發與應用，主要產品包括 ABF 載板真空壓膜機等高端精密製造設備。除持續深化真空技術與自動化控制技術外，本公司亦高度重視客戶需求，積極與客戶協同開發客製化壓膜設備，憑藉專業技術與嚴謹的專案管理，協助客戶達成生產目標與效能提升。

此外，本公司業務範圍逐步延伸至先進半導體製造與封裝領域，致力提升市場佔有率並強化技術領先優勢，確保產品能持續符合產業發展趨勢及多元化需求，維持

在全球載板設備市場的競爭力。

2、研究發展人員與其學經歷

單位：人

學經歷		112年度	113年度	截至114年3月31日
學歷分布	博士	0	0	0
	碩士	3	3	3
	學士(含大專)	17	22	22
	高中以下	0	0	0
	合計	20	25	25
平均服務年資(年)		5.00	8.83	8.81

3、最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

項目	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度
研發費用	不適用	31,550	44,365	31,060	11,615
營業收入淨額		2,964,049	3,877,995	2,360,965	2,233,812
占營業收入淨額比率		1.06%	1.14%	1.32%	0.52%

4、最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
109年度	玻璃載板用真空壓膜機
110年度	大尺寸單段式真空壓膜機
111年度	NT-400改良型預貼機、三段式改良型真空壓膜機
112年度	PLP用相關真空壓膜機
113年度	90噸強壓型真空壓膜機
114年度	晶圓級真空壓膜機與具自動搬運功能之高精密壓模設備(研發中)

(四) 長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

- (1) 健全管理架構制度、生產成本管控及降低。
- (2) 積極拓展歐美市場，提升全球占有率，強化同業領導地位。
- (3) 強化設備應用彈性，因應先進科技市場日益多元且高速演進之需求。

2、長期業務發展計畫

- (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) 持續與 SEMI 產業相關客戶合作，透過策略聯盟共同開發新製程應用，積極尋求量產導入機會，拓展技術應用範圍與市場布局。
- (3) 持續擴大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。

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：新臺幣千元；%

項目	年度	112 年度		113 年度	
		銷售額	比率%	銷售額	比率%
內銷		556,484	23.57	382,662	17.13
外銷	亞洲	1,800,943	76.28	1,647,786	73.77
	歐洲	2,221	0.09	130,318	5.83
	美洲	1,317	0.06	73,046	3.27
	小計	1,804,481	76.43	1,851,150	82.87
合計		2,360,965	100.00	2,233,812	100.00

2、市場占有率

目前主要 IC 載板市場占有率達 95%以上，穩居市場領導地位。

3、市場未來之供需狀況與成長性

近期 AI 人工智慧、高速伺服器及通訊產品需求帶動下，高階 FCBAG 產品需求仍有一定的複合成長空間，產業預估 114 年需求將可望重回 111 年水準，IC 載板主要大廠亦將重啟相關投資增產需求。

目前先進封裝技術的應用發展下，亦有機會導入真空壓膜技術，本公司在原有 IC 載板製程應用實績基礎下，更能爭取 SEMI 半導體合作開發機會，掌握新市場契機。

4、競爭利基

A. 業界領先的高良率與高平坦性壓膜技術

本公司的真空壓膜機設備以其卓越的壓膜品質著稱，特別是在高階 ABF 載板製程中展現出色的性能。本公司設備的單次壓膜良率高達 98.5%，即使在多層壓合的情況下，整體良率仍能維持在 86%以上，遠超過業界平均水平。這一高良率的實現，得益於其精密的熱壓控制系統和真空壓膜模組設計。設備能夠在壓膜過程中有效排除氣泡，確保薄膜與載板之間的緊密貼合，從而提升產品的平坦性和一致性。此外，透過上氣囊直接加壓的設計，有效填補段差底部交接位置，進一步提高產品良率。這種高品質的壓膜技術，不僅提升了產品的可靠性，也降低了生產過程中的報廢率，為客戶帶來實質的成本效益。在高階載板製程中，這種技術優勢使本公司所生產之設備成為業界的首選合作夥伴。

B. 獨家薄膜搬運技術與設備一體化設計

本公司在設備設計上展現出高度的創新能力，其獨家的薄膜搬運技術與壓膜模組的整合，實現了設備的一體化設計。這種設計不僅提高了生產效率，還簡化了操作流程，降低了人為錯誤的可能性。設備的一體化設計，將高精密度熱壓系統與其他附屬設備整合在一起，使整體設備更加緊湊，節省了生產空間。此外，

這種設計也有助於提高設備的穩定性和可靠性，減少了維護和保養的需求。透過這種創新的設備設計，本公司不僅提升了自身產品的競爭力，也為客戶提供了更高效、可靠的生產解決方案，進一步鞏固了其在市場上的領導地位。

C. 日本研發技術與全球專業服務團隊的結合

本公司與其日本子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 的合作，結合了日本精密製造技術與全球專業服務團隊的優勢。這種結合使得本公司能夠在產品研發與客戶服務方面達到卓越的水平。日本的研發團隊專注於技術創新，持續提升設備的性能和品質，確保產品在市場上的競爭力。同時，全球的專業服務團隊則負責提供即時且高效率的問題解決方案，確保客戶在使用設備過程中獲得最佳的支持。這種研發與服務的結合，不僅提升了客戶的滿意度，也增強了客戶對本公司設備的信任，進一步鞏固了公司在全球市場的領導地位。

D. 深厚的產業經驗與廣泛的應用領域

本公司在真空壓膜機設備領域擁有深厚的產業經驗，其產品廣泛應用於 IC 封裝載板、PCB、FPC、NCF、LED 及半導體等相關製程。這種多元化的應用能力，使得公司能夠滿足不同客戶的需求，提供客製化的解決方案。此外，本公司也積極投入先進封裝技術的研發，如玻璃機板與面板級封裝、FOPLP/FOWLP 片狀封裝、晶圓級真空壓膜等封裝設備，進一步拓展其產品應用範圍。透過這種多元化的產品應用與持續的技術創新，本公司不僅提升了自身的市場競爭力，也為客戶提供了更全面的解決方案，鞏固了其在產業中的領導地位。

綜上所述，本公司及子公司在真空壓膜機設備領域的競爭利基，主要體現在高良率與高平坦性的壓膜技術、獨家的薄膜搬運技術與設備一體化設計、日本研發技術與全球專業服務團隊的結合，以及深厚的產業經驗與廣泛的應用領域。這些優勢使得公司在全球市場中保持領先地位，並持續為客戶創造價值。

5、發展遠景之有利與不利因素及因應對策

(1) 有利因素：

A、AI 與高效能運算驅動的先進封裝需求成長

隨著生成式 AI、雲端運算與高效能運算 (HPC) 的迅猛發展，晶片設計已從傳統單一大晶片轉向 chiplet 架構，並透過先進封裝技術實現多晶片整合 (如 SoIC、2.5D/3D 封裝)。這類高階晶片的封裝設計，不僅需要更複雜的導線層結構，也大幅提升對 ABF 載板的需求，特別是在資料中心、高階伺服器與 AI 訓練平台上。例如，單一伺服器內部 GPU 數量從傳統 2 顆提升至 8 顆以上，使得整體載板面積需求成長 3~4 倍，加劇高階 ABF 載板供應緊張的情況。

對本公司而言，這代表市場對其壓膜設備的精度、熱處理穩定性與真空環境控制能力要求將持續上升。特別是在晶片層數提升與細線寬/細間距設計普及的情境下，唯有具備高良率與低變形能力的設備，才能滿足 ABF 製程所需。本公司及其子公司若能透過持續技術創新，優化壓膜過程中的溫控、壓力均勻性及真空封裝能力，將能直接受惠於 AI 與 HPC 所帶動的 ABF 載板需求浪潮。

B、全球供應鏈重組下的新興市場紅利

在美中科技角力與地緣政治的推動下，全球半導體供應鏈正進行區域重組與在地化設置，美國《CHIPS and Science Act》、歐洲 IPCEI、日本半導體補助計畫等補貼政策，均促進先進封裝產線往各自市場內部移轉，帶動各地對 ABF 載板與對應製程設備的在地採購需求增加。本公司身為精密壓膜設備供應商，正站在這場全球製造重分佈趨勢的交會點，尤其具備向日系及亞洲市場客戶提供即時支援與模組客製化的能力，具備先天優勢。

另一方面，亞太市場（尤其是中國與東南亞）對於高階通訊、汽車電子與 AIoT 終端應用的產能建設快速起飛，也加速在地載板廠投資腳步，進而推升對高階設備的本地採購意願。本公司若能進一步強化與中國、東南亞封裝載板廠的合作關係，藉由提供模組化、快速交期與高可靠性的壓膜機方案，將可望把握 ABF 全球化擴張階段中的新增訂單與在地售服需求，打開更多營收成長空間。

C、高技術門檻設備的客製化優勢

ABF 載板生產中，壓膜機為確保多層介電層對準與壓合品質的關鍵設備，製程條件需精確控制溫度曲線、壓力均勻度、真空環境與材料位移誤差。該類設備非標準化程度高，導致不同客戶與不同製程線對設備模組有高度客製化需求。本公司在真空壓膜、加熱模組與精密運動控制系統方面具備獨到的整合設計能力，能提供依據客戶設備規劃量身訂製之模組解決方案。

與競爭對手不同的是，本公司並非僅提供標準機型，而是與客戶技術團隊共同開發、調整設計參數以最適化良率與設備稼動率。這樣的深度客製化服務能力不但讓本公司產品更能融入客戶生產節奏，也建立起難以取代的長期合作黏著度。尤其在客戶導入高密度線寬製程或異材疊合製程時，若無法快速調整壓膜機之升溫速率、壓合平台之平整度補償，極易導致翹曲或層間剝離等缺陷，本公司之模組整合技術即為確保品質的關鍵因子。

D、研發投入與日系製造傳承的雙重加持

本公司與其日本子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 結合台日雙方在精密製造與材料科學的研發能力，建立了橫跨結構設計、熱流模擬與現場調機服務的完整技術體系。透過長期投入研發資源，公司累積了多項與壓膜技術相關的關鍵專利與模組化設計經驗。Nikko-Materials 更進一步在材料處理與模組組裝中導入日本嚴謹的品質管理流程，使設備組裝與調機良率高於同業水準。

此外，本公司近年積極推動智慧製造與模組數據收集系統，將壓膜設備運轉參數納入數據庫，協助客戶執行製程最佳化與預防性維護。這不僅提升了設備的稼動率，也讓本公司成為客戶製程優化的一環，而非單純設備供應商。未來若能將這套數據平台進一步與製造執行系統整合，將大幅強化客戶在先進封裝產線的自動化與智慧化程度，創造更多附加價值。

E、技術轉換門檻與既有導入障礙形成護城河

在 ABF 載板設備市場，已有設備導入之後，通常不易在短期內更換品牌或模組規格，主因為每一家載板製造商的製程參數、疊層結構與量測補償方式皆存在差異。一旦完成導入與驗證，若要轉換設備供應商，不僅需重新校正製程，還可能影響產線稼動率與良率穩定性。因此，早期能成功導入高階線之設備供應商，往往可獲得長期合作機會與技術綁定效益。

本公司藉由客製化設計能力與精密模組的技術優勢，已成功與多家國際大廠建立起合作基礎。在客戶端累積的製程數據與聯調經驗，不僅強化了雙方之間的信任，也形成新進競爭者難以複製的技術門檻與轉換障礙。尤其在 AI 與 HPC 應用持續深化、載板層數與面積不斷上升的趨勢下，本公司可持續提供升級模組與擴充方案，讓客戶在不更換整機架構的前提下，延長設備壽命並維持製程優勢，進一步鞏固其市場領導地位。

(2) 不利因素：

A、產業景氣波動造成接單不穩

ABF 載板產業具明顯的資本支出循環特性，當整體半導體市況或特定終端應用（如手機、筆電、汽車電子）景氣下滑時，相關載板廠商可能延後或縮減投資規模，進而影響高階設備廠的訂單能見度與出貨量。本公司主要產品聚焦在高階壓膜設備，客戶多集中於少數載板大廠，若某一大客戶調整資本支出規劃，可能對其業績產生重大波動風險。

因應對策：

為降低接單集中度與產業景氣循環的衝擊，本公司應積極推動產品多元化策略，擴展壓膜技術至其他高階製程領域，如玻璃機板與面板級封裝、FOPLP/FOWLP 片狀封裝、晶圓級真空壓膜等新興應用。同時，強化軟體與模組售後服務業務，例如提供數據監控模組升級、維護契約與操作訓練套件，建立穩定的服務性收入來源。更重要的是，開拓更多中型載板廠與東南亞、新興市場的潛在客戶，有助於平衡單一大客戶波動帶來的業績風險。

B、高階製程轉型壓力下的技術更新風險

隨著晶片封裝密度與頻寬需求持續提升，未來 ABF 載板製程可能加速朝向更細線寬、更薄層與異材疊層方向發展，對壓膜機設備的精度控制、材料兼容性與熱管理能力要求將進一步提高。若本公司未能及時調整現有機型技術架構、開發下一代模組平台，將可能遭到其他具前瞻性研發能力的競爭者超車，失去原有客戶訂單。

因應對策：

因應技術門檻快速升高，本公司必須投入更多研發資源於壓膜機核心技術的再進化，包括智慧升溫曲線演算、自動對位與翹曲補償模組、以及複合材料熱壓製程模擬等關鍵模組的開發。同時，與子公司 Nikko-Materials 強化技術整合，透過聯合實驗室、與客戶協同開發等方式，提早掌握製程變革方向。此外，

結合 AI 模型於機台控制與良率預測，可進一步強化設備的未來競爭力，避免在新製程階段被市場淘汰。

C、人力成本與技術人才培訓挑戰

隨著設備複雜度提升與訂單分散至不同地區，對於機台組裝、現場安裝、技術支持與客戶教育等業務的人力需求也大幅增加。然目前高階機電整合、熱流模擬、嵌入式控制程式等跨領域工程師人才，在台灣與日本皆面臨供給緊縮與薪資競爭問題。若無法在全球範圍內建立穩定的人才培訓機制與留任制度，將直接影響設備交期、維修品質與客戶滿意度。

因應對策：

本公司目前已在台日建立區域性技術中心，包含中國技術支援據點與日本製造研發基地，提升全球服務密度並平衡人力配置壓力。在人力資源方面，可推動技術職能模組化與師徒制培訓，將複雜機台知識拆解為模組化課程，讓新進人員能快速上手，並透過內部晉升激勵制度留住核心人員。此外，亦計劃與大專院校進行產學合作，提前培育對口人才，使技術人力更具彈性。

D、政策補貼與本地化競爭者崛起

隨著各國積極發展本土半導體供應鏈，不少地區政府針對設備國產化推出明確的政策補貼與財務誘因。例如，中國政府在《十四五規劃》中明列推動封裝與載板設備自主化，日本亦透過半導體補助計畫資助當地設備製造商擴大產能並升級產品線。這些政策導致區域內本土設備商取得強大資源優勢，無論在價格補貼、產線認證速度、土地與租稅優惠等方面，都對外國設備廠構成壓力。

特別是在中階市場，本地廠商即使產品成熟度尚不及國際大廠，但在價格、交期與政策配套誘因的支持下，仍可能被客戶優先考慮。本公司若僅依靠台日技術優勢與客製化能力，可能在某些專案中因成本與政策條件不符而流失訂單。此外，在某些要求「在地製造」與「本地售服」的政府專案中，本公司若無法設立據點或子公司進行生產，也將被排除於招標資格之外。

因應對策：

為應對本地競爭者在政策庇蔭下的崛起，本公司應積極推動區域合作在地化策略，透過設立子公司、技術授權、模組在地組裝等方式，達成特定程度的本地化生產與服務，以符合法規或採購資格要求。同時，可與當地封裝大廠、科研機構或設備系統整合商建立合作關係，參與聯合開發與示範產線，提升在地曝光度與政策能見度。

在價格競爭方面，本公司已推出包括單段式、二段式和三段式設計，以滿足不同應用場景的需求，讓中階客戶可依需求進行彈性採購，兼顧價格與性能。同時，在 ESG 與能效要求日益嚴格的環境下，強調自身機台的節能特性、環保材質與壽命週期管理優勢，也有助於建立「高品質高信賴」品牌形象，與低價本地產品形成差異化。

E、材料技術演進導致機台設計需快速調整

隨著 ABF 載板材料技術的快速演進，市場上正大量出現不同介電常數 (Dk)、熱膨脹係數 (CTE)、玻璃轉移溫度 (Tg) 與機械韌性組合的新型樹脂體系。從味之素的 AJKK 系列到 Resonac Group、三菱瓦斯化學 (MGC) 所推出的低損耗新材料，再到部分歐美創新公司開發的低 CTE 聚酰亞胺、陶瓷混成材料，這些材料特性不僅差異極大，部分甚至對壓膜條件的耐受度極低，僅能在窄幅的溫壓條件下進行壓合，否則即會造成氣泡、裂紋或層間剝離。

對本公司而言，若設備設計無法快速跟上材料技術變化，將導致機台參數範圍受限、無法穩定生產新一代載板，進而遭客戶汰換或排除於新案規格之外。特別是在材料尚處驗證階段時，機台需具備高度調整性與模組可替換性，否則客戶將選擇其他可共研發、可即時支援的設備商合作。

因應對策：

為因應材料技術快速變化所帶來的壓膜挑戰，本公司應大幅提升機台平台的材料適應性設計，具備可調壓模組、快速升降溫技術、真空補償與加壓曲線可程式化等功能，讓一台機器可支援多種樹脂配方與堆疊結構。在產品開發階段，應與材料供應商建立合作機制，例如與味之素共同建立材料資料庫與壓合條件對照表，提早進行壓合實驗，縮短客戶導入時間。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品	用途
真空壓膜機	除 IC 封裝載板外，也適用 PCB、FPC、NCF、LED 及半導體等相關製程。

(2) 產製過程

A、設計與開發階段

- (A) 需求分析：根據客戶需求與市場趨勢，確定真空壓膜機的技術規格與功能，涵蓋應用範圍（如 IC 封裝、PCB、FPC 及半導體等）。
- (B) 研發與設計：工程團隊負責設備的結構設計與真空系統的開發，確保設備能夠穩定運行並提供精確的壓膜效果。設計包括控制系統、真空腔體、加熱模組、壓膜結構等關鍵模塊。
- (C) 原型製作：根據設計圖紙製作原型機，進行初步的功能測試與性能優化，確保其符合技術需求。

B、零件生產與採購

- (A) 核心零件製造：包括真空泵、控制系統、模具、加熱元件等關鍵零件由內部工廠或外部合作供應商生產，確保材料符合設備的高精度要求。
- (B) 精密零件採購：採購高品質的外部零件如真空閥門、壓力傳感器、溫控系統等，並通過嚴格的質量檢測流程，確保每一個零件的精確性與耐用性。

C、組裝階段

- (A) 機械組裝：將真空腔體、模具平台、加熱裝置等進行精密組裝，確保所有零件嚴格按照設計標準進行對接與安裝。
- (B) 電氣控制系統安裝：安裝設備的電氣控制系統，確保真空度、壓力、溫度等關鍵參數的精確控制。
- (C) 校準與調試：經過初步組裝後，進行機械與電氣部分的校準，確保真空環境的穩定性和壓膜力的一致性。

D、測試階段

- (A) 功能測試：進行壓膜效果、真空密封性、加熱效率等的測試，驗證設備是否能達到預期的技術指標。
- (B) 應用測試：模擬實際生產條件，測試設備在 IC 封裝載板、PCB、FPC 及半導體等製程中的性能，確保其在不同工藝下的穩定性與精確度。
- (C) 持續運行測試：進行長時間的穩定運行測試，確保設備在高負荷生產中仍能保持穩定運行。

E、品質檢驗

- (A) 最終檢驗：完成測試後，對設備進行最終檢驗，涵蓋外觀檢查、功能測試報告審核、客戶需求核對，確保設備完全符合標準。
- (B) 合格認證：取得相關的品質與安全認證，為設備進入市場提供保障。

F、包裝與出貨

- (A) 包裝設計：確保設備在運輸過程中的安全，使用抗震、防潮的包裝材料，保護精密零件。
- (B) 物流安排：根據客戶的需求，安排國內外的物流運輸，並提供完整的售後服務支援。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原物料包括鈹金/加工件、高精密機械元件、五金零配件、光學元件、電控元件等部品以及 PET 薄膜，各類料件主要供應來源為日系廠牌（如 SMC/三菱電機等）及台灣廠商（如高健/全泓等）皆為穩定且長期配合之國內外優質供應商，供貨狀況良好無虞。

(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：新台幣千元

項目	112 年度				113 年度				114 年第一季			
	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	瑞穗機工	158,151	12.38%	無	瑞穗機工	83,236	12.89%	無	正榮產業	15,368	11.43%	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	瑞穗機工	14,236	10.59%	無
3	其他	1,119,289	87.62%	-	其他	562,653	87.11%	-	其他	104,859	77.98%	-
	進貨淨額	1,277,440	100.00%	-	進貨淨額	645,889	100.00%	-	進貨淨額	134,463	100.00%	-

增減變動說明：主要係因銷售產品之客製需求差異所致。

2、最近二年度主要客戶：

單位：新台幣千元

項目	112 年度				113 年度				114 年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	SEMCO	402,612	17.05	無	盛展科技	360,768	16.15	無	IBIDEN	166,950	32.99	無
2	南亞集團	321,515	13.62	無	欣興集團	295,178	13.21	無	盛展科技	162,481	32.11	無
3	盛展科技	315,134	13.35	無	SEMCO	280,551	12.56	無	欣興集團	66,381	13.12	無
4	欣興集團	252,895	10.71	無	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	1,068,809	45.27	-	其他	1,297,315	58.08	-	其他	110,198	21.78	-
	銷貨淨額	2,360,965	100.00		銷貨淨額	2,233,812	100.00		銷貨淨額	506,010	100.00	

增減變動說明：本公司機器設備主要係依客戶訂單需求進行客製化生產，故各年度銷售金額因個案客製化程度及其終端需求不同而有所變動。

三、從業員工資訊

單位：人；歲；年；%

項目		年度		
		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日
員工人數 (人)	一般人員	174	181	184
	研發人員	20	25	25
	合計	194	206	209
平均年齡		38.87	40.96	41.10
平均服務年資(年)		9.40	9.04	9.05
學歷分布比率(%)	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	9.79%	11.65%	11.48%
	大專	62.37%	59.71%	60.29%
	高中	27.84%	28.64%	28.23%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

五、勞資關係

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

1、員工福利措施及實施情形

本公司除依勞基法辦理法定福利措施外，並將於 114 年第二季設立職工福利委員會，統籌辦理員工福利事項及各類文康活動，目前本公司福利措施要點如下：

- (1) 公司法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、提繳勞工退休金。休假方面，依法享有特別休假、生理假、家庭照顧假、產假、陪產檢及陪產假等各項休假權益，當員工遇有育嬰、重大傷病或變故等情況，需要長時間休假時，可依法申請留職停薪，期間屆滿後再申請復職，以兼顧個人與家庭照顧的需要。
- (2) 公司補助：婚喪喜慶補助、旅遊活動及其他各種福利優惠活動等。

2、進修訓練與其實施情形

本公司積極致力於提升員工的職能素質及專業知識，定期/不定期實施內部教育訓練，亦積極鼓勵員工參加各項外部訓練課程，以期達到培訓專業人才、提高員工工作效能之目標。

3、退休制度與實施情形

本公司依勞工退休金條例之勞退新制規定，每月依員工薪資總額提撥 6% 退休金，並存入依法設立之員工退休金專戶內，保障員工未來的退休生活。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司依勞基法規定，自 111 年 10 月成立起即按季定期召開勞資會議，進行意見協調與溝通，以維持和諧的勞資關係，並保障員工的各項權益。

(二) 勞資糾紛及損失情形

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未因勞資糾紛遭受損失，亦未發現有可能發生的勞資糾紛損失情形。若有任何未來潛在的損失，將會依規定進行估算並採取相應的因應措施。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構：

- 1、公司設立資訊安全室、設置資訊安全主管及人員。
- 2、資訊安全室主要負責公司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。

(二) 資通安全政策：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)

(三) 具體管理方案

- 1、資訊安全室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。
 - (1) 台灣資安主管聯盟組織(CISO)
 - (2) 台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)

(四) 投入資通安全管理之資源

- 1、定期進行伺服器與個人電腦相關弱點補丁，降低設備暴露的風險。
- 2、弱點掃描與滲透測試：每年針對公司之網路設備、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：
 - (1) 對集團員工進行資通安全教育訓練、釣魚郵件辨識宣導、執行釣魚演練，並分析演練結果訂立改善對策以持續提升全員資安意識。統計產品進行弱點掃描與滲透測試作業。
 - (2) 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。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	Mizuho Bank, Ltd. (瑞穗銀行)	2022.04.26~2025.04.30	瑞穗銀行之借款相關合約	無
租賃合約	長興材料工業股份有限公司- 大發廠	2022.11.01~2027.12.31	辦公室及廠房	無
租賃合約	長興材料工業股份有限公司- 高雄	2024.01.01~2026.06.30	辦公室	無
租賃合約	長興材料工業股份有限公司- 中壢	2022.11.01~2027.12.31	辦公室	無
租賃合約	長興(廣州)光電材料有限公司	2023.07.01~2028.06.30	辦公室及廠房	無
租賃合約	LASER X CO., LTD-知立	2023.04.01~2026.03.31	辦公室及廠房	無
租賃合約	MORTON INTERNATIONAL CO., LTD-兒玉	2020.04.01~2030.03.31	辦公室	無
租賃合約	ジョーンズラングラサール	2023.10.01~2025.09.30	辦公室	無
租賃合約	長興材料工業株式会社-橫濱	2024.10.01~2025.09.30	辦公室	無
租賃合約	長興材料工業株式会社-兒玉	2024.10.01~2025.09.30	辦公室	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 財務狀況分析：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣千元

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,473,557	2,880,530	(593,027)	(17.07)
不動產、廠房及設備		121,707	112,894	(8,813)	(7.24)
使用權資產		207,367	145,989	(61,378)	(29.60)
無形資產		32,784	32,021	(763)	(2.33)
其他資產		27,790	31,370	3,580	12.88
資產總額		3,863,205	3,202,804	(660,401)	(17.09)
流動負債		1,375,646	1,300,858	(74,788)	(5.44)
非流動負債		987,080	294,837	(692,243)	(70.13)
負債總計		2,362,726	1,595,695	(767,031)	(32.46)
股本		615,600	708,285	92,685	15.06
資本公積		811,644	813,144	1,500	0.18
保留盈餘		400,799	452,873	52,074	12.99
其他權益		(327,564)	(367,193)	(39,629)	12.10
權益總額		1,500,479	1,607,109	106,630	7.11
最近二年度發生重大變動項目（前後期變動達 20% 以上，且絕對變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響：					
(1) 使用權資產減少：主係隨時間經過攤提使用權資產折舊。					
(2) 非流動負債減少：主係 113 年度償還長期借款。					
(3) 負債總額：主係 113 年度償還長短期借款。					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	比率(%)
營業收入		2,360,965	2,233,812	(127,153)	(5.39)
營業成本		1,303,001	1,238,139	(64,862)	(4.98)
營業毛利		1,057,964	995,673	(62,291)	(5.89)
營業費用		500,429	432,055	(68,374)	(13.66)
營業利益		557,535	563,618	6,083	1.09
營業外收入及支出		(7,653)	(4,078)	3,575	(46.71)
稅前淨利		549,882	559,540	9,658	1.76
所得稅費用		254,323	260,786	6,463	2.54
本期淨利		295,559	298,754	3,195	1.08
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因：無重大變動。					

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

過去一年面對升息通膨壓力、地緣政治緊張與供應鏈去庫存情況下，客戶普遍採減少資本支出或延遲設備安裝來因應，體現在去年營運績效與前一年相較有一定幅度的衰退，為了應對可能出現的風險和挑戰，我們已制定了相應的因應計畫，包括強化市場推廣策略、優化生產流程以及提升客戶服務，以確保銷售目標的實現和財務穩健性。

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量變動之分析

單位：新台幣千元

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	
				金額	%
營業活動		628,048	582,976	(45,072)	(7.18)
投資活動		105,126	(9,951)	(115,077)	(109.47)
籌資活動		182,283	(658,420)	(840,703)	(461.21)
現現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動流入減少：主係因合約負債減少所致。					
(2) 投資活動流入減少：主係 112 年 DF 持股售予長興取得對價所致。					
(3) 籌資活動流出增加：主係 113 年度償還長短期借款。					

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

年初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來自投資活動 淨現金流量 (3)	預計全年來自籌資活動 淨現金流量 (4)	預計現金 剩餘(不足)數額 (1) + (2) + (3) + (4)	現金餘絀 之因應措施	
					投資 計畫	融資 計畫
1,717,929	(53,278)	(30,000)	818,696	2,453,347	無	無
未來一年現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主要係合約負債減少。 (2) 投資活動：主要係子公司投入晶圓級設備開發及大發廠無塵室新建置，增加資本支出。 (3) 籌資活動：主要為辦理上市前之現金增資。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 轉投資政策

本公司訂有「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」，為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關財務業務狀況。

(二) 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新臺幣千元

轉投資事業	主要營業項目	113年度認列 之投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
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	4,624	營收成長	無
Nikko-Materials Co., Ltd.	從事真空壓膜機之製造及銷售	394,480	營收成長	無

(三) 未來一年投資計畫：無。

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：新台幣千元

項目	113年度
利息收支淨額	(8,909)
營業收入	2,233,812
稅前淨利	559,540
利息收支淨額占營業收入比率	(0.40%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(1.59%)

本公司及子公司 113 年利息收入與支出淨額占年度營業收入淨額為(0.40%)，所佔比例微小，故利率變動對本公司損益尚無重大影響。本公司定期評估貨幣市場利率及金融資訊，以適時採取適當之因應措施，並視其資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式，以降低利率變動之風險。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣千元

項目	113年度
兌換損益淨額	(1,239)
營業收入	2,233,812
稅前淨利	559,540
兌換損益占營業收入比率	(0.06%)
兌換損益占稅前淨利比率	(0.22%)

本公司及子公司 113 年淨外幣兌換(損)益淨額占年度營業收入淨額為(0.06%)，本公司合併進銷貨主要於日本，計價以日幣為主，故匯率變動對本公司及子公司損益影響尚屬有限。

本公司及子公司因應匯率變動的風險，財務部門定期收集匯率資訊，隨時與銀行保持密切聯繫，以期充分掌握匯率走勢，並視匯率變動情形適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動所造成之影響。

3、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司產品並非民生必需消費品，因此通貨膨脹情形對本公司及子公司損益尚無重大影響。未來將持續密切觀察物價指數變化，視通貨膨脹對本公司及子公司的影響，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司及子公司之影響。

(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：

1、從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司專注本業經營，最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險或高槓桿投資之情事，且本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」，規範各類投資之風險管理制度，故對本公司並無產生不利之影響。

2、從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人之情事。未來若欲從事資金貸與他人，將依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定辦理。

3、從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司訂定之「背書保證作業程序」規定辦理背書保證相關作業。

4、從事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

本公司及子公司專注本業經營，最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易之情事，且本公司已訂有「從事衍生性商品交易處理準則」，規範衍生性商品之風險管理制度，未來亦將審慎評估從事衍生性商品交易及風險，故對本公司並無產生不利之影響。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、未來研發計畫

本公司及子公司之研發計畫聚焦於各式先進半導體封裝設備之開發，相關研發作業均依公司專案進度規劃穩健推進。未來將持續依循半導體技術演進趨勢及市場需求，持續投入研發資源，並掌握人才、資金與技術等關鍵要素，以強化研發實力並追求技術領先地位。

2、預計投入之研發費用

本公司及子公司未來預計持續投入穩定之研發費用，並將依營運狀況逐年適度提升，以支持技術創新與產品開發需求。

(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：

本公司及子公司持續關注何可能影響公司財務業務之國內外重要政策、政經環境變化及相關法律變動情形，並蒐集相關變動資訊提供經營階層做為決策參考，以達遵守法令與降低對公司財務業務影響之目標。本公司 113 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：

本公司因應產業趨勢與科技發展，持續投入研發資源，積極開發新材料與新產品，並強化現有產品之品質與技術服務，以落實永續經營，穩固客戶關係並拓展市場。針對科技變遷與資通安全風險，公司已導入數位化工具優化營運流程，並強化資安防護措施，以降低潛在營運風險。資通安全風險詳「營運概況之六、資通安全

管理」說明。

截至 113 年度及年報刊印日止，未發生因科技改變（含資通安全風險）或產業變化對公司財務業務造成重大影響之情事。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及子公司自成立以來，秉持著誠信經營、技術創新、品質提升及客戶滿意之經營政策，重視企業形象，遵守法令規定，積極強化營運管理品質及績效。截至年報刊印日止，本公司未有企業形象改變致使公司面臨企業危機管理之情形。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購計畫。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司及子公司最近年度及年報刊印日止，並未有擴廠計畫。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司所使用之原料可由市場上多家供應商取得，並無進貨集中風險；本公司 114 年第一季對前兩大銷售客戶銷售比重雖達當季銷售淨額 30% 以上，惟此係先進封裝產業具備寡占市場特徵；本公司設備經通過客戶品質驗證後，除非遇到嚴重品質或服務瑕疵，否則客戶不易更換設備商，且與主要客戶長期交易往來歷史已達十餘年，客戶更替或抽單之風險有限，此外，本公司主要銷貨客戶皆為財務穩健、營運良好之國際大廠，尚無逾期倒帳情形。

為降低單一進貨或銷貨集中風險，本公司持續拓展供應來源，亦積極參與國際領導客戶之前瞻技術合作，與關鍵合作夥伴建立長期穩定關係，並評估替代方案與採取分散策略，以強化供應與銷售彈性，提升營運穩定性與風險抵禦能力。

（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：

113 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，113 年度及截至年報刊印日止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埋情形：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：請至公開資訊觀測站參閱本公司合併財務報告。

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

(一) 最近年度經會計師查核簽證之財務報告：

路徑：單一公司/電子文件下載/財務報告書

(二) 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：

路徑：單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區

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。

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

本公司於 114 年第 1 季辦理董事全面改選，包含獨立董事 3 席在內，合計選任 7 席董事。原任董事共計 5 位，惟包含董事長及總經理在內之董事成員中，計有 4 位於改選後發生異動或新任，變動人數已達原董事總數三分之一以上，符合《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具重大影響之情事。

本公司已依相關法規完成公告及申報程序，並持續強化公司治理機制，以確保董事會運作穩健、提升經營效率，進而維護全體股東之權益。

長廣精機股份有限公司



董事長：毛惠寬

