

股票代號：7795



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

一一四年度年報

中華民國一一五年六月五日刊印
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：李曉盈

職稱：經理

聯絡電話：(07)787-9007#1201

電子郵件信箱：gloria_lee@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、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	46
五、更換會計師資訊.....	46
六、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，任職於簽證會計師所屬事務所.....	47
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質押變動情形.....	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或親屬關係.....	48
九、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.....	48
參、募資情形.....	49
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
七、資金運用計畫執行情形.....	51
肆、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工資訊.....	65
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	65
六、資通安全管理.....	66
七、重要契約.....	67
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	68
一、財務狀況.....	68
二、財務績效.....	69
三、現金流量.....	69
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	70
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.....	70
六、風險事項分析及評估.....	71
七、其他重要事項.....	75
陸、特別記載事項.....	76
一、關係企業相關資料.....	76
二、私募有價證券辦理情形.....	76
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	76
四、其他必要補充說明事項.....	76
柒、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 ...	76

壹、致股東報告書

回顧 114 年，全球半導體產業在生成式人工智慧與高效能運算浪潮推動下，帶動先進封裝需求成長，促使 ABF 載板朝大尺寸、高層數等高階規格演進。雖高階技術發展帶來市場契機，然而上半年受總體經濟與關稅政策不確定性影響，客戶資本支出觀望氣氛濃厚；下半年需求逐步回溫，惟仍面臨原物料價格波動及產能調整之挑戰。面對多重變數，本公司憑藉多年在高階真空壓膜設備領域累積的精密組裝技術及高效的市場滲透力與營運管理調度能力，適切反應外部環境變動。綜觀全年，本公司營收與獲利受產業環境波動影響略為收斂，但受惠於產品組合優化，毛利率維持與往年相當，展現核心競爭力之穩健性。

展望 115 年，隨著 114 年庫存去化完成及技術持續更迭，高階 ABF 載板市場預期將全面復甦，尤以大尺寸、高層數先進封裝需求最為強勁。本公司將持續專注於壓合精準度及真空環境的極致優化，確保技術領先。積極布局下一世代半導體材料革新，針對玻璃基板及新型複合材料封裝，投入研發高精度壓合設備。透過技術升級與彈性客製化能力，滿足市場對微細線路佈局及高可靠度封裝的嚴苛要求，持續引領真空壓膜技術邁向新里程。

茲將 114 年營業結果報告如下：

一、114 年營業成果(合併)

1、財務收支

單位：新台幣/千元

項目	114 年金額
營業收入	1,897,890
營業毛利	850,214
營業利益	408,883
營業外收入及支出	6,643
稅前淨利	415,526
本年度淨利	219,974
淨利歸屬於本公司業主	219,974

2、獲利能力分析(合併)

單位：%

項目		114 年金額
財務結構	負債與資產比率	38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,451
償債能力	流動比率	324
	速動比率	241
e 獲利能力	資產報酬率	8
	股東權益報酬率	14
	純益率	12
	每股盈餘(元)	3.11

二、研究發展計劃

1、短期發展計畫

- (1) 提升壓合精度與彈性及客製化能力，滿足高階封裝需求。
- (2) 拓展歐美高階半導體市場，鞏固全球市場地位。
- (3) 加速核心技術迭代，延伸至新型電子零組件應用。

2、中長期發展計畫

- (1) 研發先進封裝壓膜技術，協同制定產業標準。
- (2) 優化封裝工藝，建構標準化、高相容的創新平台。

三、經營方針與產銷策略

本公司持續深化集團組織之橫向協作與資源精實管理，旨在強化營運韌性的同時，極大化整體成本效益。以全自動真空壓膜機為核心技術基石，本公司聚焦核心研發之深耕，並前瞻性地延伸應用至 AI 人工智慧與高效能運算等半導體關鍵領域，以卓越的產品深度直擊高階封裝市場，精準對接全球高規設備需求。此外，本公司秉持「共創共榮」之合作理念，積極聯手產業鏈夥伴展開技術合作，透過技術資源共享加速創新進程，不僅厚植次世代設備之開發實力並確保本公司在多變的全球格局中持續創造穩健的企業價值。

謹祝 各位股東

身體健康 闔家平安

董事長：廖恒寧



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

115 年 04 月 26 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	代表人： 廖恒寧 (註 1)	男 61~ 70 歲	中 華 民 國	115.02.08	115.02.08	三 年	43,758	0.06	43,758	0.06	-	-	-	-	國立台灣大學化學系 長興材料工業股份有限公司副總經理	註 2	無	無	無	-
	代表人： 毛惠寬 (註 1)	男 61~ 70 歲	中 華 民 國	111.10.01	114.01.20		233,009	0.33	233,009	0.30	-	-	-	-	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	4	無	無	無	-
	所代表之 法人： 長興材料工 業(股)公司	-	中 華 民 國	111.10.01	114.01.20		49,720,308	70.20	48,640,308	61.70	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
董 事	代表人： 岩田和敏	男 61~ 70 歲	日 本	111.10.01	114.01.20	三 年	34,500	0.05	54,500	0.07	-	-	-	-	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	-
	所代表之 法人： 長興材料工 業(股)公司	-	中 華 民 國	111.10.01	114.01.20		49,720,308	70.20	48,640,308	61.70	-	-	-	-	-	-	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	代表人： 孫維階 (註 3)	男 61~ 70 歲	中 華 民 國	114.09.26	114.09.26	三 年	24,420	0.03	36,420	0.05	-	-	-	-	國立中山大學資訊管理學系碩士 長興材料工業股份有限公司電子材料 事業單位 營運長	註 4	無	無	無	-
	代表人： 謝炎汾 (註 3)	男 51~ 60 歲	中 華 民 國	111.10.01	114.01.20		81,039	0.11	81,039	0.10	-	-	-	-	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	-	無	無	無	-
	所代表之 法人： 長興材料工 業(股)公司	-	中 華 民 國	111.10.01	114.01.20		49,720,308	70.20	48,640,308	61.70	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
董 事	代表人： 盧鏡來	男 61~ 70 歲	中 華 民 國	114.01.20	114.01.20	三 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學 EMBA	註 5	無	無	無	-
	所代表之 法人： 萬潤科技 (股)公司	-	中 華 民 國	114.01.20	114.01.20		920,000	1.30	920,000	1.17	-	-	-	-	-	-	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	註 6	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	-
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：長興材料工業股份有限公司於 115 年 1 月 30 日改派代表人，自 115 年 2 月 8 日生效。

註 2：1.長興材料工業股份有限公司 董事
2.長興材料工業股份有限公司 總經理
3.長興(中國)投資有限公司 董事
4.ETERNAL MATERIALS SINGAPORE PTE. LTD. 董事

註 3：長興材料工業股份有限公司於 114 年 9 月 26 日改派代表人。

註 4：1.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. Eternal Technology Corporation 董事長
6. Elga Europe S.r.l. 董事長
7.長興電子材料(泰國)有限公司 董事長
8.長興材料(馬來西亞)有限公司 董事
9.高新 PETFILM 投資株式會社 監事

註 5：1.萬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
9. ALL RING TECH MALAYSIA SDN. BHD.董事

註 6：1.味丹國際(控股)有限公司 董事
2.味丹企業股份有限公司 監察人
3.同安投資股份有限公司 監察人
4.丹龍建設股份有限公司 監察人
5.豐樂地產股份有限公司 監察人
6.味丹建設股份有限公司 監察人
7.丹聯建設開發股份有限公司 監察人
8.味丹生物科技股份有限公司 監察人
9.群岳企業股份有限公司 監察人
10.品冠行銷股份有限公司 監察人

註 7：114 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

115 年 4 月 28 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	10.05
	高英士	6.44
	高國倫	3.05
	光星實業股份有限公司	2.99
	華陽企業股份有限公司	1.71
	李佳蓉	1.68
	佳鉞事業股份有限公司	1.58
	渣打託管列支敦士登銀行	1.48
	高英智	1.27
	楊觀銘	1.23
萬潤科技股份有限公司 (註 2)	豐喬投資股份有限公司	9.40
	盧鏡來	3.44
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	3.32
	昇冠投資股份有限公司	3.20
	陳健章	2.93
	花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	2.66
	匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶	2.38
	大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	2.23
	進誠投資有限公司	1.66
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 J P 摩根	1.49

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

115 年 4 月 28 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
	柯王淑媛	1.03
	紘陞投資股份有限公司	1.00
	昭冠投資有限公司	0.93
華陽企業股份有限公司	佳鉞事業股份有限公司	18.95
	高英士	13.68
	高國倫	13.42
	李佳蓉	8.95
	強廷國際股份有限公司	8.89
	高輔成	5.23
	高輔佑	4.30
	高輔廷	4.16
	大亞國際興業股份有限公司	4.09

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
	楊青嵐	2.27
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
信勝投資股份有限公司	循環投資股份有限公司	62.10
	明峯投資股份有限公司	19.05
	信慶投資股份有限公司	18.83
	柯陳素惠	0.01
	柯弘明	0.01
	柯王淑媛	0.01
	弘光投資股份有限公司	0.01
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
光州投資股份有限公司	信東投資股份有限公司	8.25
	先宇利投資股份有限公司	7.70
	禾瑋投資股份有限公司	5.23
	騰彬投資股份有限公司	4.38
	慶昌投資股份有限公司	4.38
	佳群投資股份有限公司	4.28
	慶大投資股份有限公司	3.53
	昱揚投資股份有限公司	3.34
	洲安投資股份有限公司	3.16
	丞泰投資股份有限公司	3.02
	其他 65 戶股東	52.73
大明投資股份有限公司	絃陞投資股份有限公司	19.35
	柯佳宏	12.50
	柯佳成	12.50
	政君投資股份有限公司	8.77
	其他 29 戶股東	46.88
光星實業股份有限公司	光陽工業股份有限公司	100.00
絃陞投資股份有限公司	百曜投資股份有限公司	13.63
	禾昇投資股份有限公司	12.50
	碩鼎投資股份有限公司	12.50
	柏鑫投資股份有限公司	12.50
	振勛投資股份有限公司	12.50
	厚岡投資股份有限公司	12.50
	鎰鎰投資股份有限公司	12.50
	千曜投資股份有限公司	11.37
昭冠投資有限公司	李章聖	34.00
	李文宏	2.00
	其他股東	64.00
豐喬投資股份有限公司	鍾雨茹	43.09
	盧鏡來	35.17

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
	盧慧萱	7.25
	盧慧柔	7.25
	盧峯忠	7.25
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	蔡雅琪	26.11
	蔡孟容	26.11
	蔡進樹	23.89
	蔡李玟燕	23.89

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： 廖恒寧	- 畢業於國立台灣大學化學系，現任長興材料工業(股)公司董事兼總經理。 - 具五年以上商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 - 具豐富之企業經營與管理經驗，兼具統籌規劃及執行公司整體事業計畫推動與達成之專業能力。 - 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	- 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： 孫維階	- 畢業於國立中山大學資訊管理學系碩士，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採購及經營管理能力。 - 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	- 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
賴信忠 獨立董事 (召集人)	- 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
周賜程 獨立董事	- 畢業於北京大學法學博士，現任味丹企業(股)公司監察人、味丹國際(控股)有限公司董事。 - 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。	-
林子綾 獨立董事	- 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									
廖恒寧	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			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
孫維階	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			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
賴信忠	獨立董事		中華民國	男	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
周賜程	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

115 年 04 月 26 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		
總經理暨資訊安全主管	岩田和敏	男	日本	112.07.01	54,500	0.07	-	-	-	-	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(註 1)	許佳慧	女	中華民國	113.07.01	40,821	0.05	-	-	-	-	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	-	無	無	無	無	-
財務主管暨公司治理主管	吳志軒	男	中華民國	113.09.02	38,500	0.05	-	-	-	-	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	長廣精機(廣州)有限公司 董事	無	無	無	無	-
會計主管	李曉盈	女	中華民國	111.10.01	35,000	0.04	-	-	-	-	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(註 2)	鍾佩玲	女	中華民國	114.11.12	499	0.00	-	-	-	-	國立中興大學法商學院會計系 長興材料工業股份有限公司稽核專案經理	-	無	無	無	無	-
稽核主管(註 2)	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	-

註 1：配合本公司營運發展及組織調整，經董事會通過許佳慧協理於 114 年 11 月 14 日卸任原職務；資訊安全主管由岩田和敏總經理兼任。

註 2：原稽核主管劉浩明先生於 114 年 10 月 31 日辭任；本公司董事會已於 114 年 11 月 12 日決議委任鍾佩玲女士為新任稽核主管。

(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

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

1、最近年度給付董事之酬金

114 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額及占稅後 純益之比例(%)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司 酬金 (H)																																																															
		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)																																																																					
		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	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所有 公司																																																																
董事長	長興材料工業 (股)公司代表人：	-	691	-	-	2,780	2,780	42	42	2,822 1.28%	3,513 1.60%	5,605	5,605	-	-	620	-	620	-	9,047 4.11%	9,738 4.43%	24,309																																																															
	毛惠寬(註3)																																																																																				
董事	長興材料工業 (股)公司代表人：																						-	691	-	-	2,780	2,780	42	42	2,822 1.28%	3,513 1.60%	5,605	5,605	-	-	620	-	620	-	9,047 4.11%	9,738 4.43%	24,309																																										
	岩田和敏(註3)																																																																																				
董事	長興材料工業 (股)公司代表人：																																											-	691	-	-	2,780	2,780	42	42	2,822 1.28%	3,513 1.60%	5,605	5,605	-	-	620	-	620	-	9,047 4.11%	9,738 4.43%	24,309																					
	謝炎汾(註3、註4)																																																																																				
	孫維階(註4)																																																																																				
董事	萬潤科技(股) 公司代表人：																																																																-	691	-	-	2,780	2,780	42	42	2,822 1.28%	3,513 1.60%	5,605	5,605	-	-	620	-	620	-	9,047 4.11%	9,738 4.43%	24,309
	盧鏡來																																																																																				
董事	長興材料工業 (股)公司代表人：																																																																																				
	朱瑞欣(註2)																																																																																				
董事	長興材料工業 (股)公司代表人：	-	691	-	-	2,780	2,780	42	42	2,822 1.28%	3,513 1.60%	5,605	5,605	-	-	620	-	620	-	9,047 4.11%	9,738 4.43%	24,309																																																															
	沈孝宗(註1、註2)																																																																																				
獨立董事	周賜程																						1,500	1,500	-	-	-	-	144	144	1,644 0.75%	1,644 0.75%	-	-	-	-	-	-	-	1,644 0.75%	1,644 0.75%	-																																											
獨立董事	賴信忠																																																																																				
獨立董事	林子綾																																																																																				
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬，係依據本公司「董事酬勞暨報酬發放準則」辦理，每人每年新台幣 50 萬元，按季發放；業務執行費用為車馬費，依實際出席次數給付。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。																																																																																					

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續任。

註4：長興材料工業股份有限公司於114年9月26日改派孫維階先生接任謝炎汾先生為法人董事代表人。

註5：上表董事名單業經114年1月20日股東臨時會全面改選及法人董事改派代表人而有所異動，現任董事及獨立董事成員請詳「(一)1、董事資料」之揭露。

註6：上表係依各董事實際任職期間內所領取之酬金統計之，並包含其兼任財務報告內所有公司及母公司之董事、監察人或經理人等職務期間所支領之相關酬金。

*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、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：謝炎汾 長興材料工業(股)公司代表人：孫維階 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 萬潤科技(股)公司代表人：盧鏡來 周賜程、賴信忠、林子綾	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：孫維階 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 萬潤科技(股)公司代表人：盧鏡來 周賜程、賴信忠、林子綾	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：孫維階 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 萬潤科技(股)公司代表人：盧鏡來 周賜程、賴信忠、林子綾	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 萬潤科技(股)公司代表人：盧鏡來 周賜程、賴信忠、林子綾
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	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：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：毛惠寬	長興材料工業(股)公司代表人：孫維階
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)	-	-	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
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	10 人	10 人	10 人	10 人

(二) 監察人之酬金

1、最近年度給付監察人之酬金

114 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	-	-	-	-	-	-	-	-	219
監察人(註)	蘇慧芳	-	-	-	-	-	-	-	-	219

註 1：114 年 1 月 20 日股東臨時會改選後解任。

註 2：上表係統計各監察人於實際任職期間內所領取之酬金，並包含其兼任母公司之董事、監察人或經理人等職務期間所支領之相關酬金。

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	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)	-	-
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)	-	-
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

114 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	4,130	4,130	0	0	1,475	1,475	620	0	620	0	6,225 2.83%	6,225 2.83%	0

*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

114 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	-	888	888	0.40
	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：新台幣千元；%

職 稱	113 年度				114 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(註 1)	-	-	-	-	4,466	5,157	2.03	2.34
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	7,077	7,077	2.37	2.37	6,225	6,225	2.83	2.83

註 1：未含兼任員工領取之相關酬金。

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

本公司給付董事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%為董事酬勞。

獨立董事之報酬，係依據本公司「董事酬勞暨報酬發放準則」辦理。每人每年新台幣50萬元，按季發放，不受到當年度盈利的直接影響，而是維持一定的固定水準。

本公司董事、總經理之報酬授權董事會依董事、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114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0次；股東臨時會全面改選董監後，114年度董事會共計開會8次，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
法人董事長	長興材料工業(股)公司 代表人：毛惠寬	6	2	75%	114年1月20日改選(續任)； 應出席8次
法人董事	長興材料工業(股)公司 代表人：岩田和敏	8	-	100%	114年1月20日改選(續任)； 應出席8次
法人董事	長興材料工業(股)公司 代表人：謝炎汾	8	-	100%	114年1月20日改選(續任)； 法人董事114年9月26日改 派代表人；應出席8次
	長興材料工業(股)公司 代表人：孫維階				
法人董事	萬潤科技(股)公司 代表人：盧鏡來	7	1	88%	114年1月20日改選(新任)； 應出席8次
獨立董事	賴信忠	8	-	100%	114年1月20日改選(新任)； 應出席8次
獨立董事	周賜程	8	-	100%	114年1月20日改選(新任)； 應出席8次
獨立董事	林子綾	8	-	100%	114年1月20日改選(新任)； 應出席8次
法人董事	長興材料工業(股)公司 代表人：朱瑞欣	-	-	-	114年1月20日改選(卸任) 應出席0次
法人董事	長興材料工業(股)公司 代表人：沈孝宗	-	-	-	

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：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。於114年12月24日成立永續發展暨風險管理委員會，強化永續及風險管理機制。

註1：114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
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
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。
114/9/5 (第三屆第五次)	岩田和敏	子公司專利權無償授權本公司使用案。	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。
114/11/12 (第三屆第七次)	岩田和敏	提報本公司上市前現金增資發行新股符合認股條件員工名冊案。	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。
114/12/24 (第三屆第八次)	岩田和敏	1. 115年經理人年度調薪案。 2. 114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。

(二) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式
每年執行一次	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員、 薪資報酬委員會、審計委員會	內部自評

1、評估內容：

(1) 董事會績效評估：由董事成員填寫自評問卷，就整體董事會運作情形評分。

評估項目	平均分數
一、對公司營運之參與程度。	98
二、提升董事會決策品質。	99
三、董事會組成與結構。	99
四、董事的選任及持續進修。	97
五、內部控制。	99
平均分數	98

(2) 個別董事績效評估：由董事填寫自評問卷，就自身參與董事會情形評分。

評估項目	平均分數
一、公司目標與任務之掌握。	98
二、董事職責認知。	97
三、對公司營運之參與程度。	98
四、內部關係經營與溝通。	99
五、董事之專業及持續進修。	98
六、內部控制	98
平均分數	98

(3) 功能性委員會績效評估：由委員填寫自評問卷，就整體委員會運作情形評分。

評估項目	平均分數	
	薪資報酬委員會	審計委員會
一、對公司營運之參與程度。	100	100
二、功能性委員會職責認知。	100	100
三、提升功能性委員會決策品質。	100	100
四、功能性委員會組成及成員選任。	100	100
五、內部控制。	100	100
平均分數	100	100

2、評估結果及改善計畫：

114 年度董事會、審計委員會及薪資報酬委員會各評估項目的平均分數均達 97 分以上(滿分 100 分)，董事及委員普遍給予正面評價，顯示董事會整體運作、個別董事參與董事會情形，以及薪資報酬委員會、審計委員會的整體運作均屬良好。將持續依循主管機關公司治理標準(例如 ESG 評鑑)，精進董事會及各功能性委員會之運作效能。本次評估結果已於 115 年 3 月 11 日提報董事會。

(三) 審計委員會運作情形

1、自 114 年 1 月 20 日由全體獨立董事組成審計委員會，114 年度共計開會 7 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	7	-	100%	114 年 1 月 20 日 股東臨會改選新任
獨立董事	周賜程	7	-	100%	
獨立董事	林子綾	7	-	100%	

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。

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) 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完成陳核後，並於各稽核項目完成之次月底前，將稽核報告提交審計委員會各委員審議；獨立董事與稽核主管可視需要以電子郵件、電話或視訊會議方式聯繫與溝通。另於 114 年 3 月 12 日與全體獨立董事召開首次座談會，並決議建立每年至少召開一次座談會之機制，以強化雙方之溝通與意見交流。

此外，本公司稽核主管與會計師間業已建立良好且暢通之溝通管道，並依主管機關規定，將年度稽核計畫執行情形暨年度內部控制制度缺失及異常改善情形，於完成申報作業後，一份函送會計師存查。

(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。

會計師與獨立董事溝通事項摘要如下：

1. 114 年 3 月 12 日第一屆第一次審計委員會，會計師與全體獨立董事溝通 113 年度財務報表查核工作報告，並 113 年度營業報告書及財務報表經 114 年 3 月 12 日審計委員會審議及董事會決議通過。

2. 114 年 12 月 9 日獨立董事與會計師之單獨溝通會議，會計師與全體獨立董事溝通 114 年度財務報表查核規劃，並 114 年度營業報告書及財務報表經 115 年 3 月 11 日審計委員會審議及董事會決議通過。

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	公司對審計委員會意見之處理
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	董事會同意通過
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	董事會同意通過
第一屆第三次	114.08.06	1. 本公司 114 年第 2 季合併財務報告案。 2. 本公司「初次上市現金增資員工認股辦法」案。 3. 規章管理辦法修訂案。	全數照案通過	無	董事會同意通過
第一屆第四次	114.09.05	1. 子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 專利權無償授權本公司使用案。	全數照案通過	無	董事會同意通過
第一屆第五次	114.10.02	1. 擬辦理初次上市掛牌前現金增資發行新股案。 2. 子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 資本支出購地案。	全數照案通過	無	董事會同意通過
第一屆第六次	114.11.12	1. 本公司 114 年第 3 季合併財務報告案。 2. 擬提報本公司及從屬公司上市前現金增資非經理人參與員工認股分配案。 3. 內部稽核主管委任案。	全數照案通過	無	董事會同意通過
第一屆第七次	114.12.24	1. 本公司擬辦理子公司背書保證合同續約案。 2. 本公司擬為子公司提供背書保證取得銀行授信額度案。 3. 規章管理辦法修訂案。 4. 115 年度稽核計畫案。	全數照案通過	無	董事會同意通過

2、審計委員會年度工作重點：

(1) 審閱財務報告：

年度、第二季財務報告之審閱，並與簽證會計師就查核(核閱)結果、重要會計調整分錄或會計估計對財務報告之影響進行溝通。

(2) 考核內部控制制度之有效性：

評估公司內部控制制度之設計與執行情形，審閱內部稽核報告及追蹤改善成效，

並包含年度「內部控制制度聲明書」之審查。

(3) 重大財務業務行為審議：

審議取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證等重大案件之合規性與必要性。

(4) 簽證會計師之適任性及獨立性評估：

定期評估簽證會計師之獨立性、適任性及查核公費，確保其執行職務之公正。

3、監察人參與董事會運作情形

114 年 1 月 1 日至 114 年 1 月 20 日股東臨會全面改選董監事前，董事會共計開會 0 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	-	-	114 年 1 月 20 日 股東臨會改選卸任
監察人	蘇慧芳	-	-	
其他應記載事項：				
一、 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。				
二、 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。				
三、 監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：				
四、 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。				
五、 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。				

(四) 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，強化董事、經理人及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？	✓		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。 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： (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，並自願設置永續發展暨風險管理委員會。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？	✓		本公司已訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」，定期(至少一年一次)評估簽證會計師之獨立性及適任性。最近一次簽證會計師之獨立性及適任性評估，業經115年3月11日審計委員及董事會決議通過。 1. 勤業眾信聯合會計師事務所已出具獨立性與適任性聲明書。 2. 本公司評估簽證會計師之獨立性及適任性之項目及評估結果詳註1。	尚無重大差異。
四、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)？	✓		本公司已架設英文網站，且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。	尚無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司目前為上市公司，依規定應於會計年度結束後三個月內公告並申報年度財務報告，並於會計年度終了後75日內申報自結財務資訊。 本公司於會計年度終了後75日內提前公告並申報年度財務報告，提升資訊財務資訊揭露之及時性。 公司亦會於規定期限前，完成第一、二、三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)？	✓		(一) 本公司每年提供三節獎金、旅遊、生日等補助；舉辦多場教育訓練課程，涵蓋專業、管理及生活等範疇。 (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。 (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闢相關窗口直接提供服務。 (四) 供應商關係：本公司與供應商之間維持穩定良好的關係。 (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。 (六) 董事進修之情形：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。 (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。	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(未列入受評公司者無須填列)：不適用。				

註 1：簽證會計師獨立性及適任性評估表：

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？	✓	
2、簽證會計師及其配偶、未成年子女未為本集團之股東？	✓	
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？	✓	
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？	✓	
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？	✓	
6、簽證會計師無已連續七年提供本公司審計服務？	✓	
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？	✓	
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。	✓	
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。	✓	
評估結果，符合獨立性與適任性： ☒ 是 ☐ 否		

（五）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 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

條件 姓名 身分別		專業資格與經驗	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	請參閱第 9 頁獨立董事相關內容		2
獨立董事	周賜程			0
獨立董事	林子綾			0

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，114 年度，薪資報酬委員會開會 4 次，委員出席情形如下：

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	4	-	100%	114年1月20日改選(續任); 應出席4次
委員	周賜程	4	-	100%	114年1月20日改選(續任); 應出席4次
委員	林子綾	4	-	100%	114年1月20日改選(新任); 應出席4次
委員	陳柏乾	-	-	-	114年1月20日改選(卸任); 應出席0次

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。
- 3.薪資報酬委員會本年度工作重點為審議以下事項：定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、資安主管及公司治理主管任命案、規章管理辦法增修訂、上市前現金增資符合認股權條件之經理人等重要事項。
- 4.薪資報酬委員會年度會議日期、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：

薪酬委員會屆次	薪酬委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第二屆第一次	114.03.12	1. 113 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2. 本公司資安主管及公司治理主管任命案。 3. 「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。	全數照案通過	董事會同意通過
第二屆第二次	114.05.07	1. 「員工酬勞分配準則」修訂案。 2. 113 年度經理人酬勞分派案。	全數照案通過	董事會同意通過
第二屆第三次	114.11.12	1. 擬提報本公司上市前現金增資經理人參與員工認股分配案。	全數照案通過	董事會同意通過
第二屆第四次	114.12.24	1. 115 年經理人年度調薪案。 2. 114 年經理人年績效獎金、經營績效獎金。 3. 修正董事會(含功能性委員會)內部績效評估指標案。	全數照案通過	董事會同意通過

(六) 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？	✓		1、推動永續發展之治理架構： 本公司於 111 年 10 月自長興公司分割設立，作為長興公司之子公司，積極配合集團永續發展政策與規範，執行溫室氣體盤查、IFRS 永續揭露準則等關鍵行動。 為深化永續競爭力並強化風險控管，本公司於 114 年 12 月 24 日經董事會決議成立「永續發展暨風險管理委員會」。董事會委任五位董事擔任委員(包含三名獨立董事)，作為推動永續及風險管理之最高指導單位，負責督導本公司及合併財務報表之子公司之永續及風險治理及重大衝擊管理，確保治理標準與集團接軌。 執行層級，由高階主管擔任召集人，納入合併公司各職能單位，成立 ESG 執行小組，負責辨識重大永續議題、規劃管理方針及推動行動方案，定期向永續發展暨風險管理委員會及董事會報告執行績效、利害關係人議合及編製永續報告書。小組依任務屬性劃分為：永續環境、創新研發、夥伴關係、治理與風險管理，各組配置指導主管負責跨部門資源整合，提升專責管理效率。 2、永續發展之推動及董事會督導情形： 針對與營運相關的永續議題，由權責部門向董事會報告或提出討論議案。董事會透過每季定期會議與經營團隊溝通，掌握營運現況及策略妥適性，並適時督促調整，以確保達成營運目標。 114 年度永續發展之推動重點，已於 114 年 12 月 24 日向董事會報告： • 深化治理架構：成立「永續發展暨風險管理委員會」，健全永續發展之決策與監督功能。 • 完善治理機制：參照公司治理評核指標，修訂公司治理規章，並任命公司治理主管與資訊安全主管，強化專責管理。 • 定期報告機制：將風險管理及永續發展之推展進度，列為董事會年度例行報告事項，提升董事會對永續治理之監督效能。 • 推動合規揭露：啟動永續報告書編製作業，並導入主管機關 ESG 評鑑指標，確保資訊揭露品質及建立目標追蹤機制。	尚無重大差異。

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	
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？	✓		1、風險評估之邊界： 本公司為強化營運韌性與提升公司治理效能，業已完成「風險管理政策與程序」之訂定，並經董事會通過實施，適用範圍涵蓋本公司及合併財務報表之子公司(下稱合併公司)。 2、風險評估之執行情形： 依循 GRI 準則(GRI Standards)重大性原則、公司策略目標及風險管理政策與程序，展開合併公司營運與永續發展相關之風險辨識。綜合過往實務經驗、內外部風險因子及利害關係人關注重點，盤點可能阻礙營運目標達成或造成損失之潛在風險事件及風險等級；同時，評估該風險事件對經濟、環境及人群(含人權)所產生之實際或潛在、正面與負面之衝擊程度，據以評估據重大性之永續議題。 重大風險事項及管理對策摘要如下，已於 114 年 12 月 24 日向董事會報告： • 經濟面：市場、財務與創新研發 (1) 產品多元化：拓展壓膜技術至其他高階製程領域，降低單一產業波動衝擊。 (2) 營收管理：強化售後服務，建立穩定服務性收入；開拓全球及新興市場客戶。 (3) 財務管控：定期檢視外幣曝險並採取適當的避險措施；控管現金流量與投保產險以轉嫁災害損失。 (4) 研發管理：與膜材供應商共同開發，提升設備與材料的整合度，縮短產品上市時程。 • 治理面：法遵與資安風險 (1) 稅務管理：關係人交易比照非關係人定價策略、執行移轉訂價合理性評估；追蹤稅法變動並評估適用性。 (2) 資安防護體系：定期更新防火牆、落實備援機制與社交工程演練；參照 ISO 27001 優化資安管理，並啟動輔導專案以對接國際資安標準。 • 社會面：人力資源與產品責任 (1) 人才培育與留任：建立師徒制及模組化技術課程；定期執行薪資市場調查以維持競爭力；完善勞資會議與多元申訴機制。	尚無重大差異。

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													
			(2) 品質管理：導入 ISO 9001 等標準化工具；針對關鍵模組執行加速壽命測試 (ALT/HALT)，確保高可靠度。 (3) 快速響應與預防：成立區域備品倉與駐點技術工程師，即時提供客戶支援，推動預防性保養 (PM) 以降低客戶停機風險。 • 環境面：經評估尚無重大環境風險事項。持續遵循法規及長興集團治理標準，落實環境管理制度，並建置環境面數據蒐集與統計機制，支援管理決策。													
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？	✓		本公司依循長興集團建立之環境管理制度 (ISO14001)，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；子公司依當地法令及管理需求，建置環境管理制度，並均取得 14001 環境管理系統之第三方驗證。此外，配合金融監督管理委員會「上市櫃永續發展路徑圖」及長興公司永續發展政策，本公司自 113 年起依循 ISO14064-1 標準分階段完成合併公司溫室氣體盤查。通過 ISO 14001：2015 驗證之據點如下： Nikko-Materials Co., Ltd.，證書有效期限至 117 年 11 月 12 日。 長廣精機(廣州)有限公司，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？	✓		合併公司主要從事機件組裝作業，生產製程相對單純，較不易產生大量廢棄物或污染物，亦非屬於高耗能、高排碳產業，使用之能源以外購電力為主。現階段正持續蒐集合併公司能源數據，以建立基準年指標。 <table><tr><td>年度</td><td>113 年度</td><td>114 年度</td></tr><tr><td>資料邊界</td><td>本公司</td><td>合併公司</td></tr><tr><td>總能源消耗量 (GJ)</td><td>115.5924</td><td>5129.1793</td></tr><tr><td>能源密集度 (GJ/百萬元營業額)</td><td>0.3753</td><td>2.7024</td></tr></table> 註 1：子公司能源消耗量自 114 年度納入統計。 營運管理方面，已推動辦公室作業電子化，導入電子簽核系統，有效降低紙張使用量，同時提升行政效率。持續強化用水與用電管理、並確實執行垃圾分類與資源回收，廢棄物皆委由具合法處理資格之廠商妥善處理。	年度	113 年度	114 年度	資料邊界	本公司	合併公司	總能源消耗量 (GJ)	115.5924	5129.1793	能源密集度 (GJ/百萬元營業額)	0.3753	2.7024	尚無重大差異。
年度	113 年度	114 年度														
資料邊界	本公司	合併公司														
總能源消耗量 (GJ)	115.5924	5129.1793														
能源密集度 (GJ/百萬元營業額)	0.3753	2.7024														

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													
			本公司將持續檢視並優化各項環境友善措施，透過量化分析溫室氣體、水資源與廢棄物數據，作為管理與改善的依據。同時，評估推動導入再生能源、加強設備節能改善、攜手價值鏈上下游夥伴共同推動減碳與廢棄物循環利用，提升資源使用效率，降低整體營運對環境的衝擊。													
(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？	✓		合併公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，請參閱本年報「八、上市上櫃公司氣候相關資訊執行情形」。	尚無重大差異。												
(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？	✓		1、溫室氣體排放量： 請參閱本年報「八、上市上櫃公司氣候相關資訊執行情形」。 2、用水量： 合併公司主要從事機件組裝作業，整體用水需求量相對較低，多數為民生用水及廠房冷卻系統設備用水。用水量資訊如下，尚未經第三方查驗證： <table><tr><td>年度</td><td>113 年度</td><td>114 年度</td></tr><tr><td>資料邊界</td><td>本公司</td><td>合併公司</td></tr><tr><td>用水量 (1000 m³)</td><td>0.1090</td><td>1.6471</td></tr><tr><td>用水密集度 (m³/人數)</td><td>2.4222</td><td>7.3204</td></tr></table> 註 1：子公司用水量自 114 年度納入統計；用水密集度之人數包含派遣人員。 註 2：本公司與廣州子公司之用水量係依集團內部費用分攤推估；日本子公司則依自來水費憑證之用水量統計。 3、廢棄物總重量： 合併公司建立完善的廢棄物分類體系，落實廢棄物分類與合規管理。臺灣及廣州據點產生之廢棄物依長興公司管理規範分類廢棄物後交付其統籌處理；日本子公司則遵循當地法令，訂有廢棄物保管與回收規範，並委託核可業者清運及回收。營運過程中未產生有害廢棄物，非有害廢棄物如廢紙、木材、金屬廢料、員工日常作業與辦公活動產生之生活垃圾。針對工廠內產生的邊角料、金屬廢料，皆轉由合法業者進行處理，促進資源循環利用。廢棄物總重量資訊如下，尚未經第三方查驗證：	年度	113 年度	114 年度	資料邊界	本公司	合併公司	用水量 (1000 m³)	0.1090	1.6471	用水密集度 (m³/人數)	2.4222	7.3204	尚無重大差異。
年度	113 年度	114 年度														
資料邊界	本公司	合併公司														
用水量 (1000 m³)	0.1090	1.6471														
用水密集度 (m³/人數)	2.4222	7.3204														

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													
			<table><tr><td>年度</td><td>113 年度</td><td>114 年度</td></tr><tr><td>資料邊界</td><td>本公司</td><td>合併公司</td></tr><tr><td>非有害廢棄物 (公噸)</td><td>10.0180</td><td>168.6259</td></tr><tr><td>廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)</td><td>0.0325</td><td>0.0888</td></tr></table> 註 1：本公司與廣州子公司之廢棄物總重量係參考環境部公布每人每日一般廢棄物產生量，兩年度皆以平均 1.38 公斤推估；日本子公司則依廢棄物清運相關單據統計。 註 2：子公司廢棄物總重量自 114 年度納入統計。 4、減量政策： 現階段持續進行合併公司溫室氣體排放量、用水量與廢棄物總量之統計與蒐集。待數據完備並建立完整基期後，將依據統計分析結果，訂定具體之年度量化減量目標。本公司將評估各項節能減碳措施，如提升設備效率、優化生產流程及使用再生能源等，另透過宣導、教育訓練、積極與追蹤改善以提升環境管理，確保達成減量目標。	年度	113 年度	114 年度	資料邊界	本公司	合併公司	非有害廢棄物 (公噸)	10.0180	168.6259	廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)	0.0325	0.0888	
年度	113 年度	114 年度														
資料邊界	本公司	合併公司														
非有害廢棄物 (公噸)	10.0180	168.6259														
廢棄物密集度 (公噸/百萬元營業額)	0.0325	0.0888														
四、社會議題																
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，恪遵全球各營運據點所在地法規，落實「守法、守信、守德」之企業文化，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，制定「人權政策」，以杜絕侵犯及違反人權之行為，有尊嚴地對待所有同仁、契約及派遣人員、實習生等，並期許供應商亦遵守此原則以維護人權。本政策適用範圍為涵蓋合併公司。人權政策已揭示於本公司網站(www.eternal-epm.com)。	尚無重大差異。												
			人權政策執行方針： • 遵循相關法令，提供勞動者安全及健康的工作環境。 • 嚴禁任何不法歧視(包含種族、階級、語言、思想、性別、性傾向、性別認同或表達、膚色、宗教、信仰、國籍、黨派、籍貫、出生地、年齡、容貌、五官、身心障礙、婚姻狀況、家世、兵役狀況、社會經濟狀況或工會會員身分等)。確保聘僱、升遷等職場機會平等。													

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	
			• 致力維護無暴力、騷擾、恐嚇的工作環境，並兼顧尊重員工的隱私及尊嚴。 • 禁用童工。 • 禁止強迫勞動。 • 保持申訴機制暢通，定期檢視及評估相關制度與作為。 • 尊重員工籌組、加入合法工會以維護自身工作權益。 為全面落實人權承諾，合併公司制定並落實工作規則及聘僱管理、職場不法侵害及性騷擾防治等相關規定，杜絕不法歧視，確保工作平等。透過新人培訓、不定期教育訓練及以內部公告等方式，向員工宣導勞動權益及遭受侵害時的申訴救濟程序。為確保同仁免受職場不法侵害，各營運據點均設有申訴管道，此外皆已建立常態、互信的溝通機制，藉由良性互動，使勞資雙方充分交流與達成共識。 由 ESG 執行小組－夥伴關係任務小組推動人權保障，該小組由各營運據點管理部門主管指導當地人權保障措施。114 年合併公司辦理職場不法侵害相關宣導共計 86 人次。	
(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？	✓		1. 員工薪酬制度 本公司薪資制度依職等及職務性質設計，薪資結構主要包括固定薪資、年終獎金，績效獎金等，並依照員工職務性質與職等設計各項津貼，並設有績效考核制度，以員工表現為基礎，做為薪資調整及獎酬分配依據。同時亦參考產業薪資調查結果，檢視市場競爭力，確保薪資政策具吸引力與公平性。 2. 提升基層員工薪資措施 本公司已於公司章程中明訂，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。前述董事會決議之員工酬勞應保留不低於百分之十二為基層員工酬勞。董事會決議 114 年度員工酬勞金額為新臺幣 3,222,400 元，提撥予基層員工酬勞金額為新台幣 1,132,680 元。 本公司之基層員工是係指非屬經理人且薪資水準為「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義及 113 年 12 月 31 日經濟部之公告，薪資水準低於新臺幣 6.3 萬者。	尚無重大差異。

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	
			3.職場多元化與平等 合併公司致力推動職場多元與性別平等，聘用人才不因性別、年齡、宗教、種族等有所差別。114 年，合併公司員工總計 208 名，平均年齡 41.04 歲、平均服務年資 8.8 年。其中，一般聘僱員工約占 92%。性別分布上，合併公司的主要業務為真空壓膜機製造及銷售，以機台組裝及技術服務人員為主，故男性比例 77%高於女性 23%。主管人數為 19 人，其中女性主管 3 人，達 16%。 4.員工福利措施 本公司除提供安全與舒適的工作環境外，亦提供生日禮金、年節禮金、旅遊補助、旅遊假、員工子女獎助學金、婚喪喜慶補助、社團補助、團體保險、資深及模範員工表揚等福利措施。海外子公司依當地需求，規劃最適的福利制度，如團體保險、健康保險、績效獎金、年節禮金、結婚喪葬補助、交通及住宅津貼等。育兒支援方面，臺灣及日本地區員工可依法申請育嬰留職停薪，大陸地區員工則享有育兒假、哺乳假。 關於退休保障，本公司依勞工退休金條例之勞退新制規定，每月提撥員工薪資總額 6%退休金至員工退休金準備專戶內，及依員工意願協助配合辦理自願提繳作業。廣州及日本子公司依當地法令，分別提撥養老保險金及提撥年金。	
(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？	✓		本公司注重員工安全及健康，除廠區內設置急救箱 AED 設備外，每年執行全員健康檢查、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。 子公司遵循當地法令設有安全衛生委員會，定期召開安全衛生會議針對安全相關議題進行討論。具體落實措施包含作業環境風險評估、員工健康檢查、安全衛生培訓、防災演練、消防設施保養維護與自主檢查等。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。 114 年度合併公司維護員工安全與健康之具體成果：安全衛生培訓合計 202 人次參與、舉辦防災演練 9 場次，提高同仁風險意識與應變能力；健康促進方面，年度健康檢查受檢人數為合計 178 人，子公司另有舉辦救護員培訓、補助員工流感疫苗接種費用等措施，守護員工職場安全與身心健康。	尚無重大差異。

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	
			114 年度合併公司皆無發生員工失能傷害事件及火災事件。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司訂有教育訓練作業程序書及外訓程序書，確保員工教育訓練能有所依據。訓練項目涵蓋新進人員訓練，訓練內容包含公司簡介、職務說明、職業安全衛生相關要求、規章福利等，引導新進同仁快速融入公司；其次為專業訓練，依各單位所需之專業技能規畫執行培訓課程。 114 年度合併公司訓練總時數約 882 小時，平均受訓時數 4.24 小時/人。主管職平均受訓時數 4.76 小時/人、非主管職為 4.19 小時/人。	尚無重大差異。
(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？	✓		合併公司重視客戶溝通機制之建立，於產品零組件採購、生產、作業與售後服務等各階段，皆以品質應符合客戶需求為優先，致力提供高水準之產品與服務。為妥善處理客戶意見及申訴，合併公司已建立客訴處理作業流程與相關作業程序書，當客戶對產品品質提出疑義時，將依循該程序進行問題分析，釐清根本原因並採取對策，同時防止類似情形再次發生，以提升客戶滿意度。 此外，公司定期召開經營管理會議與業務檢討會議，針對客戶反饋事項即時回應，並定期進行客戶滿意度調查，強化雙向溝通與信任關係。另於公司網站設有「利害關係人專區」，提供客戶提問、申訴或建議之管道，進一步提升服務可及性與透明度。 本公司將持續秉持「守法、守信、守德」之原則，嚴格依據書面契約履行產品品質與供貨時程之承諾，全力保障客戶權益，建立長期穩健之合作關係。 合併公司已通過 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。 Nikko-Materials Co., Ltd.，證書有效期限至 115 年 10 月 27 日。 長廣精機(廣州)有限公司，證書有效期限至 116 年 3 月 3 日。	尚無重大差異。
(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？	✓		合併公司致力與供應商維持長期且穩定的夥伴關係，透過書面或現場訪廠機制評估新供應商之品質能力、製造能力及供應穩定性。評估內容涵蓋品質系統、職業安全衛生、環境管理、勞動人權及智慧財產與機密管理等面向。對於涉及技術或設計資料之供應商，要求簽署保密協議(NDA)，以保護公司及客戶資訊。 針對合作供應商，定期進行品質、交期與服務評鑑，並透過日常管理與訪廠，持續掌握供應商製造能力與品質管理狀況，確保品質及供貨無虞。114 年度合併公司之供應商經各營運據點評估皆為合格供應商。	尚無重大差異。

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	
			永續管理方面，部分據點已導入供應商行為準則，並於供應商合作過程中逐步將環境與社會面向納入管理考量。廣州子公司已將供應商行為準則納入新供應商管理流程，於 114 年度完成 11 家新供應商及服務商之評估，列為合格供應商，並已簽署相關文件及供應商行為準則。未來將逐步強化供應鏈管理措施，提升供應鏈管理之韌性與完整性。	
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？	✓		本公司於115年股票上市，依法令規定掛牌首年得免編製及揭露前一年度永續報告書。為落實公司治理及接軌上市公司相關法令規範，本公司將依「全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)」、「永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB)」等組織發布之通用準則與指標，自願編製114年度永續報告書，並於115年揭露於公開資訊觀測站及公司網站。未來將綜合評估法規及公司治理需求，適時導入第三方驗證，以確保資訊揭露之透明度與可靠性。	尚無重大差異。
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。				
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。 秉持回饋社會與關懷在地的理念，本公司以適才適所為原則，適當聘用公司營運所在地之人力，促進地方就業，增進社區認同。本公司主要營運據點包含大發廠(位於高雄市大寮區大發工業區)及桃園中壢辦公室。截至 114 年 12 月 31 日，約有 36%員工為鄰近營運據點社區之居民，涵蓋高雄市大寮區、鳳山區、小港區、屏東地區及桃園中壢。公司提拔當地人才擔任管理要職，深化在地經營。臺灣地區高階管理職由臺灣籍同仁擔任比例為 86%，日本地區高階管理職由當地同仁擔任的比例為 78%、大陸地區為 50%。 此外，秉持支持在地產業之理念，在衡酌公司資源與節慶採購需求下，本公司年度約採購 4.5 萬元在地特色產品(如農產品)作為年度節慶贈禮。本公司將持續評估營運活動對社區之風險及機會，以資源效率最大化的原則，適時投入公益捐贈、企業志工服務或社會參與專案等，以發揮企業正向影響力，促進社區發展。				

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。	本公司董事會為合併公司永續治理之最高治理單位，於 114 年底成立「永續發展暨風險管理委員會」，協助董事會審議永續發展及風險管理政策及管理方針，督導合併公司之永續及風險治理及重大衝擊管理。 執行面，由 ESG 執行小組負責氣候相關議題之推行。其中由「治理與風險管理」及「永續環境」兩個任務小組為核心推動單位。治理與風險管理小組由公司治理主管指導，負責將氣候變遷相關風險與機會治理納入企業營運風險管理流程；永續環境小組則由管理部門主管指導，負責策劃並落實各據點之能源、溫室氣體管理措施。為強化整合管理，確保合併公司行動方針一致，子公司比照本公司執行架構採行對應分工，並由其管理部門主管與製造部門主管分別負責風險與環境管理事務，透過定期回報機制確保執行成效。											
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)。	隨著全球氣候變遷議題日益受到關注，已初步分析辨識並評估其對合併公司營運、策略與財務造成的潛在衝擊。 合併公司為精密機械設備製造商，製造活動以機件組裝為主，非屬高耗能或高排碳產業，現階段主要面臨政策與法規合規要求，需積極導入碳管理機制與相關驗證，強化碳排放管理能力，短期內因淨零排放衍生之轉型風險對公司財務與業務不致有重大影響。 長期面，因應客戶端淨零承諾及供應鏈減碳趨勢，未來合併公司仍可能面臨技術升級與產品優化之轉型壓力。另一方面，鑑於 AI 多元應用領域發展，將為公司產品與服務創造潛在商機。 <table><tr><th>潛在風險/機會</th><th>對策</th><th>可能影響之時間區間</th></tr><tr><td> • (轉型風險) 政策與法規風險：因應碳費(碳稅)、碳權交易機制及氣候相關資訊揭露規範逐步適用，為符合政策與法規要求，增加相關營運成本。 • (實體風險) 極端氣候事件：海外重要營運據點可能受颱風、洪水及尤其強震等影響供應鏈與產品組裝與銷售。 • (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。 </td><td> • 導入碳管理機制與相關驗證(盤查、減量與查證)，強化內部碳排放管理能力。 • 建置生產備援計劃，逐步分散現有組裝生產基地；與關鍵合作夥伴建立長期穩定關係並拓展多元供應來源，確保核心零件備品供貨穩定。 </td><td>短期 ~ 中期</td></tr><tr><td> • (轉型風險) 市場風險：因應市場及國際客戶淨零排放承諾，間接使公司面臨技術升級之轉型風險。 • (機會) 產品與服務：能耗管理 AI 需求增加，增加下游客戶資本支出需求。 </td><td> • 與同業技術合作開發新產品，加速設備開發時程。 • 與下游應用端業者緊密合作，透過集團資源滿足設備客製需求。 </td><td>長期</td></tr></table>			潛在風險/機會	對策	可能影響之時間區間	• (轉型風險) 政策與法規風險：因應碳費(碳稅)、碳權交易機制及氣候相關資訊揭露規範逐步適用，為符合政策與法規要求，增加相關營運成本。 • (實體風險) 極端氣候事件：海外重要營運據點可能受颱風、洪水及尤其強震等影響供應鏈與產品組裝與銷售。 • (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。	• 導入碳管理機制與相關驗證(盤查、減量與查證)，強化內部碳排放管理能力。 • 建置生產備援計劃，逐步分散現有組裝生產基地；與關鍵合作夥伴建立長期穩定關係並拓展多元供應來源，確保核心零件備品供貨穩定。	短期 ~ 中期	• (轉型風險) 市場風險：因應市場及國際客戶淨零排放承諾，間接使公司面臨技術升級之轉型風險。 • (機會) 產品與服務：能耗管理 AI 需求增加，增加下游客戶資本支出需求。	• 與同業技術合作開發新產品，加速設備開發時程。 • 與下游應用端業者緊密合作，透過集團資源滿足設備客製需求。	長期
潛在風險/機會	對策	可能影響之時間區間										
• (轉型風險) 政策與法規風險：因應碳費(碳稅)、碳權交易機制及氣候相關資訊揭露規範逐步適用，為符合政策與法規要求，增加相關營運成本。 • (實體風險) 極端氣候事件：海外重要營運據點可能受颱風、洪水及尤其強震等影響供應鏈與產品組裝與銷售。 • (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。	• 導入碳管理機制與相關驗證(盤查、減量與查證)，強化內部碳排放管理能力。 • 建置生產備援計劃，逐步分散現有組裝生產基地；與關鍵合作夥伴建立長期穩定關係並拓展多元供應來源，確保核心零件備品供貨穩定。	短期 ~ 中期										
• (轉型風險) 市場風險：因應市場及國際客戶淨零排放承諾，間接使公司面臨技術升級之轉型風險。 • (機會) 產品與服務：能耗管理 AI 需求增加，增加下游客戶資本支出需求。	• 與同業技術合作開發新產品，加速設備開發時程。 • 與下游應用端業者緊密合作，透過集團資源滿足設備客製需求。	長期										

3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	為因應政策與法規風險，本公司持續深化同仁永續職能並強化跨部門協作機制。藉由導入專業顧問團隊，啟動合併公司之溫室氣體盤查、第三方確信、以及 IFRS 永續揭露準則之接軌計畫，逐步建置完善之氣候風險與機會之治理框架。 此外，將循序漸進實施環境友善與節能減排措施，評估導入綠色能源與廢料循環經濟之可行性，同時關注市場發展趨勢，並適時調整營運策略以掌握轉型商機。前述各項行動對策所需經費將按年度編列預算執行，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。	本公司已將氣候變遷對財務與營運衝擊納入年度風險管理，針對辨識出之重大風險，將每年定期向董事會及永續發展暨風險管理委員會呈報因應對策，由治理階層監督對策之妥適性。此外，為提升資訊可靠性，本公司已啟動 IFRS 永續揭露準則接軌計畫，將參酌法令及國際標準，逐步建置完善之氣候風險與機會之治理框架。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司目前尚未進行氣候情境分析。
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。	本公司因非屬高耗能與高排碳產業，目前尚無管理氣候相關風險之轉型計畫，惟本公司將每年進行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。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未制定內部碳定價。
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。	將依循政府與長興集團淨零排放目標落實永續發展政策。
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) 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： ■ 2026 年起揭露個體公司盤查資訊；2028 年起揭露個體公司確信資訊。 2027 年起揭露合併報表母子公司盤查資訊；2029 年起揭露合併報表母子公司確信資訊。 ■ 本公司依 ISO 14064-1：2018 標準，採用營運控制權法界定組織邊界，年度排放量如下：	

項目		排放量 (公噸 CO ₂ e)	
		2024 年度	2025 年度
母 公 司	範疇一：直接溫室氣體排放	2.4453	2.4851
	範疇二：間接溫室氣體排放	15.8618	18.6770
	範疇三：其他間接溫室氣體排放	52.2463	80.4726
	總計：	70.5534	101.6347
	範疇一及範疇二排放密集度 (公噸 CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)	0.0594	0.1374
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「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 10 條第 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：本公司透過顯著性鑑別，盤查營運邊界內與營運活動相關之其他間接排放溫室氣體排放源為： 類別 3 運輸產生之間接溫室氣體排放源，統計之子類別：員工通勤及商務旅行產生之排放； 類別 4 組織使用的產品之間接溫室氣體排放源，統計之子類別：與廠內生產相關採購之原料及耗材、未納入類別 1 及類別 2 之生產相關外購能源(用油用電)、廢棄物委外處理產生之排放。 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。 截至年報刊印日止，年度溫室氣體排放量為本公司自主盤查結果。本公司預計於 2026 年底完成 2025 年度溫室氣體排放量第三方確信。			

(七) 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。相關制度內容已揭露於公司網站並公告通知全體員工，以強化對誠信經營之認知與實踐。同時，本公司全體董事及經理人均已完成簽署遵循誠信經營政策聲明書，承諾以廉潔、透明之原則執行職務，展現由上而下落實誠信文化之決心，塑造誠信經營之企業文化。	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。本公司亦設置專責窗口，提供內部、外部人員針對不誠信或不當行為等情事進行檢舉通報。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。 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。	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	
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？	✓		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。	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？	✓		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。 114年度工作重點如下，已於114年12月24日向董事會報告： 1、修正「誠信經營作業程序及行為指南」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，強化防範內線交易與完善重大訊息揭露作業規範。 2、發布之重大訊息，皆依據內部規定之評估與核決流程，進行評估與審核，確保訊息的適法性及正確性。 3、全體董事及經理人完成簽署遵循誠信經營政策聲明書，簽署率100%。 4、向本公司新進員工宣導誠信經營政策 7 人次、向合併公司全體員工宣導誠信經營與禁止內線交易政策及規範 210 人次。 5、提供本公司新任董事法規宣導資料，安排董事及經理人進修公司治理與證券法規課程。 6、每季定期以電子郵件提醒本公司董事及經理人，遵守內部人股權申報規範及禁止內線交易。 7、於財報封閉期間開始前以電子郵件提醒本公司董事，不得於年度財報公告前 30 日和每季財報公告前 15 日之封閉期間交易公司股票。	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	
(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？	✓		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。 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。	尚無重大差異。
(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？	✓		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。 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。	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？	✓		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。 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。	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？	✓		本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」建立具體之檢舉制度與獎勵辦法，設置明確且便利之獨立檢舉信箱，由管理部為檢舉案件之受理窗口。	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	
			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，防止其遭受不當處置或報復。	
(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？	✓		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。 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。 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。	尚無重大差異。
(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 https://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。				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：請至公開資訊觀測站參閱

1、內部控制聲明書：

路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

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：

路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內部控制專案審查報告

網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06hsg20>

(十) 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、114 年第一次股東臨時會重要決議

重要決議	執行情形
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。
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，照案執行。
修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	決議通過，照案執行。
修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	決議通過，照案執行。
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，照案執行。
修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。	決議通過，照案執行。
本公司擬申請股票上市案。	決議通過，照案執行。
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，照案執行。
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，照案執行。
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 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 萬潤科技股份有限公司 代表人:盧鏡來 獨立董事當選名單如下： 賴信忠、林子綾、周賜程
解除新任董事競業禁止限制案。	決議通過，照案執行。

2、114 年股東常會重要決議

重要決議	執行情形
修訂本公司「公司章程」部分條文案。	經濟部 114 年 7 月 22 日經授商字第 11430108410 號函核准變更登記完竣。
解除新任董事競業禁止限制案。	決議通過，照案執行。
承認 113 年度營業報告書及財務報表案。	決議通過，照案執行。
承認 113 年度盈餘分派案。	決議通過，照案執行。

3、董事會重要決議

日期	重要決議
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與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。
114.08.06	案由一：通過本公司 114 年第 2 季合併財務報告案。 案由二：通過本公司「初次上市現金增資員工認股辦法」案。 案由三：通過規章管理辦法修訂案。
114.09.05	案由一：通過子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 專利權無償授權本公司使用案。
114.10.02	案由一：通過擬辦理初次上市掛牌前現金增資發行新股案。 案由二：通過子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 資本支出購地案。 案由三：通過 114 年中修訂營運計畫與現金流量計畫案。
114.11.12	案由一：通過本公司 114 年第 3 季合併財務報告案。 案由二：通過擬提報本公司上市前現金增資發行新股符合認股條件員工名冊案。

日期	重要決議
	案由三：通過本公司內部稽核主管委任案。 案由四：通過本公司資訊安全主管、代理發言人暨重要營運主管異動案。
114.12.24	案由一：通過設置「永續發展暨風險管理委員會」、訂定其組織規程並委任第一屆委員案。 案由二：通過 115 年營運計畫案。 案由三：通過 115 年現金流量計畫案。 案由四：通過本公司擬辦理子公司背書保證合同續約案。 案由五：通過本公司擬為子公司提供背書保證取得銀行授信額度案。 案由六：通過修正本公司董事會(含功能性委員會)內部績效評估指標案。 案由七：通過規章管理辦法修訂案。 案由八：通過 115 年經理人年度調薪案。 案由九：通過 114 年經理人年績效獎金、經營績效獎金案。 案由十：通過 115 年度稽核計畫案。
115.02.09	案由一：通過推選本公司董事長案。 案由二：通過委任「永續發展暨風險管理委員會」委員案。
115.03.11	案由一：通過 114 年度營業報告書及財務報告(含合併及個體)案。 案由二：通過 114 年度盈餘分派案。 案由三：通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 案由四：通過 114 年度「內部控制制度有效性考核」及內部控制制度聲明書案。 案由五：通過 115 年度會計師委任、報酬及獨立性與適任性評估暨非確信服務項目預先核准案。 案由六：通過 115 年股東常會召開日期、時間、地點、議案及相關事宜案。 案由七：通過子公司長廣精機(廣州)有限公司增資案。 案由八：通過日本子公司 Nikko-Materials Co., Ltd.建廠投資案。 案由九：通過擬向玉山銀行申請融資授信額度案。 案由十：通過解除董事競業禁止限制案。 案由十一：通過會計主管晉升與薪資審議案。
115.04.01	案由一：通過子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. (NM) 日本豐田建廠投資預算案。
115.05.06	案由一：通過本公司 115 年第 1 季合併財務報告案。 案由二：通過 114 年度基層員工酬勞分派案。 案由三：通過 114 年度經理人員工酬勞分派案。 案由四：通過 114 年度董事酬金發放合理性說明案。 案由五：通過公司印信管理人變更案。 案由六：通過增訂「永續發展暨風險管理委員會」內部績效評估指標案。 案由七：通過子公司長廣精機(廣州)有限公司向關係人提前終止不動產使用權資產並重新取得之追認案。

(十一)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	114.1.1~114.12.31	7,194	1,104	8,298	非審計公費包含上市前現金增資會計師簽證及內部控制專案審查等。
	陳秀雯	114.1.1~114.12.31				

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 情況	會計師	委任人
	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：請至公開資訊觀測站參閱

1、持有股數增(減)數：

路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

2、質押股數增(減)數：

路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

(二) 股權移轉關係人資訊

1、114 年度：無。

2、115 年度截至年報刊印日止：

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
岩田和敏	初次上市前現金增資員工認股	115/1/16	長廣精機股份有限公司	董事兼經理人	20,000	125
許佳慧	初次上市前現金增資員工認股	115/1/16	長廣精機股份有限公司	經理人	20,000	125
吳志軒	初次上市前現金增資員工認股	115/1/16	長廣精機股份有限公司	經理人	27,000	125
李曉盈	初次上市前現金增資員工認股	115/1/16	長廣精機股份有限公司	經理人	27,000	125

(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

115 年 4 月 26 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
長興材料工業(股)公司	48,640,308	61.70%	-	-	-	-	高國倫	董事長	-
長興材料工業(股)公司 負責人：高國倫	688,478	0.87%	-	-	-	-	-	-	-
花旗（台灣）商業銀行 受託保管 B N P 金融市場投資專戶	1,852,540	2.35%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐（台灣）商業銀行 股份有限公司受託保管投資專戶	1,075,000	1.36%	-	-	-	-	-	-	-
華陽企業(股)公司	1,045,000	1.33%	-	-	-	-	-	-	-
華陽企業(股)公司 負責人：李尚衡	-	-	-	-	-	-	-	-	-
李佳蓉	1,000,832	1.27%	-	-	-	-	高國倫	配偶	-
萬潤科技(股)公司	920,000	1.17%	-	-	-	-	-	-	-
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	1.02%	-	-	-	-	-	-	-
光陽工業(股)公司	700,000	0.89%	-	-	-	-	長興材料	董事	-
光陽工業(股)公司 負責人：柯俊斌	-	-	-	-	-	-	-	-	-
高國倫	688,478	0.87%	-	-	-	-	長興材料 李佳蓉	董事長 配偶	-
中盈投資開發(股)公司	660,367	0.84%	-	-	-	-	-	-	-
中盈投資開發(股)公司 負責人：陳冠富	-	-	-	-	-	-	-	-	-

九、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

114 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

115 年 4 月 26 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	78,829	21,171	100,000	無

2、股本形成經過

115 年 4 月 26 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
115.01	125	100,000	1,000,000	78,829	788,285	IPO 現金增資 8,000 千元	無	115 年 03 月 12 日經授商字第 11530017110 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

115 年 4 月 26 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	48,640,308	61.70%
花旗(台灣)商業銀行受託保管 B N P 金融市場投資專戶	1,852,540	2.35%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管投資專戶	1,075,000	1.36%
華陽企業股份有限公司	1,045,000	1.33%
李佳蓉	1,000,832	1.27%
萬潤科技股份有限公司	920,000	1.17%
群創開發貳創業投資有限合夥	805,000	1.02%
光陽工業股份有限公司	700,000	0.89%
高國倫	688,478	0.87%
中盈投資開發股份有限公司	660,367	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) 114 年度盈餘分派，擬依本公司章程第三十八條規定分配。

(2) 114 年度稅後盈餘新台幣(下同)219,974,189 元，加計確定福利計劃精算損益 1,086,870 元、扣除 10%法定公積 22,106,106 元及依法提列特別盈餘公積 28,847,669 元後，歸屬於 114 年之可分配盈餘為 170,107,284 元，115 年 3 月 11 日經董事會決議通過，按配息基準日股東名簿記載之持有股份，每股約配發現金 2.15 元，115 年 4 月 30 日為配息基準日，發放日為 115 年 5 月 20 日，於 115 年 6 月 24 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 114 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事酬勞。員工酬勞及董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事酬勞。

前項董事會決議之員工酬勞應保留不低於百分之十二為基層員工酬勞。

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：

本公司員工酬勞及董事酬勞，係依公司章程所載分派條件作為估列之基礎，若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則於次一年度調整入帳。

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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 115 年 3 月 11 日董事會決議通過分派員工酬勞新臺幣(下同)3,222,400 元，較估列數 2,629,476 元增加 592,924 元，依會計估計變動處理，列為次年度損

益，以現金方式發放，另董事酬勞新臺幣(下同)2,780,000 元，較估列數 2,711,564 元增加 68,436 元，依會計估計變動處理，列為次年度損益，以現金方式發放。

(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：

本年度並未擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

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 3,093,501 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 114 年 3 月 12 日董事會及 114 年 6 月 23 日股東常會決議分派員工酬勞新台幣(下同)3,093,501 元，較估列數增加 265,957 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、114 年度主要產品占營業比重：

產品名稱	百分比%
設備	93.74
膜材	5.76
勞務	0.50
合計	100.00

3、產品及服務項目：

本公司提供電子、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

因應先進封裝（玻璃基板、FO-PLP、PLP）之市場需求，規劃開發具高真空、
高壓力及精密溫控功能之晶圓級真空壓膜設備，以提升貼膜品質、降低製程缺
陷，並滿足先進封裝製程對高精度與高可靠度之要求。

(2) 晶圓級搬運設備

開發高精度搬運系統並整合 EFEM，提升產線效率與潔淨度。

(3) 真空壓膜機前後段自動化設備

整合 Loader / Unloader、AOI、Alignment 與 SECS/GEM 通訊，提升整體解決
方案能力。

（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 載板作為連接半導體晶片與印刷電路板（PCB）的核心媒介，負責傳輸關鍵電性訊號。依基材特性之不同，主要區分為 BT (Bismaleimide Triacine) 載板與 ABF (Ajinomoto Buildup Film) 載板兩大產品線：

- BT 載板：憑藉其高耐熱與穩定電性之優勢，深耕行動通訊領域，廣泛應用於智慧型手機之應用處理器（AP）、基頻晶片（BB）、射頻模組（RF）及各類記憶體（DRAM/NAND）產品。
- ABF 載板：鎖定高效能運算（HPC）市場，為伺服器、網通設備及個人電腦中 CPU 與 GPU 之核心承載介質。

隨著 AI 運算與大型資料中心需求呈爆發式成長，ABF 載板憑藉其支援高層數、大尺寸與精密佈線之技術優勢，已成為本公司未來營運成長的核心動能，長期發展前景看好。

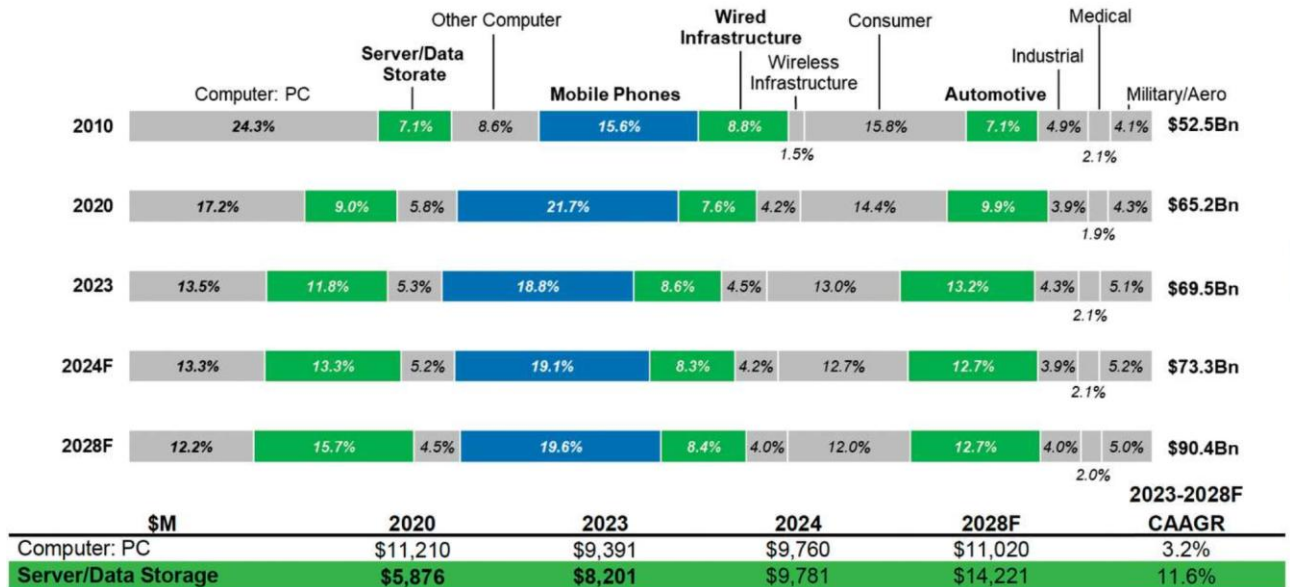
台灣與日本的載板產業結構相似，均具備 ABF 與 BT 載板的製造能力。隨著近年來 AI 和 HPC（高效能計算）快速發展，兩地均逐步提升 ABF 載板的產能比例。目前，台灣 ABF 載板在整體 IC 載板中的占比約為 65%，日本則約為 70%。台灣雖在載板產能上具有領先優勢，但日本在載板材料（如 ABF、BT）、高階特化品（光阻劑、藥水、油墨等）與關鍵製程設備（如曝光機、雷鑽機、檢測機等）的開發上也處於領導地位。

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，占 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。

隨著中國半導體產業鏈逐步實現自主可控，IC 載板市場正邁入快速擴張期，並朝向高層數、大厚度及高密度設計等高階技術方向演進。此技術升級浪潮帶動了本土廠商對於高階生產與檢測設備的採購需求。本公司將緊隨此本土化浪潮，深化中國市場布局，針對高階設備需求提供對應解決方案，以掌握長期成長之契機。

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。

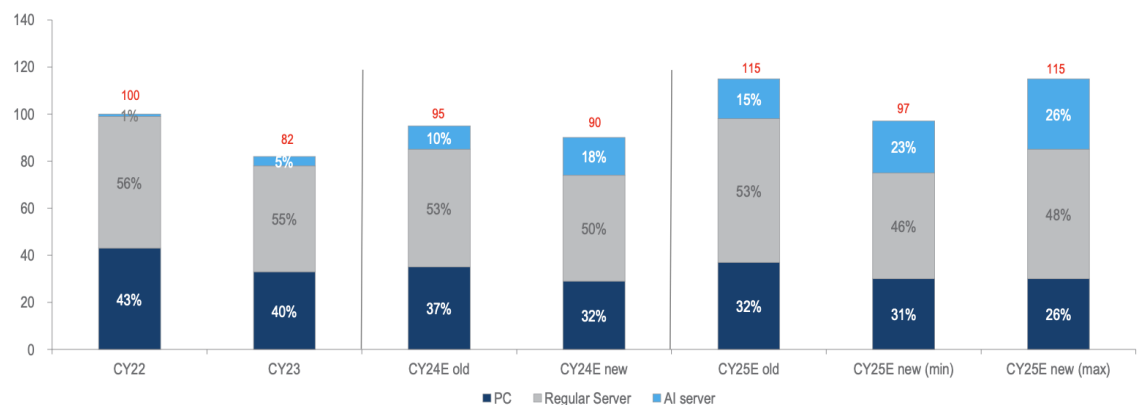
PCB 及終端市場應用概況



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

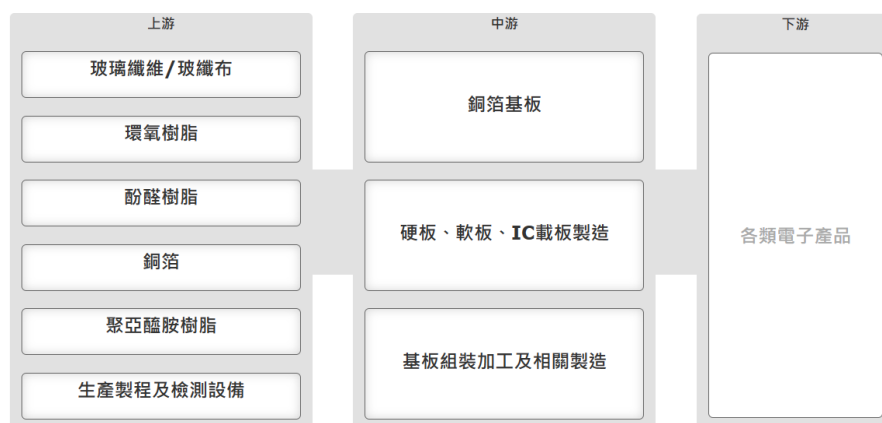


資料來源：Ibiden

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

受惠於人工智慧（AI）、高效能運算（HPC）及 5G/6G 通訊技術的跨世代演進，全球 PCB 產業正迎來結構性成長，其中 ABF 載板 已成為產業成長之核心動能。隨著伺服器、大型資料中心及車用電子智慧化需求持續攀升，ABF 載板不僅在量能上顯著擴張，更朝向大面積、高層數及高密度等高階技術規格發展，以滿足終端產品對高速運算、低延遲與節能小型化之嚴格要求。

為追求極致效能，半導體產業正加速導入 CoWoS、PLP（面板級封裝）、前瞻性 SOW-X（晶圓級系統）及玻璃基板（Glass Substrate）等先進技術。上述封裝革新對載板的設計自由度與訊號傳輸穩定性提出了更高要求。隨著技術邁向高整合度與高頻高速，整體產業鏈正全面朝向超精密化與高穩定性方向演進，進一步推動高階載板製程的技術迭代。

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 最大塗佈烘烤設備）、志聖（TFT LCD 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，致力提升市場占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

年度		113年度	114年度	截至115年3月31日
學歷分布	博士	0	0	0
	碩士	3	4	2
	學士(含大專)	22	16	18
	高中以下	0	3	3
	合計	25	23	23
平均服務年資(年)		8.83	8.95	9.41

3、最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
項目					
研發費用	31,550	44,365	31,060	11,615	27,510
營業收入淨額	2,964,049	3,877,995	2,360,965	2,233,812	1,897,890
占營業收入淨額比率	1.06%	1.14%	1.32%	0.52%	1.45%

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	90噸改良版強壓型真空壓膜機

（四）長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

- （1）提升壓合精度與彈性及客製化能力，滿足高階封裝需求。
- （2）拓展歐美高階半導體市場，鞏固全球市場地位。
- （3）加速核心技術迭代，延伸至新型電子零組件應用。

2、長期業務發展計畫

- （1）研發先進封裝壓膜技術，協同制定產業標準。
- （2）優化封裝工藝，建構標準化、高相容的創新平台。

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		113 年度		114 年度	
		銷售額	比率%	銷售額	比率%
內銷		382,662	17.13	528,430	27.85
外銷	亞洲	1,647,786	73.77	1,338,998	70.55
	歐洲	130,318	5.83	3,431	0.18
	美洲	73,046	3.27	27,031	1.42
	小計	1,851,150	82.87	1,369,460	72.15
合計		2,233,812	100.00	1,897,890	100.00

2、市場占有率

根據《Vacuum Lamination Equipment Market Research Report 2026》研調機構最新全球真空壓膜設備市場研究，2024 年全球真空壓膜設備整體市場規模（含顯示面板、半導體、綠能及車用等廣義工業應用）已達 32 億美元，預計至 2033 年將增長至 51 億美元，2026 年至 2033 年之年複合成長率（CAGR）約 6.5%，其中又以台灣、日本、南韓等晶圓與電子製造密集的亞太地區（APAC）展現最強勁的成長動能與市占規模。

本公司聚焦於該市場中技術壁壘最高、製程要求最嚴苛之「高階 IC 載板與先進封裝」核心壓膜設備。在此高附加值利基市場中，本公司憑藉強大的台日技術整合優勢與全球指標大廠之量產實績，於高階載板真空壓膜設備之市場占有率名列前茅，居於行業領先地位。

3、市場未來之供需狀況與成長性

近年受惠於高速運算（HPC）、大型 AI 伺服器及次世代通訊產品的爆發式成長，高效能晶片對於高階 FCBGA 載板的層數、尺寸與佈線密度要求大幅提升，帶動全球載板龍頭大廠全面重啟新一輪的擴產與資本支出計畫，高階載板核心設備之需求迎來強勁且持續的成長空間。

在供給與技術演進方面，隨著異質整合（Heterogeneous Integration）與先進封裝技術（如 CoWoS、面板級扇出型封裝 FOPLP）成為半導體主流，製程中對於「超低氣泡、高均勻性與高平整度」的黏合要求更甚以往，使得高精密真空壓膜技術之應用範疇，由傳統載板端進一步延伸至半導體中前段晶圓與先進封裝製程。本公司憑藉在 IC 載板領域所累積之深厚量產實績與高階客製化研發經驗，將積極深化與全球半導體指標大廠之協同開發（Co-development）合作，迅速卡位新世代製程設備市場，掌握半導體產業升級之關鍵契機。

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%，即使得多層壓合的情況下，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真空壓膜模組的整合，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，產品廣泛應用於 IC 封裝載板、PCB、FPC、NCF、LED 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，如玻璃基板與面板級封裝、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，如玻璃基板與面板級封裝、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，本公司已持續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，亦計畫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，本公司已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 聚醯亞胺、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供研發、可即時支援的設備商合作。

因應對策：

為有效因應材料技術變化所帶來的壓膜挑戰，本公司已大幅提升壓膜機平台的材料適應性設計。新世代設備全面搭載可調式壓力模組、快速升降溫技術、真空補償模組與可程式化的壓合參數設定功能，可靈活因應各類樹脂特性與堆疊需求。除此之外，目前所有機台皆已具備完整的參數調整功能，方便客戶依據材料特性自訂加工條件，提升應用彈性；而為進一步協助客戶降低新材料導入門檻，本公司同步建置高階晶圓級展示測試間與專屬測試機台，供客戶實地進行壓膜條件試驗與配方調整。此舉不僅能有效縮短導入新材料的驗證週期，亦能讓設備端及早掌握壓合行為與失效風險。此外，所有測試過程中產生的參數數據、壓膜結果與缺陷分析將即時記錄並統整為內部資料庫，作為後續新機台模組設計的重要參考依據，導入市場驗證導向的研發迴圈用以建立研發與實

際應用場景的即時回饋機制。透過試產、回饋、設計優化的閉環機制，使本公司及子公司得以強化在先進材料時代的製程主導能力與設備更新領先性。

（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及臺灣廠商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	113 年度				114 年度				115 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	甲公司	83,236	12.89%	無	甲公司	109,280	13.83%	無	甲公司	29,958	12.42%	無
2	-	-	-	-	戊公司	79,437	10.05%	無	-	-	-	-
3	其他	562,653	87.11%	-	其他	601,387	76.12%	-	其他	211,213	87.58%	-
	進貨淨額	645,889	100.00%	-	進貨淨額	790,104	100.00%	-	進貨淨額	241,171	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	113 年度				114 年度				115 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	A 集團	360,768	16.15	無	A 集團	364,204	19.19	無	B 集團	81,625	19.54	無
2	B 集團	295,178	13.21	無	F 集團	322,890	17.01	無	A 集團	74,399	17.8	無
3	D 集團	280,551	12.56	無	B 集團	252,491	13.30	無	U 集團	59,719	14.3	無
4	-	-	-	-	E 集團	218,419	11.51	無	-	-	-	-
	其他	1,297,315	58.08	-	其他	739,886	38.99	-	其他	202,005	48.36	-
	銷貨淨額	2,233,812	100.00	-	銷貨淨額	1,897,890	100.00	-	銷貨淨額	417,748	100	-

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		113 年度	114 年度	截至 115 年 3 月 31 日
員工人數（人）	一般人員	181	185	188
	研發人員	25	23	23
	合計	206	208	211
平均年齡		40.96	41.04	41.5
平均服務年資(年)		9.04	8.80	9.43
學歷分布比率(%)	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	11.65%	12.98%	10.9%
	大專	59.71%	62.02%	63.98%
	高中	28.64%	25.00%	24.64%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.48%

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，並於 114 年 7 月設立職工福利委員會，以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）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）其他措施：生日禮金、年節禮金、婚喪喜慶補助、旅遊補助、子女獎助學金、資深及模範勞工表揚及其他各種福利優惠措施等。

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。114 年度勞工提出 2 項建議，公司皆已改善實施。

（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。

(3) 114 年重點工作項目：

- 年度投入新台幣 180 萬元於資安防護措施，包含加強端點防護、資安管理集中化及新購資訊資產管理系統、官網主機升級，提升整體防護效能。
- 辦理資通安全教育訓練、釣魚演練，年度訓練 274 人次，包含社交工程與釣魚郵件防範、資安注意事項、資料流防禦架構、密碼安全管理及設備異常監控。
- 依個資法實施最小權限原則，針對員工、客戶、供應商資料進行存取控管，並定期審查帳號權限。

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
借款合約	Mizuho Bank, Ltd. (瑞穗銀行)	2025.12.31~2026.12.31	瑞穗銀行之借款相關合約	無
借款合約	中國信託商業銀行(廣州分行)	2025.12.31~2027.08.31	營運週轉	無
租賃合約	長興材料工業股份有限公司-大發廠	2025.04.01~2030.03.31	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	2025.10.01~2027.09.30	辦公室	無
採購合約	甲公司	2023.07.01~2026.06.30	製造受委託合約	註 1
採購合約	戊公司	2026.01.01~2027.12.31	業務委託合約	無

註 1：每月最低生產委託保證額並給付相關委託費之義務，金額為每月 305 萬日圓(不含稅)。

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	113 年度	114 年度	差異	
			金額	比率(%)
流動資產	2,880,530	2,268,080	(612,450)	(21.26%)
不動產、廠房及設備	112,894	129,743	16,849	14.92%
使用權資產	145,989	122,426	(23,563)	(16.14%)
無形資產	32,021	30,633	(1,388)	(4.33%)
其他資產	31,370	31,562	192	0.61%
資產總額	3,202,804	2,582,444	(620,360)	(19.37%)
流動負債	1,300,858	700,092	(600,766)	(46.18%)
非流動負債	294,837	293,275	(1,562)	(0.53%)
負債總計	1,595,695	993,367	(602,328)	(37.75%)
股本	708,285	708,285	0	0.00%
資本公積	813,144	600,658	(212,486)	(26.13%)
保留盈餘	452,873	673,934	221,061	48.81%
其他權益	(367,193)	(393,800)	(26,607)	7.25%
權益總額	1,607,109	1,589,077	(18,032)	(1.12%)
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) 流動資產減少：主係償還銀行借款及發放現金股利致銀行存款減少。				
(2) 流動負債減少：主係一年內到期之長期借款償還及合約負債隨收入認列時點轉列所致。				
(3) 負債總額減少：主係償還銀行借款及合約負債隨收入認列時點轉列所致。				
(4) 資本公積減少：係本年度以資本公積發放現金股利所致。				
(5) 保留盈餘增加：主係本期獲利挹注影響。				

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	113 年度	114 年度	差異	
			金額	比率(%)
營業收入	2,233,812	1,897,890	(335,922)	(15.04%)
營業成本	1,238,139	1,047,676	(190,463)	(15.38%)
營業毛利	995,673	850,214	(145,459)	(14.61%)
營業費用	432,055	441,331	9,276	2.15%
營業利益	563,618	408,833	(154,785)	(27.46%)
營業外收入及支出	(4,078)	6,643	10,721	262.90%
稅前淨利	559,540	415,526	(144,014)	(25.74%)
所得稅費用	260,786	195,552	(65,234)	(25.01%)
本期淨利	298,754	219,974	(78,780)	(26.37%)
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：				
(6) 營業利益、稅前淨利、所得稅費用及本期淨利減少：主係本年度機台銷售較上年度減少所致。				
(7) 營業外收入及支出：主係本年度淨外幣兌換利益所致。				

(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

受到升息、通膨及地緣政治等因素影響，客戶多採減少資本支出或延遲設備安裝，導致去年本公司真空壓膜機設備銷售及營運績效較前一年下滑。未來，公司將依據市場需求與客戶產能規劃，審慎預估銷售數量。為因應不確定性，本公司持續強化市場推廣、優化生產流程並提升客戶服務，確保財務穩健及銷售目標之達成。

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量變動之分析

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	582,976	(92,867)	(675,843)	(115.93%)
投資活動	(9,951)	(36,466)	(26,515)	(266.46%)
籌資活動	(658,420)	(457,043)	201,377	30.58%
現現金流量變動情形分析：				
(1) 營業活動流入減少：主係本年度獲利下降、存貨等營運資金變動以及所得稅繳納之時間性差異等因素影響。				
(2) 投資活動流入減少：主係 114 年度取得不動產、廠房及設備所致。				
(3) 籌資活動流出增加：主係兩年度償還借款及現金股利發放金額差異影響。				

(二) 未來一年現金流動性分析

本公司無現金不足額之情形，尚無資金流動性不足之虞。

(三) 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
1,131,920	413,014	(210,103)	841,519	2,176,350	無	無
未來一年現金流量變動情形分析：						
(1) 營業活動：主要係受 IC 載板相關業務成長帶動，致營業活動現金流量增加。						
(2) 投資活動：主要係配合子公司擴廠計畫及營運發展需求，增加資本支出。						
(3) 籌資活動：主要係辦理 IPO 現金增資，致籌資活動現金流入增加。						

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	114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	(26,937)	銷售組合差異	優化銷售組合與生產製程，降低製造成本
Nikko-Materials Co., Ltd.	從事真空壓膜機之製造及銷售	338,252	營收成長	無

(三) 未來一年投資計畫

本公司為配合中長期發展規劃及提升生產效能，已正式推動子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. (NM) 之海外新廠建置計畫。本新廠建置計畫之主體工程興建預算預計投入日圓 7,980,000 仟元，自土地取得至建置完成之整體資本支出總計約為日圓 9,362,424 仟元，所需資金將以自有資金及銀行融資支應。

有關該擴充廠房計畫之預期效益、可能風險及因應措施，請詳參本年報「(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施」之說明。

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	114年度
利息收支淨額	(5,130)
營業收入	1,897,890
稅前淨利	415,526
利息收支淨額占營業收入比率	(0.27%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(1.23%)

本公司及子公司 114 年利息收入與支出淨額占年度營業收入淨額為(0.27%)，所占比例微小，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	114年度
兌換損益淨額	7,366
營業收入	1,897,890
稅前淨利	415,526
兌換損益占營業收入比率	0.39%
兌換損益占稅前淨利比率	1.77%

本公司及子公司 114 年淨外幣兌換(損)益淨額占年度營業收入淨額為 0.39%，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

本公司及子公司研發方向聚焦於先進封裝設備之開發，相關研發作業依據公司專案進度規劃穩健推動。未來將持續依循產業技術演進趨勢及市場需求，加大研發資源投入，並強化人才、資金與技術之整合，提升研發實力及技術領先地位。本公司及子公司之未來研發計畫如下：

A.短期計畫

- (A)提升壓合精度與彈性及客製化能力，滿足高階封裝需求。
- (B)拓展歐美高階半導體市場，鞏固全球市場地位。
- (C)加速核心技術迭代，延伸至新型電子零組件應用。

B.長期計畫

- (A)研發先進封裝壓膜技術，協同制定產業標準。
- (B)優化封裝工藝，建構標準化、高相容的創新平台。

2、預計投入之研發費用

本公司及子公司未來預計穩定投入研發經費，並視整體營運及產業發展狀況逐年適度增加，以支應技術創新與產品開發之需求，強化本公司長期競爭優勢。

（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 114 年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務與業務並無重大不利影響。

（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「貳、營運概況之(六)資通安全管理」說明。

截至 114 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：

1、預期效益

本公司為因應未來營運發展需求及提升生產效能，推動子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. (NM) 海外新廠建置計畫。預期透過海外生產基地之設立，可提升對國際客戶之供貨效率及在地化技術服務能力，並增加接單與產能調配之彈性，進一步強化整體營運韌性與全球市場競爭力，對本公司中長期營運發展具正面助益。

2、可能風險

（1）市場需求變動與產能效益風險：

若未來全球半導體或載板產業景氣劇烈變化、市場需求不如預期或核心客戶資本支出遞延，恐影響新廠投產初期之產能利用率及預期投資回收效益。

（2）工程進度延宕與建置成本超支風險：

新廠建置與高階設備移設期間，可能受當地法規審批流程、原物料價格波動、勞工短缺，或因應海外建廠設計變更等不可抗力因素影響，導致建置成本增加或工程進度延遲。

(3) 資金調度與匯率波動風險：

本計畫整體資本支出約為日圓 9,362,424 仟元，部分資金來源涉及銀行融資。若未來國際金融環境導致利率大幅調升或日圓匯率發生強烈波動，可能增加整體資金營運成本。

(4) 跨國營運與法規遵循風險：

海外據點之設立與營運，面臨當地法令環境、勞工管理、環境保護政策及跨境稅務制度等差異，將增加整體跨境營運之管理複雜度。

3、因應措施

本公司將持續關注全球高速運算（HPC）及 AI 先進封裝產業之技術發展與市場需求變化，並審慎評估產能擴充與投產進度，同時透過與主要客戶維持良好合作關係及技術交流，以提升市場資訊掌握度及訂單穩定性。

工程建置方面，NM 營運團隊將與當地專業工程及營造團隊建立專案進度與預算管理機制，定期追蹤工程執行情形，並適時向董事會及經營管理階層報告相關進度，以強化整體專案管理與風險控管。

在財務管理方面，本公司將依據工程進度與營運需求，妥善規劃自有資金及融資安排，並由財務部門持續關注國際匯率及利率變動情形，視市場狀況適時採取相關風險管理措施，以降低匯率及利率波動對公司之影響。此外，本公司亦將持續完善海外子公司之管理制度及內部控制機制，並結合當地專業法律及稅務顧問資源，以提升跨國營運管理及法令遵循能力。

(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 年度對前兩大銷售客戶銷售比重雖達銷售淨額 36%，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：

114 年度及截至年報刊印日止，主要董事或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

114 年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(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：

近年國際貿易保護主義及地緣政治風險持續升溫，全球主要經濟體之關稅政策、高科技產品出口管制及供應鏈重組趨勢，均可能對全球經濟環境及產業發展帶來一定程度之不確定性。惟目前全球半導體及印刷電路板（PCB）產業供應鏈仍高度集中於亞洲地區，包括台灣、日本、韓國及大中華區等地。本公司核心客戶、主要交貨地區及營收來源亦主要集中於上述市場，且目前業務範圍尚未直接涉及美國本土市場，故現階段國際地緣政治情勢及美國關稅政策變動，尚未對本公司整體營運及營收造成重大直接影響。

然而，鑒於全球經濟景氣波動、國際政經局勢及相關政策風險仍具不確定性，本公司將持續密切關注國際情勢與產業發展變化，並適時調整市場布局、客戶結構及營運策略，以降低潛在風險與衝擊，維持整體營運之穩健發展。

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。

(一) 最近年度經會計師查核簽證之財務報告：

路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>財務報告書

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q1

(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：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

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：廖恒寧

