



2023 ANNUAL REPORT



李長榮科技股份有限公司  
LCY TECHNOLOGY CORP.

主管機關指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>  
公司揭露年報相關資料之網址：<https://lcyt.lcycic.com/zh> 投資人專區/股東服務

#### 總分支機構地址及電話

台北總公司	(10561)台北市松山區八德路四段 83 號 5 樓(長德大樓) (02)2763-1611
銅箔工廠	(81260)高雄市小港區中林路 3-1 號 (07)871-1291

#### 本公司發言人

內容	發言人	代理發言人
姓名	劉家和	龔柏宗
職稱	總經理	財務部處長
電話	(02)2763-1611	(02)2763-1611
電子信箱	lcyt@lcygroup.com	lcyt@lcygroup.com

#### 辦理股票過戶機構

名稱	中國信託商業銀行代理部
地址	台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
電話	(02)6636-5566
網址	<a href="http://www.ctbcbank.com">http://www.ctbcbank.com</a>

#### 最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭文吉會計師、劉建良會計師
地址	台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話	(02)2725-9988
網址	<a href="http://www.deloitte.com.tw">http://www.deloitte.com.tw</a>

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法：無

本公司網址：<https://lcyt.lcyic.com/zh>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	60
六、更換會計師資訊.....	61
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	61
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形...	62
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係.....	63
十、公司、公司之董事、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.....	64
肆、募資情形 .....	65
一、資本及股份.....	65
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	70
三、資金運用計畫執行情形.....	70
伍、營運概況 .....	71
一、業務內容.....	71
二、市場及產銷概況.....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	82
四、環境支出資訊.....	82
五、勞資關係.....	83
六、資通安全管理.....	84
七、重要契約.....	86
陸、財務概況 .....	87
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師姓名與其查核意見.....	87
二、最近五年度財務分析.....	91
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	95
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	96

## 目錄

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	152
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉困難情事暨其對公司財務狀況之影響 .....	219
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>220</b>
一、財務狀況.....	220
二、財務績效.....	220
三、現金流量.....	221
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	221
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 .....	221
六、風險事項.....	222
七、其他重要事項.....	231
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>232</b>
一、關係企業相關資料.....	232
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	234
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.....	234
四、其他必要補充說明事項.....	234
五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項....	234

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，

茲分別就本公司 2023 年營業概況報告如下：

### 一、營業及損益概況

本公司專注於電解銅箔之產製，銅箔係銅箔基板及印刷電路板產業中不可缺少之關鍵材料，目前難以被其他材料替代。

具以往的經驗，全球電路板產值成長幅度平均約在 2%至 6%，受惠於 5G 通訊技術以及全球景氣熱絡的雙重效應，電路板產業於 2020 年與 2021 年連續二年繳出了亮眼的成績單，然而全球經濟與需求總有它的循環脈絡，從 2022 年初對景氣將會出現趨緩的疑慮，直到年末終端顯著減弱如實的發生，在國際衝突、高通膨、高庫存等持續性的負面因素影響下，2022 年見證了需求面的由盛轉衰。

單位：噸

電解銅箔	2022 年度	2023 年度	比較增減數	增減百分比(%)
生產量	10,453	9,771	-682	-6.52
銷售量	10,379	9,969	-410	-3.95

本公司 2023 年度合併營業收入為新台幣 3,557,969 仟元，合併營業毛損為新台幣 40,782 仟元，合併稅後淨損為新台幣 133,765 仟元，合併稅後基本每股虧損為 0.97 元。

### 二、研發狀況

隨著車用電子、5G 等終端產品應用之快速發展，2023 年對高頻干擾及高速傳輸等要求日益嚴苛，因此在原材料上也需搭配厚度較薄且粗糙度更低之反轉銅箔，目前已開發反轉箔系列產品，其中 PK-HTE-2RT 可用於高速多層細線路板，已於客戶端驗證通過。亦可用於高頻訊號傳輸板(如汽車防撞雷達、GPS 安全系統及伺服器)及高階軟板市場。

本公司持續深耕既有的銅箔基板及印刷電路板所需之電解銅箔市場外，我們亦發展投資：(1) 極低粗糙度反轉銅箔(PK-HTE-2RT)、(2) 8  $\mu$ m PK-HTE-LP3 超薄銅箔、(3) 極低粗糙度反轉銅箔於高頻應用與開發。

本公司持續致力於高附加價值產品的開發，提升利基產品的營收占比，藉以達成營收與獲利優勢成長；同時致力於減少製程廢棄物產出，突顯我們對 ESG(環境、社會和公司治理)的重視。

## 致股東報告書

### 三、營業收支執行情形暨獲利能力

#### (一)營業收支

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度	2023 年度	比較增減數	增減百分比(%)
銷貨收入	4,047,957	3,557,969	(489,988)	(12.10)
銷貨成本	3,762,416	3,598,751	(163,665)	(4.35)
銷貨毛利(損)	285,541	(40,782)	(326,323)	(114.28)
營業費用	151,951	140,729	(11,222)	(7.39)
營業淨利(損)	133,590	(181,511)	(315,101)	(235.87)
業外收(支)淨額	133,220	15,020	(118,200)	(88.73)
稅前淨利(損)	266,810	(166,491)	(433,301)	(162.40)
稅後淨利(損)	202,994	(133,765)	(336,759)	(165.90)

#### (二)獲利能力

項目	2022 年度	2023 年度
資產報酬率(%)	6.53	(4.47)
股東權益報酬率(%)	8.45	(5.83)
營業利益占實收資本額比率(%)	9.69	(13.17)
稅前淨利占實收資本額比率(%)	19.36	(12.08)
純益率(%)	5.01	(3.75)
每股稅前盈餘(虧損)(元)	1.94	(1.21)
每股稅後盈餘(虧損)(元)	1.47	(0.97)

### 四、2024 年營業計畫概要

展望 2024 年國際政經情勢，全球經濟將迎來 30 年以來最緩慢的經濟成長紀錄。這主要歸因於開發中國家成長減緩、全球貿易低迷以及數十年來最為嚴峻的金融條件。雖然相較於 1 年前，全球經濟衰退風險減小，主要歸功於美國經濟的強勁表現，然而，不斷升級的地緣政治緊張局勢，如俄烏戰爭、以哈衝突與紅海危機等事件將使得全球地緣政治環境變得更加複雜，可能為全球經濟帶來新的短期風險。

再者，綠色科技補貼競賽恐演變成全球貿易戰。美國與歐洲等主要經濟體正在推行激勵措施，鼓勵企業投資於清潔能源技術，以實現溫室氣體淨零排放，同時與全球綠色技術生產領導者中國大陸進行激烈競爭。故國際主要預測機構皆認為 2024 年全球經濟成長速度較 2023 年略低，不過仍預期全球商品貿易呈現復甦態勢，有助於台灣對外貿易表現可望漸趨穩定。

另外，隨著人工智慧 AI 發展大躍進，當前 AI 主流在雲端運算，帶起一波伺服器商機，本公司制定靈活策略因應全球經濟軟著陸及 AI 領域發酵，同時與日本先進大廠技術合作，透過協同效應，布局特殊銅箔及市場高端規格需求，提升產品附加價值及永續穩定經營，生產端節能減碳以符合國際 ESG 趨勢與碳中和需求，與客戶共同開發高頻高速材料及產品認證，完善產品線以滿足終端產品應用與市場需求。

此外，公司強化營運韌性，結合內外部資源共享，加強研發與製程改良以求精益求精生產，用以提升產能高效性以及製造更多高質量產品。2024 年度營運目標為電解銅箔生產 11,321 噸與銷售 11,308 噸。

## 五、未來展望

本公司秉持「誠信為本、品質用心、滿足客戶、創造盈餘、照顧員工」之經營理念，持續開拓新產品，確實掌握新世代產品需求，並承襲過往之成本管控政策及持續提升利基型產品之產銷比例，以擴大市場觸角，為客戶提供多樣性及客製化之產品，期能成為多樣性銅箔產品之標竿企業，達到雙贏目標。

隨著長期與客戶培養的良好合作關係及協同互助開發的優勢，本公司產品規格自 8 $\mu$ m 至 4oz，並開發特殊板卡用箔，逐步發展終端應用所需產品及取得認證，持續與客戶維持良好關係並進一步開發潛在市場。

在我們持續推動 ESG 的方面，本公司於 2022 年推動「碳足跡」計畫，透過第三方公正單位查驗，取得 ISO14607 碳足跡查驗申明書以及 100%回收銅含量 UL2809 認證，本公司前已分別取得 ISO14001 2015 環境管理系統認證、ISO50001 2018 能源管理系統認證及 ISO 9001 2015 品質管理系統認證，落實全製程無鉛及無砷，符合 RoHS、POHS 及 REACH 等國際環保規範，並取得 ISO45001 2018 職業安全衛生管理系統國際標準認證及 CNS 45001 2018 臺灣職業安全衛生管理系統認證，持續推動全員環境風險管理，堅持安全、環境與衛生的承諾與責任，是公司的基本要求，並於 2022 年發行 ESG 報告書，為國內同業第一家發行；2023 年正啟用綠電憑證。

在公司治理方面，恪遵誠信經營是本公司營運最高指導原則，公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等規範，並建立檢舉制度以避免因不誠信、不當利益、不當捐助等行為損及公司及股東權益；在董事會結構方面，公司治理實務守則內明定董事成員多元化政策及相關能力，董事會成員共計 7 席(含 3 席獨立董事)，其分別在營運判斷能力、會計及財務分析能力、風險控管、產業分析、國際市場觀、領導能力及決策能力累積多年經歷，對長短期目標及營運發展策略提供建議，使其充分發揮專業職能。

展望未來，外部法規及總體經營環境日趨嚴格，外部競爭環境激烈，通膨仍處於高原期、原物料價格欲跌不易、終端需求未見顯著提升，加上地緣政治與貿易壁壘等不確定性因素，短期充滿挑戰；然而，本公司將秉持一步一腳印的踏實經營，努力維持既有優勢，強化產品及服務品質，持續發展差異化的銅箔產品，期能提升利基性產品營收占比，努力達成永續營運目標。

董事長：陳銘樹



總經理：劉家和



會計主管：李苓芝



## 公司簡介

### 貳、公司簡介

#### 一、設立日期

1997年1月16日

#### 二、公司沿革

日期	重要記事
1997年1月	李長榮科技股份有限公司成立，資本額200,000千元。
1998年8月	銅箔廠破土興建。
1998年12月	辦理現金增資300,000千元。增資後實收資本為500,000千元。
1999年12月	辦理現金增資100,000千元。增資後實收資本為600,000千元。
2000年6月	銅箔廠完工試車。
2001年11月	辦理現金增資200,000千元。增資後實收資本為800,000千元。
2002年1月	取得ISO 9001 2000品質管理系統認證。
2002年3月	取得ISO 14001 2004環境管理系統認證。
2003年11月	辦理現金增資300,000千元。增資後實收資本為1,100,000千元。
2005年6月	生箔機全面更換為無鉛鈦陽極。
2006年7月	產品全面符合歐盟RoHS要求。
2007年10月	銅箔廠擴建完工試車。
2008年6月	辦理減資彌補虧損660,000千元。減資後實收資本額為440,000千元。
2008年8月	辦理現金增資60,000千元。增資後實收資本為500,000千元。
2008年9月	辦理現金增資100,000千元。增資後實收資本為600,000千元。
2009年12月	辦理現金增資3,000千元。增資後實收資本為603,000千元。
2010年3月	取得ISO 9001 2008品質管理系統認證。
2010年12月	取得Greenhouse Gases Emissions Verification溫室氣體排放量的核查驗證。
2011年2月	取得OHSAS 18001 2007職業安全衛生管理系統認證。 取得TOSHMS CNS 15506 2011台灣職業安全衛生管理系統認證。
2012年9月	取得Product Carbon Footprint產品碳足跡核查意見表驗證。
2013年9月	取得ISO 50001 2011能源管理系統認證。
2014年7月	辦理減資彌補虧損482,400千元。減資後實收資本額為120,600千元。 辦理現金增資539,400千元。增資後實收資本為660,000千元。
2015年2月	辦理現金增資740,000千元。增資後實收資本為1,400,000千元。主要股東為LCY INVESTMENTS CORP.。
2015年7月	取得ISO/TS 16949 2009汽車產品品質管理系統認證。
2017年3月	取得ISO 14001 2015環境管理系統認證，並獲頒15年環境永續獎。
2017年5月	主要股東由LCY INVESTMENTS CORP.變更為李長榮化學工業股份有限公司。
2017年6月	本公司股票補辦公開發行申報生效並登錄興櫃。
2018年2月	規劃擴建一條VLP(Very Low Profile)產線，發展高頻高速運用產品製程。
2018年3月	取得臺灣證券交易所上市申請核准函。



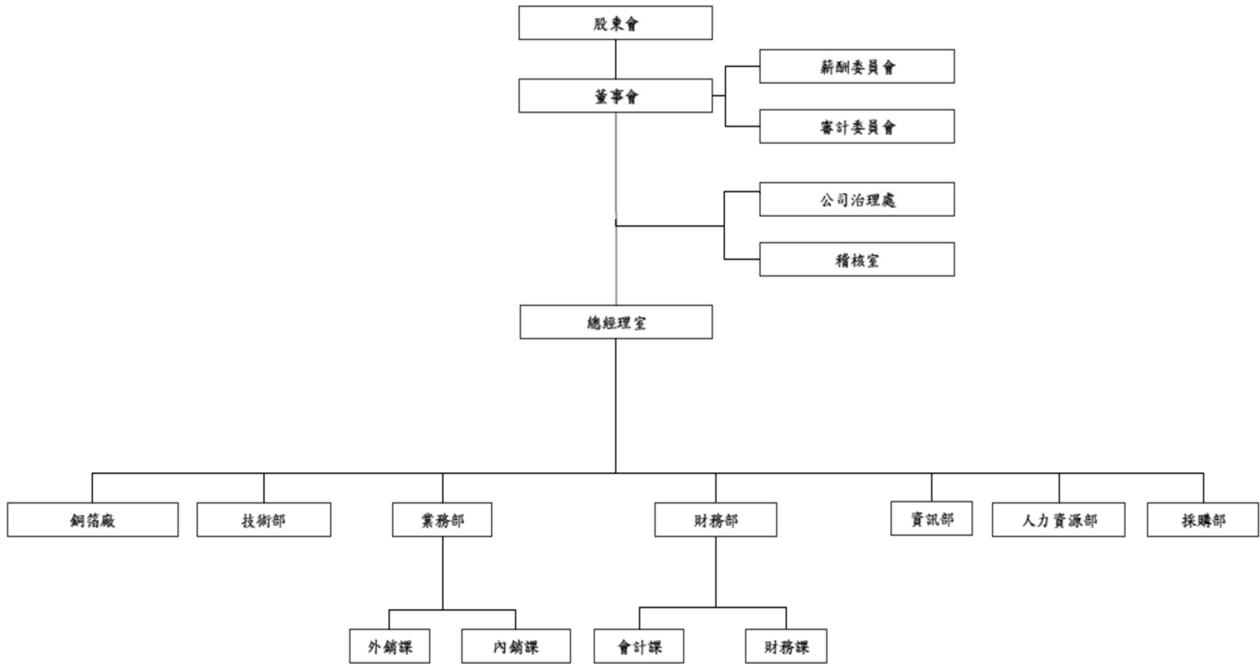
2018年6月	辦理上市前現金增資130,850千元(股款繳納憑證)，並於6月28日正式於臺灣證券交易所掛牌上市，同時終止興櫃櫃檯買賣。上市掛牌實收資本額(含股款繳納憑證)為1,530,850千元。
2018年7月	國際投資機構Kohlberg Kravis Roberts & Co. L. P. (KKR)依企業併購法規定與母公司李長榮化學工業股份有限公司進行股份轉換案，母公司李長榮化學工業股份有限公司轉為私有化公司。 取得ISO 9001 2015品質管理系統認證。 取得IATF 16949 2016全球汽車品質管理系統認證。
2018年8月	辦理增資新股上市暨股款繳納憑證終止上市，本公司實收資本額為1,530,850千元。
2019年10月	取得ISO 50001 2018能源管理系統認證。
2020年2月	取得ISO 45001 2018職業安全衛生管理系統國際標準認證。 取得CNS 45001 2018臺灣職業安全衛生管理系統認證。
2020年3月	通過ISO 14001 2015環境管理系統換證審查程序。
2020年4月	VLP(Very Low Profile)產線完工試車。年產能預計約新增200噸。
2021年7月	通過ISO 9001 2015品質管理系統換證審查程序。
2021年11月	辦理現金減資153,085千元。減資後實收資本額為1,377,765千元。
2022年6月	完成第一份ESG報告書
2022年10月	通過ISO 50001 2018能源管理系統換證審查程序。
2023年1月	通過ISO 45001 2018職業安全衛生管理系統換證審查程序。 通過CNS 45001 2018臺灣職業安全衛生管理系統換證審查程序。
2023年3月	通過ISO 14001 2015環境管理系統換證審查程序。
2023年8月	通過ISO 14064-1:2018溫室氣體盤查驗證(2021年、2022年)
2023年8月	完成行政院環境部「事業應盤查登錄溫室氣體排放量」(2022年)

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構

基準日：2024年3月31日



(二)主要部門所營業務

主要部門	主要業務
公司治理處	董事會及股東會之議事單位，負責董事會及股東會會務工作及議事錄製作，並協助董事進修、執行業務所需之資料及法令遵循。
稽核室	稽核制度之建立，檢核及修訂內容；內部控制制度之研討，審核及推行落實；年度稽核計劃之擬訂、查核與追蹤；提昇內部稽核及管理改善績效。
總經理室	公司營運策略執行與管理，營運目標推動、執行、溝通與協調。
銅箔廠	執行生產計劃，各項原物料、製成品之庫存管理，產銷協調聯繫事宜，廠房及生產設備維護保養及管理，製程能力之改善，客訴分析，安全衛生與環保設施之督導與管理。
技術部	新產品之研究、設計及開發，現有產品之製程改善。
業務部	擬訂並執行銷售計劃，客戶徵信、訂單處理、售後服務、帳款催收及產銷協調等事宜，市場情報之收集、分析及新產品規劃。
財務部	會計、預算及稅務作業之規劃與處理、稅務申報，資金籌措與調度及出納作業之管理，提供經營資料分析及比較等事項。
資訊部	電腦軟硬體規劃及維護；資訊安全控制與管理及資料處理等。
人力資源部	建構人力資源相關管理制度及系統、整體人力規劃與發展；員工培育訓練；員工溝通制度之建立、推行及維護；薪資、員工福利、退休及資遣等事項。
採購部	合格供應商之遴選與管理；原、物料及設備採購等事項。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一)董事

2024年04月20日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要監察人		備註
							股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	中華民國	李長榮化學工業(股)公司	—	2023.6.28	3年	1997.1.10	85,339,392	61.94	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 陳銘樹	男 61 70	2023.6.28	半年	2022.12.23	4,895	0.004	—	—	—	註1	—	—	—	—
董事	中華民國	李長榮化學工業(股)公司	—	2023.6.28	3年	1997.1.10	85,339,392	61.94	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人： 宋定邦	男 61 70	2023.6.28	3年	2014.6.16	7,182	0.005	180	0.000	—	註2	—	—	—	—
董事	中華民國	李長榮實業(股)公司	—	2023.6.28	3年	2020.6.24	1,095,538	0.765	—	—	—	—	—	—	—	—

公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	代表人： 潘俐霖	女 61 70	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 國立中山大學財務管理所博士班 2. 李長榮化學工業(股)公司財務處經營企劃部處長 3. 英商保誠投資深基金經理 4. 永豐餘造紙公司財務中心投資部資深經理	—	—	—	—	—
董事	中華民國	魏正誠	男 61 70	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 輔仁大學企管系 2. 李長榮化學工業股份有限公司董事、發言人、財務及會計主管	註 3	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	劉三錡	男 71 80	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 東吳大學會計學系學士 2. 高雄捷運(股)公司董事長 3. 李長榮化學工業(股)公司獨立董事 4. 總統府國策顧問 5. 行政院主計處主計長 6. 教育部會計處處長 7. 佛光大學副校長及管理學系講座教授	華夏科技大學 董事長	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	涂偉華	男 71 80	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1. 成功大學會計統計學系學士 2. 台橡(股)公司總經理/執行長 3. 申華化學工業有限公司總經理 4. 易能電網科技(股)公司法人董事長代表人	兆欣化學工業股份有限公司董事長代表人	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	彭裕民	男	2023.6.28	3年	2023.6.28	—	—	—	—	—	—	—	—	1.英國曼徹斯特大學材料工程博士 2.工業技術研究院副院長	金兆鎔	—	—	—	—

說明：持股比例未達小數點以下三位以「0.000」計，未持有股份以「—」表示。

註1：(1)台灣銅業科技(股)公司法人董事代表人、(2)尚茂電子材料(股)公司法人董事代表人

註2：(1)李長榮化學工業(股)公司高性能塑膠膠膠處資深副總經理、(2)環球橡膠(股)公司法人董事代表人、(3)高雄汽電共生(股)公司法人董事長代表人、(4)鎮江李長榮石化倉儲有限公司董事、

(5)鎮江李長榮高性能材料有限公司高性能塑膠膠有限公司董事、(7)財團法人李長榮教育基金會董事、(8)配客嘉股份有限公司法人董事代表人、(9)J-Star Holding Corp.執行董事

註3：李長榮化學工業股份有限公司財務中心資深副總經理。

## 公司治理報告

### 1.法人股東之主要股東

2024年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
李長榮化學工業股份有限公司	楷榮股份有限公司(100%)
李長榮實業股份有限公司	李城企業股份有限公司(91.91%)

### 2.上表主要股東為法人者其主要股東

2024年03月31日

法人名稱	法人之主要股東
楷榮股份有限公司	盧森堡商 Carlton(Luxembourg) Holdings S.a.r.l(100%)
李城企業股份有限公司	李長榮實業股份有限公司(97.59%)

### 3.董事專業資格及獨立董事之獨立性

2024年03月31日

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
陳銘樹 董事長	東吳大學國際貿易系，曾任李長榮化學工業(股)公司經營企劃室經理、外銷業務部經理、李長榮科技(股)公司總經理，具備營運、經營、市場行銷及產業能力。	1.非為獨立董事。 2.無違反公司法第 30 條各款情事。	無
宋定邦 董事	淡江大學化學系學士、國立政治大學經營管理碩士，曾任李長榮科技副總經理、李長榮化學高性能塑膠事業處資深副總、環球橡膠法人董事代表人、高雄汽電共生法人董事代表人等多家公司董事，具備營運、經營、市場行銷及產業能力。	1.非為獨立董事。 2.無違反公司法第 30 條各款情事。	無
潘俐霖 董事	國立中山大學財務管理所博士就讀中、國立台北大學財務金融碩士在職專班，曾任李長榮化學財務處經營企劃部處長、英商保誠投信資深基金經理、永豐餘造紙財務中心投資部資深經理，具備營運、經營及財務會計能力。	1.非為獨立董事。 2.無違反公司法第 30 條各款情事。	無
魏正誠 董事	輔仁大學企管系，曾任李長榮化學工業股份有限公司董事、發言人、財務及會計主管，現任李長榮化學工業股份有限公司財務中心資深副總經理，具備營運、經營、財務會計及商務管理能力。	1.非為獨立董事。 2.無違反公司法第 30 條各款情事。	無

劉三錡 獨立董事	東吳大學會計系，曾任佛光大學副校長、高雄捷運董事長、育達技術學院會計系主任、行政院主計長、教育部會計長等，現任華夏大學董事長，具備會計財務能力	1.獨立性條件皆符合(註1)。 2.截至年報刊印日止，未持有本公司股份。 3.無違反公司法第30條各款情事。	無
涂偉華 獨立董事	國立成功大學會計統計學系學士，曾任台橡股份有限公司總經理暨執行長、易能電網法人董事長代表人，現任兆欣化學法人董事長代表人，具備行銷、會計能力。	1.獨立性條件皆符合(註1)。 2.截至年報刊印日止，未持有本公司股份。 3.無違反公司法第30條各款情事。	無
彭裕民 獨立董事	英國曼徹斯特大學材料工程博士，曾任工業技術研究院副院長，現任金兆鎔科技股份有限公司策略總顧問，具備產業能力。	1.獨立性條件皆符合(註1)。 2.截至年報刊印日止，未持有本公司股份。 3.無違反公司法第30條各款情事。	兼任2家

註1：獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合獨立性條件：

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### 4.董事會多元化及獨立性

本公司董事會指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，有關公司治理制度之各項作業及安排，均遵循法令、公司章程、公司治理實務守則及股東會決議行使職權。本公司董事會席次七席，其中三席為獨立董事，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。

董事會成員組成多元化，除兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當多元化方針，本公司於「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」內明訂董事會成員組成應兼具多元化要素；董事會成員之提名及遴選遵照公司章程規定採候選人提名制；目前董事會成員共計7名，平均年歲約69歲，並有1名女性成員，其中3席為獨立董事，占董事席次七分之三，各董事(含獨立董事)間皆不具有配偶及二親等以內親屬關係，且均無證交法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，具有獨立性，各董事在專業能力及核心能力上均累積多年經歷。

公司治理報告

董事會 成員	獨立 董事 年資	年齡				核心能力							
		41 至 50	51 至 60	61 至 70	71 至 80	營 運 判 斷	會 計 及 財 務	風 險 控 管	產 業 分 析	國 際 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	市 場 行 銷
陳銘樹	-			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
宋定邦	-			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
潘俐霖	-			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
魏正誠	-			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉三錡	9年以上				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
涂偉華	6年以上				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
彭裕民	0~3年			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓



(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

2024年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳銘樹 (2023.12.29 辭任)	男	2017.09.01	4,895	0.004	—	—	—	—	1.東吳大學國際貿易系學士 2.李長榮科技(股)公司總經理、副總經理、業務部協理 3.李長榮化學工業(股)公司經營企劃室經理、外銷業務部經理	註1	—	—	—	—
總經理	中華民國	李育民 (2024.3.15 辭任)	男	2023.12.29	—	—	—	—	—	—	1.國立台灣大學化學研究所碩士 2.蘇州金像電子行銷部經理 3.騰輝電子(蘇州)行銷經理/協理 4.台灣騰輝電子副總經理/董事 5.騰輝電子(蘇州)行銷處長	—	—	—	—	—
總經理	中華民國	劉家和 (2024.3.16 新任)	男	2024.3.16	—	—	—	—	—	—	1.國立臺灣科技大學化學工程研究所碩士 2.李長榮化學工業(股)公司研發處專案管理室經理、智慧財產暨資訊研究室資深經理 3.李長榮科技(股)公司總經理室處長	—	—	—	—	—
銅箔廠廠長	中華民國	黃士育	男	2021.03.01	—	—	540	0.000	—	—	1.淡江大學水資源及環境工程學系學士 2.李長榮科技(股)公司銅箔廠副廠長、生產主任、品保課長 3.敬鵬工業(股)公司品保工程師 4.汎美檢驗科技有限公司副組長	—	—	—	—	—
研發長	中華民國	陳彥豪	男	2021.03.01	2,700	0.002	—	—	—	—	1.中央大學化學工程與材料工程學系博士 2.李長榮科技-銅箔廠技術部工程師 3.科技部 RAISE 計畫人員	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	林佳樺	女	2020.11.13	1,800	0.001	—	—	—	—	1.中國文化大學會計學系學士 2.李長榮科技(股)公司稽核室人員	—	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	兼其目前任公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
財務主管兼公司管理管	中華民國	葉柏宗	男	2023.01.01	-	-	-	-	-	-	1. University of Waterloo 數學系學士 2. 李長榮化學工業(股)公司財務處財務部課長、總經理室策略規劃組處長	-	-	-	-	-
會計主管	中華民國	李苓芝	女	2023.01.01	2,704	0.002	-	-	-	-	1. 實踐大學會計學系學士 2. 李長榮科技(股)公司財務部會計課課長	-	-	-	-	-

說明：持股比率未達小數點以下三位以「0.000」計，未持有股份以「-」表示，持股資料揭露至卸任日為止。

註1：(1)台灣銅業科技股份有限公司法人董事代表人及(2)尚茂電子材料股份有限公司法人代表人董事，現已非總經理

註2：李長榮實業股份有限公司監察人。

(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：

1. 董事長兼任本公司總經理之原因、合理性、必要性：陳銘樹先生於2018年5月擔任本公司總經理一職並於2022年12月以母公司榮化之法人董事代表人身份擔任董事長，負責執行董事會所賦予之各項職責。然公司組織結構相對精簡，為逐步達到專業經理人的公司治理精神，加上借重陳銘樹相關經驗傳承並輔佐各經理人持續深化專業職責，負責經營策略佈局及營運計畫執行，完成營運目標。依公司法第208條，董事長對內為股東會、董事會及常務董事會之主席，對外代表公司，惟公司實務營運，總經理主要負責經營策略及落實營運執行，進行全方位的領導統御作業，故陳銘樹先生擔任本公司董事長並同時兼任總經理一職，應屬合理且具必要性。
2. 陳銘樹董事長於2023年12月29日辭任總經理職務，由副總經理李育民擔任本公司總經理職務。
3. 李育民總經理於2024年3月15日辭任總經理職務，由協理劉家和擔任本公司總經理職務。
4. 自2023年12月29日起，本公司董事長與總經理非為同一人。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

2024年3月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						領取來自子公司外投資事業或公司酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)註		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		
		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	
一般董事	李長榮化學工業(股)公司 代表人：陳銘樹	0	0	0	0	0	369	369	369	0.27%	7,181	0	0	0	0	0	0	7,550	7,550	5.64%	0
	李長榮化學工業(股)公司 代表人：宋定邦	0	0	0	0	0	180	180	180	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	180	180	0.13%	1,124
	李長榮實業(股)公司 代表人：潘俐霖	0	0	0	0	0	180	180	180	0.13%	0	0	0	0	0	0	0	180	180	0.13%	0
	鍾宛真 (2023.6.28 解任)	0	0	0	0	0	90	90	90	0.07%	0	0	0	0	0	0	0	90	90	0.07%	0
	魏正誠 (2023.6.28 就任)	0	0	0	0	0	92	92	92	0.07%	0	0	0	0	0	0	0	92	92	0.07%	2,480
獨立董事	劉三錡	0	0	0	0	0	600	600	600	0.45%	0	0	0	0	0	0	0	600	600	0.45%	0
	涂偉華	0	0	0	0	0	600	600	600	0.45%	0	0	0	0	0	0	0	600	600	0.45%	0
	朱念慈 (2023.6.28 解任)	0	0	0	0	0	300	300	300	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	300	300	0.22%	0
	彭裕民 (2023.6.28 就任)	0	0	0	0	0	305	305	305	0.22%	0	0	0	0	0	0	0	305	305	0.22%	0

註 1：陳銘樹、宋定邦及潘俐霖為法人代表人董事，部分董事酬勞係由其所代表之法人股東領取。

註 2：本公司於 2023 年 6 月 28 日股東常會全面改選第十屆董事，第九屆董事鍾宛真及獨立董事朱念慈任期至新任董事當選，故該資料自 2023 年 01 月 01 日起統計至 2023 年 06 月 28 日止。

註 3：本公司於 2023 年 6 月 28 日股東常會全面改選第十屆董事，新任董事魏正誠及新任獨立董事彭裕民自選任後即行就任，故該資料自 2023 年 06 月 28 日起統計至 2023 年 12 月 31 日止。

說明 1：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依公司章程第 30 條之 1 規定，獨立董事不參與董事酬勞分派；本公司支付獨立董事酬金之政策，係不論公司營業盈虧，每人每月定期給付固定酬金之方式，並無職務加給、職金、退職金、退職金及獎金，如有因本公司營運需求而配合出差，依本公司差旅規定辦理。

說明 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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	母公司及 所有轉投資事業 I
低於 1,000,000 元	鍾宛真、魏正誠、劉三錡、涂偉華、李念慈、裕樹(股)、李長榮、潘實業(股)公司代表人	鍾宛真、魏正誠、劉三錡、涂偉華、李念慈、裕樹(股)、李長榮、潘實業(股)公司代表人	鍾宛真、魏正誠、劉三錡、涂偉華、李念慈、裕樹(股)、李長榮、潘實業(股)公司代表人	鍾宛真、魏正誠、劉三錡、涂偉華、李念慈、裕樹(股)、李長榮、潘實業(股)公司代表人
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				李長榮化學工業(股)公司 法人代表人宋定邦
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				魏正誠
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			李長榮化學工業(股)公司 法人代表人陳銘樹	李長榮化學工業(股)公司 法人代表人陳銘樹
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				
	9 人	9 人	9 人	9 人
總計				

\*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。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

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(%)		領取來自子公司或外資轉投資母公司酬金
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
總經理	陳銘樹	2,257	2,257	0	0	4,924 (註1)	4,924 (註1)	0	0	0	0	7,181 (5.4%)	7,181 (5.4%)	0
副總經理	李育民 (註3)	2,433	2,433	99	99	812 (註2)	812 (註2)	0	0	0	0	3,344 (2.5%)	3,344 (2.5%)	0

註1：含提供租賃汽車乙輛，實際租金235千元。

註2：含提供租賃汽車乙輛，實際租金182千元。

註3：副總經理李育民於2023年02月01日起就任，故該資料自2023年02月01日起統計至2023年12月31日止。

酬金級距表

給付本公司各個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	母公司及所有轉投資事業
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)	李育民	李育民
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳銘樹	陳銘樹
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

\*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。

(三)前五位酬金最高之主管

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳銘樹	2,257	2,257	0	0	4,924 (註 1)	4,924 (註 1)	0	0	0	0	7,181 (5.4%)	7,181 (5.4%)	0
副總經理	李育民	2,433	2,433	99	99	812 (註 2)	812 (註 2)	0	0	0	0	3,344 (2.5%)	3,344 (2.5%)	0
協理	劉家和	2,210	2,210	108	108	881	881	0	0	0	0	3,199 (2.4%)	3,199 (2.4%)	0
廠長	黃士育	1,862	1,862	108	108	755 (註 3)	755 (註 3)	0	0	0	0	2,725 (2.1%)	2,725 (2.1%)	0
資深處長	龔柏宗	1,837	1,837	108	108	850	850	0	0	0	0	2,687 (2.0%)	2,687 (2.0%)	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。

註：總經理陳銘樹於2023年12月29日辭任，資料計算至2023年12月29日；副總經理李育民於2023年2月1日起就任，於2023年12月29日晉升總經理，故該資料自2023年02月01日起統計至2023年12月29日止。

註1：含提供租賃汽車乙輛，實際租金235仟元。

註2：含提供租賃汽車乙輛，實際租金182仟元。

註3：含提供租賃汽車乙輛，實際租金182仟元。

## 公司治理報告

### (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2023年12月31日

	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	陳銘樹	0	0	0	0
	副總經理	李育民				
	協理	劉家和				
	銅箔廠廠長	黃士育				
	研發長	陳彥豪				
	稽核主管	林佳樺				
	財務主管	龔柏宗				
	會計主管	李苓芝				

註：總經理陳銘樹於2023年12月29日辭任，資料計算至2023年12月29日；副總經理李育民於2023年2月1日起就任，於2023年12月29日晉升總經理，故該資料自2023年02月01日起統計至2023年12月29日止。

(五)最近二年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報關聯性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

1.最近二年度本公司及合併報表所有公司支付董事、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣仟元

職稱	2022年度		2023年度	
	酬金總額	占稅後純益之比例(%)	酬金總額	占稅後純益之比例(%)
董事	4,040	1.99%	2,716	(2.03%)
總經理及副總經理	5,301	2.61%	10,525	(7.87%)
合計	9,341	4.60%	13,241	(9.90%)

說明：本公司支付酬金與合併報表所有公司支付酬金相同，個體及合併報表之稅後純益亦相同，故採單一揭露。



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

(1)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

A.董事

本公司董事報酬，依公司章程規定，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。如有獲利時，依章程規定提撥董事酬勞，並經薪酬委員會審核及董事會通過後提報股東會。本公司董事如擔任公司職務者，除依公司章程規定參與分派董事酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。董事酬勞之分派，依公司章程規定，分派盈餘前，應就獲利(所謂獲利是指本期稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)提撥不高於百分之二為董事酬勞，獨立董事則不參與董事酬勞分派。

B.總經理及副總經理

經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，參酌同業水準議定，並經薪酬委員會審核及董事會通過後執行。本公司員工酬勞之分派，依公司章程規定，分派盈餘前，應就獲利(所謂獲利是指本期稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)提撥不低於百分之0.5為員工酬勞。

董事酬勞及員工酬勞之分派應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行之，並報告股東會。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

訂定酬金之程序，係參考公司整體的營運績效、個人績效達成率、對公司績效貢獻度及未來潛力等，而給予合理的報酬；另為降低未來之營運風險，由薪資報酬委員會定期適時檢討本公司酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

綜上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

# 公司治理報告

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形資訊

2023 年度董事會開會共開會七次

董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	出席率(%)	備註
董事長	李長榮化學工業(股)公司 代表人：陳銘樹註	7	0	100.00	無
董事	李長榮化學工業(股)公司 代表人：宋定邦	7	0	100.00	無
董事	李長榮實業(股)公司 代表人：潘俐霖	7	0	100.00	無
董事	鍾宛真 (2023.6.28 解任)	2	1	66.67	2023.6.28 股東 會改選董事
董事	魏正誠 (2023.6.28 新任)	4	0	100.00	2023.6.28 股東 會改選董事
獨立董事	劉三錡	7	0	100.00	無
獨立董事	涂偉華	7	0	100.00	無
獨立董事	朱念慈 (2023.6.28 解任)	3	0	100.00	2023.6.28 股東 會改選董事
獨立董事	彭裕民 (2023.6.28 新任)	4	0	100.00	2023.6.28 股東 會改選董事

其他記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：本公司已設置審計委員會，依證券交易法第 14 之 5 規定，不適用本條規定。

(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：

屆次/日期	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
第九屆 第廿次 2023/01/04	提請解除陳銘樹 董事競業禁止之 限制案	陳銘樹	董事為當事人	自行迴避且未參與本案之討論 及表決，經代理主席徵詢未迴 避出席董事無異議照案通過
第十屆 第二次 2023/08/10	提請解除宋定邦 董事競業禁止之 限制案	宋定邦	董事為當事人	自行迴避且未參與本案之討論 及表決，經主席徵詢未迴避出 席董事無異議照案通過
第十屆 第四次 2023/11/09	提請解除彭裕民 獨立董事競業禁 止之限制案	彭裕民	董事為當事人	自行迴避且未參與本案之討論 及表決，經主席徵詢未迴避出 席董事無異議照案通過

三、董事會成員自我評鑑及董事會評鑑執行情形

(一)董事成員自我評鑑情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	自評結果
每年一次	2023年1月1日~ 2023年12月31日	個別董事成員之績效評估	由董事成員進行自評問卷	(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事專業及持續進修 (6)內部控制	經統計個別董事自評問卷後，平均分數為94.53分，自評結果為「超越標準」

(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	評估內容	自評結果
每年一次	2023年1月1日~ 2023年12月31日	董事會績效評估	由公司治理處進行自評問卷	(1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事選任及持續進修 (5)內部控制	經依據當年度實際運作結果，董事會績效之自評分數為95.39分，自評結果為「超越標準」

四、當年度及最近年度董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司訂有「董事會議事規範」以供董事會議事作業遵循，並敦請董事參與外部各項座談會及職能訓練課程，增進董事會職能。
- (二)2023年度全體董事改選，董事成員組成背景多元，公司提供董事所需之公司資訊，包含產業發展趨勢、公司經營成果、安排董事進行廠區查訪等；全體董事2023年度外部進修時數為60小時，每位董事之進修時數均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定。
- (三)本公司秉持營運透明且注重股東權益，於公司網站設有「新聞中心」、「投資人專區」及「公司治理」，董事會後將重要決議事項同步更新於公開資訊觀測站及公司網站。
- (四)本公司為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，故向富邦產物保險股份有限公司投保「董事及經理人責任保險」，保額為美金800萬元，並就投保情形、承保範圍及保險費用提至2024年3月14日董事會報告。
- (五)本公司審計委員會及薪資報酬委員會均由獨立董事組成，協助董事會履行監督職責。
- (六)本公司於2020年5月13日經董事會通過設置公司治理主管。
- (七)本公司於2019年5月訂定「董事會績效評估辦法」，2020年11月增訂每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估。2022年度董事會外部評估由專業機構「社團法人臺灣誠正經營學會」辦理，評分結果業已提報2023年3月24日董事會。2023年度董事會成員自評及董事會自評均已完成，評分結果業已提報2024年3月14日董事會。

## 公司治理報告

### (二)審計委員會運作情形資訊

本公司於 2017 年 8 月 21 日股東臨時會選任 3 席獨立董事，並設置審計委員會替代監察人職權，審計委員會成員三位，每季定期於董事會前召開會議，協助董事會並監督公司內控制度之建置、內稽執行有效性、重大財務業務行為、財務報導流程、及財務控制品質，並與內部稽核主管、簽證會計師進行溝通與交流，以確實監督公司運作及風險控管。

審計委員會主要審議事項包括：(1)年度財務報表之允當表達、(2)簽證會計師之選(解)任、報酬及獨立性、(3)公司內部控制制度暨辦法之制定及修訂、(4)內部控制制度有效性考核、(5)重大之資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證交易、(6)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券、(7)財務、會計或內部稽核主管之任免、(8)公司遵循相關法令及規則、(9)公司存在或潛在風險之管控。

2023 年度審計委員會開會 6 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
獨立董事 (召集人)	劉三錡	6	—	100.00	無
獨立董事 (委員)	涂偉華	6	—	100.00	無
獨立董事 (委員)	朱念慈 (2023.6.28 解任)	3	—	100.00	2023.6.28 股東會改選董事
獨立董事 (委員)	彭裕民 (2023.6.28 新任)	3	—	100.00	2023.6.28 股東會改選董事

其他應記載事項：

一、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：

審計委員會 屆次/日期	議案內容	獨立董事意見、 審計委員會決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第二屆 第 13 次 2023/1/4	內部控制制度(含內部稽核制度)修正案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	董事會議事規範修正案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	提請解除陳銘樹董事競業禁止之限制案	一致無異議照案通過	提報董事會，利害關係人依規定自行迴避後，經未迴避之董事一致無異議照案通過
	本公司更換簽證會計師案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	本公司擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
第二屆 第 14 次 2023/3/24	2022 年度內部控制制度聲明書案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	內部控制制度(含內部稽核制度)修正案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過

		2022 年度營業報告書案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		2023 年度營運計畫暨年度預算案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		2022 年度財務報表案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		本公司 2022 年度關係人交易彙總案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		2022 年度盈餘分配案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		委任 2023 年度財務報表簽證會計師暨審核會計師公費案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		提請解除新選任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
第二屆 第 15 次 2023/05/10		內部控制制度(含內部稽核制度)修正案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		2023 年度第一季合併財務報表案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		2023 年第一季盈餘分派案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		擬制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
第三屆 第 1 次 2023/6/28		推舉審計委員會召集人案	經全體出席委員推舉由劉三錡獨立董事擔任召集人及會議主席	-
第三屆 第 2 次 2023/8/10		內部控制制度(含內部稽核制度)修正案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		112 年第二季合併財務報表案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		112 年第二季盈餘分派案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
		提請解除宋定邦董事競業禁止之限制案	一致無異議照案通過	提報董事會，利害關係人依規定自行迴避後，經未迴避之董事一致無異議照案通過

公司治理報告

第三屆 第3次 2023/11/9	內部控制制度(含內部稽核制度)修正案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	113 年度稽核計畫案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	本公司更換簽證會計師案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	112 年第三季合併財務報表案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	112 年第三季盈餘分派案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
	提請解除彭裕民獨立董事競業禁止之限制案	利害關係人依規定自行迴避，未迴避之董事一致無異議照案通過	提報董事會，利害關係人依規定自行迴避後，經未迴避之董事一致無異議照案通過
	本公司設置資安主管案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過
本公司總經理異動案	一致無異議照案通過	提報董事會，並經全體出席董事一致無異議照案通過	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

審計委員會 屆次/日期	姓名	利益迴避原因	表決情形
第三屆 第3次 2023/11/9	彭裕民獨立董事	提請解除競業禁止之限制	利害關係人依規定自行迴避，未迴避之董事一致無異議照案通過

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

審計委員會 屆次/日期	內部稽核主管溝通情形		會計師溝通情形	
	溝通事項	溝通結果	溝通事項	溝通事項
2023.01.04 第二屆 第十三次	例行性稽核工作執行情形報告 -2022 年 10-11 月 追蹤改善情形報告 -2022 年 Q4 融資循環、 研發循環、不動產、廠 房及設備管理作業辦 法、生產循環、資通安 全檢查和銷售循環	洽悉，並提董事會報告	本次與會計師無需溝通事項	—
	內部控制制度(含內部稽核制度)修訂案	獨立董事無建議，經審議後，送董事會決議		

<p>2023.03.24 第二屆 第十四次</p>	<p>例行性稽核工作執行情形報告 -2022年12月-2023年02月 追蹤改善情形報告 -2023年Q1 融資循環、不動產、廠房及設備管理作業辦法及生產循環</p> <p>2022年度內部控制制度聲明書</p> <p>內部控制制度(含內部稽核制度)修訂案</p>	<p>洽悉，並提董事會報告</p> <p>獨立董事無建議，經審議後，送董事會決議</p>	<p>林文欽會計師針對：</p> <p>(1)2022年第4季合併財務報表查核結果進行報告</p> <p>(2)法令宣導： -公司治理3.0，112年度推動相關措施 -稅務法令更新</p> <p>(3)與公司治理單位溝通： 預先核准非確信服務</p> <p>(4)審計品質指標(AQI)： 2022年第4季起供上市櫃公司之審委會評估委任或續任簽證會計師查核2023年度財務報告之用</p>	<p>(1)獨立董事無建議，財報案送董事會決議</p> <p>(2)洽悉，獨立董事無建議。</p> <p>(3)獨立董事建議非確信服務之預先審核項目應依公司狀況提報，特殊事項應單次申請。</p> <p>(4)洽悉，獨立董事無建議。</p>
<p>2023.05.10 第二屆 第十五次</p>	<p>例行性稽核工作執行情形報告 -2023年03月-04月20日 追蹤改善情形報告 -2023年Q2 不動產、廠房及設備管理作業辦法及資通安全檢查</p> <p>內部控制制度(含內部稽核制度)修訂案</p>	<p>洽悉，並提董事會報告</p> <p>獨立董事無建議，經審議後，送董事會決議</p>	<p>林文欽會計師針對：</p> <p>(1)2023年第1季合併財務報表核閱結果進行報告</p> <p>(2)法令宣導： -上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)</p>	<p>(1)獨立董事無建議，財報案送董事會決議</p> <p>(2)洽悉，獨立董事無建議</p>
<p>2023.06.28 第三屆 第一次</p>	<p>無 (本次改選獨立董事僅開會推舉召集人)</p>	<p>無</p>	<p>無 (本次改選獨立董事僅開會推舉召集人)</p>	<p>無</p>
<p>2023.08.10 第三屆 第二次</p>	<p>例行性稽核工作執行情形報告 -2023年04月22日-07月21日 追蹤改善情形報告 -2023年Q2 資通安全檢查、銷售循環、董事會議事規範、研發循環、不動產、廠房及設備管理作業辦法、採購及付款循環</p> <p>內部控制制度(含內部稽核制度)修訂案</p>	<p>洽悉，並提董事會報告</p> <p>獨立董事無建議，經審議後，送董事會決議</p>	<p>林文欽會計師針對：</p> <p>(1)2023年第2季合併財務報表核閱結果進行報告</p> <p>(2)法令宣導 -國際永續準則理事會(ISSB)於112年6月26日宣布發布永續揭露準則第S1號「永續相關財務資訊揭露之一般規定」及第S2號「氣候相關揭露」 -稅務法令更新</p>	<p>(1)獨立董事無建議，財報案送董事會決議</p> <p>(2)洽悉，獨立董事無建議</p>

## 公司治理報告

2023.11.09 第三屆 第三次	例行性稽核工作執行情形報告 -2023年07月22日-10月20日 追蹤改善情形報告 -2023年Q3資通安全檢查及生產循環	洽悉，並提董事會報告	郭文吉會計師針對： (1) 2023年第3季合併財務報表核閱結果、2023年度查核範圍、舞弊事項評估、辨認顯著風險及關鍵查核事項進行報告 (2) 報告事務所品質管理制度 (3) 法令宣導 -IFRS S1「永續相關財務資訊揭露之一般規定」，S2「氣候相關揭露」簡介	(1)獨立董事無建議，財報案送董事會決議 (2)洽悉，獨立董事無建議 (3)洽悉，獨立董事無建議
	內部控制制度(含內部稽核制度)修訂案	獨立董事無建議，經審議後，送董事會決議		
	113年度稽核計畫案			



(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	
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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																
	是	否																																																																																	
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>內部分人宣導「防範內線交易、內部人持股變動及短線交易禁止」，並提供2023年度最新法令訊息、主管機關宣導事項及相關案例分享。</p> <p>(一) 本公司已於「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」明訂董事會成員組成應兼具多元化要素；本公司董事會成員之提名及遴選係遵照章程之規定，採候選人提名制；董事會成員共計7名(含3席獨立董事)，平均年歲約為69歲，並有一名女性成員。各董事在營運判斷能力、會計及財務分析能力、風險控管、產業分析、國際市場觀、領導能力及決策能力均累積多年經歷，具備協助公司經營管理與趨勢發展的能力。董事會成員核心能力如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">董事會成員</th> <th colspan="8">核心能力</th> </tr> <tr> <th>營運判斷</th> <th>會計及財務</th> <th>風險控管</th> <th>產業分析</th> <th>國際觀</th> <th>領導能力</th> <th>決策能力</th> <th>市場行銷</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳銘樹</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>宋定邦</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>潘俐霖</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>魏正誠</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>劉三錡</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>涂偉華</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>彭裕民</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>	董事會成員	核心能力								營運判斷	會計及財務	風險控管	產業分析	國際觀	領導能力	決策能力	市場行銷	陳銘樹	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	宋定邦	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	潘俐霖	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		魏正誠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	劉三錡	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		涂偉華	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	彭裕民	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無重大差異
董事會成員	核心能力																																																																																		
	營運判斷	會計及財務	風險控管	產業分析	國際觀	領導能力	決策能力	市場行銷																																																																											
陳銘樹	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																											
宋定邦	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																											
潘俐霖	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																												
魏正誠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																											
劉三錡	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																												
涂偉華	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																											
彭裕民	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																											
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是視公司營運情形及法令增設其他各類功能性委員會。	✓	<p>(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，未來將視公司營運情形及法令增設其他各類功能性委員會。</p>	差異情形如左列說明																																																																																

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
否自願設置其他各類功能性委員會？			
(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？	✓		無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無重大差異

運作情形

摘要說明

(三)1.本公司於2019年5月10日經董事會決議制定「董事會績效評估作業辦法」，每年針對個別董事成員自評及整體董事會進行評核，評估期間為當年度1月1日至12月31日止，並於2020年11月13日增訂每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行董事會績效評估。

2.2023年度董事會績效評估作業已辦理完竣，經以問卷統計個別董事成員後平均成績為94.53分，董事會運作自評成績為95.39分，滿分為100分，評估結果皆為「超越標準」，並提報2024年3月14日董事會。

3.本公司董事報酬係依據個別董事對公司營運參與與程序、貢獻價值及參酌同業水準議定，獨立董事並未參與董事酬勞之分派，董事績效自評結果亦將列為下次提名續任的參考依據。

(四)1.本公司財務部每年依上市櫃公司治理實務守則之規範評估會計師獨立性之項目及程序，其評估項目及程序包含：(1)取得會計師個人簡歷及其獨立性聲明書、(2)依會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報規定之項目進行檢核、(3)目前與公司管理階層(包含稽核主管)的互動性溝通及(4)2023取得2022年審計品質指標報告。其評估結果提報審計委員會及董事會。

2.2023年財務報表簽證會計師:林文欽會計師及劉建良會計師，均符合適任性及獨立性標準，該結果業已於2023年3月24日提報審計委員會及董事會。

3.2023年第三季配合會計師事務所內部輪調機制，簽證會計師由林文欽會計師調整為郭文吉會計師，適任性及獨立性評估結果業已於2023年11月9日提報審計委員會及董事會。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否									
四、上市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）？	是	否	<p>4.2024年財務報表發證會計師-郭文吉會計師及劉建良會計師，均符合適任性及獨立性標準，該結果業於2024年3月14日提報審計委員會及董事會。</p> <p>本公司於2020年5月13日經董事會通過設置公司治理處主管，負責提供董事及獨立董事執行業務所需之資料，並編製董事會、股東會等會議文件及協助董事遵行法令暨持續進修等事宜，2023年度辦理情形如下：</p> <p>(1)召開董事會共計7次，擬定議程後，依法規期限內寄發開會通知、視董事會決議內容即期發布重大訊息並確保重大訊息之適法性與正確性，及於董事會後編制議事錄並以電子郵件寄發予各董事。</p> <p>(2)辦理股東常會1次，申報股東日期事前登記，依規定編製中文及英文版本之開會通知書、議事手冊及補充資料、年報等資料，於會後公告股東會決議事項、發布重大訊息，並編制股東會議事錄且揭露，各項文件皆於法令期限內完成並揭露。</p> <p>(3)提供各董事進修課程資訊，協助董事持續進修，本年度所有董事均進修完成。</p> <p>(4)投保董事及經理人責任保險，由富邦產物保險股份有限公司承保，保險期間為2023年1月30日零時起至2024年1月30日零時止，並完成續保作業，保險期間為2024年1月30日零時起至2025年1月30日零時止，續保報告業已提報2024年3月14日董事會。</p> <p>(5)董事會視議案內容安排相關人員列席報告、協助董事遵循相關法令、辦理公司治理資訊揭露及公司網站維護作業。</p> <p>(6)完成2023年度個別董事及董事會績效評估作業。</p>								
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害	是	否	<p>本公司官網設有「利害關係人專區」，並由專人負責回應提問之議題，依本公司營運辨別出經濟面向、環境面向及社會面向等議題，藉以了解利害關係人對各議題之關注程度。利害關係人類別、關注議題、回應窗口及溝通管道彙整如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關注議題</th> <th>回應窗口</th> <th>溝通管道</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>員工</td> <td>薪資福利 勞動權益及勞資關係</td> <td>人力資源單位</td> <td>面談 公告</td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關注議題	回應窗口	溝通管道	員工	薪資福利 勞動權益及勞資關係	人力資源單位	面談 公告
利害關係人	關注議題	回應窗口	溝通管道								
員工	薪資福利 勞動權益及勞資關係	人力資源單位	面談 公告								

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
關係人所關切之重要企業社會責任議題		摘要說明 育與職涯發展 人才培訓 職場安全 溝通 產業競爭 經營績效 公司管理 風險管理 資訊透明度 銷售服務及價格 產品品質 交貨準時 供應商管理 法令規範 綠色採購 付款狀況 法規遵循及法令宣導 公司治理及風險管理 環境保護及社會貢獻 環境保護及社會貢獻	<p>問卷調查 勞資會議</p> <p>公開資訊觀測站 法人說明會 公司網站 電話及電子郵件</p> <p>發言人</p> <p>業務單位</p> <p>採購單位</p> <p>發言人 公司治理處 廠務單位</p> <p>發言人 廠務單位</p>
		股東(投資人)	<p>調查</p> <p>問卷調查 親自拜訪</p> <p>問卷調查 電話、E-mail 親自拜訪</p> <p>問卷調查 實地審查 電子郵件 親自拜訪</p> <p>問卷調查 屬處室 承辦 來廠稽查</p> <p>親自拜訪</p>
		客戶	業務單位
		供應商	採購單位
		政府主管機關	發言人 公司治理處 廠務單位
		其他	發言人 廠務單位
		本公司係委任中國信託商業銀行代理辦理股東會相關事務，其已取具專業股務代辦機構證明。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司已架設公司網站(<a href="https://lcyt.lcycic.com/zh">https://lcyt.lcycic.com/zh</a>)，並及時揭露財務業務及公司治理資訊。</p> <p>(二)本公司網站包含繁體中文、簡體中文及英文版，由公司治理處專員負責揭露資訊的蒐集，包含法人說明會之簡報資料，確實依循主管機關有關資訊公開之規定，運作順暢，並設有發言人及代理發言人聯絡管道，以便於股東及投資人詢問及溝通。本公司2023年10月24日受邀參與元大證券股份有限公司所舉辦線上法人說明會，其有關資訊已揭露於公司網站內。</p> <p>(三)本公司係依法令規定於每年3月31日前公告前一年度經會計師查核簽證之財務報告、每季結束後45日內公告當季經會計師核閱之財務報告，並於次月10日前公告上月營收金額。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、董事及監察人進修之情形、風險	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)員工權益：本公司恪遵勞動基準法及人事規章等規範，並每季召開勞資會議，協調勞資關係。</p> <p>(二)僱員關懷：建立各項溝通管道，員工可經由電話及電子信箱等方式，直接與經營管理層進行溝通與互動。</p> <p>本公司提供優質適性的工作環境，落實無菸職場政策、定期環境檢測，規劃員工團體保險、定期健康檢查、流感疫苗注射及辦公場所內備有血壓機，此外，與財</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否																
<p>管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>團法人張老師基金會合作提供同仁「電話諮詢專線與信箱」以及「一對一專業心理諮詢」服務，重視員工身心靈發展。</p> <p>(三)投資者關係：股東權益係本公司極為重視的一環，針對公司經營成果、長期策略，以正確、即時、透明的資訊揭露於公開資訊觀測站及公司網站，保障投資人之權益，並可隨時與本公司發言人及代理發言人聯繫；2023年股東會採用電子投票之比率為63.43%，且無通過臨時動議及開會前7日變更議程之情形，2023年10月24日受邀參加元大證券所舉辦之線上法人說明會，與投資人進行雙向對談。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商維持長期穩定之合作關係，並無拖欠貨款之情形，目前正積極倡導供應商配合遵守友善環境、健康安全勞動人權等議題，為善盡企業社會責任。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司利害關係人可隨時透過本公司企業網站之信箱或直接於利害關係人溝通管道直接與本公司對應窗口聯繫，本公司秉持誠信負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司董事恪遵上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點之規定，並將其進修資訊公告於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>2023年度董事進修時數彙整如下：</p> <table border="1" data-bbox="1005 470 1300 1512"> <thead> <tr> <th>職稱姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>合計時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長 陳銘樹</td> <td>4/27</td> <td>台灣證券交易所與櫃買中心</td> <td>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</td> <td>3</td> <td rowspan="2">12</td> </tr> <tr> <td>6/9</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112年防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	合計時數	董事長 陳銘樹	4/27	台灣證券交易所與櫃買中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	12	6/9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年防範內線交易宣導會	3
職稱姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	合計時數													
董事長 陳銘樹	4/27	台灣證券交易所與櫃買中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	12													
	6/9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年防範內線交易宣導會	3														

評估項目	運作情形		摘要說明		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
	是	否	日期	地點	次數	次數	
			7/4	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	6
			7/4	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
			4/27	台灣證券交易所與櫃檯中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	6
					企業財務報表舞弊與案例探討	3	
			8/18	社團法人中華公司治理協會	大數據分析與舞弊偵防	3	12
					企業財務報表舞弊與案例探討	3	
			9/15	社團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3	
			10/4	社團法人中華公司治理協會	董事會如何訂定ESG永續治理策略	3	6
					董事會如何運用OKR提升公司治理效能	3	
			11/16	財團法人中華民國證券發展基金會	財富傳承之重要稅法策略與運用解析	3	6
					從公司治理角度談勞動法令變革	3	
			11/22	財團法人中華民國證券發展基金會	永續供應鏈與循環經濟	3	6
	3						



評估項目	運作情形		摘要說明		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否						
			金會					
			台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6			
			台灣投資人關係協會	公司永續經營與家族治理關鍵	3	12		
			台北金融發展研究基金會	社會互助的共善創新系統	3			
			<p>獨立董事 彭裕民</p> <p>以上揭露之進修時數、進修範圍、進修體系、進修安排均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。</p> <p>(七)公司治理主管依上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點，辦理公司治理相關事務，處理董事會及股東會相關事宜，協助董事就任、進修、法令遵循及執行業務所需等。</p> <p>2023年度進修情形如下：</p>					
			姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	合計時數
			龔柏宗	6/9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年防範內線交易宣導會	3	
				7/4	台灣證券交易所、遠見雜誌、國泰	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	18
				7/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023轉型金融與永續揭露研討會	3	
				10/13	財團法人中華	112年度防範內線交易宣導會	3	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>經營權風險控管與獨立董事制度檢討</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11/15</td> <td>ESG永續思維學院</td> <td>3</td> </tr> </table>	民國證券暨期貨市場發展基金會	經營權風險控管與獨立董事制度檢討		11/15	ESG永續思維學院	3	
民國證券暨期貨市場發展基金會	經營權風險控管與獨立董事制度檢討								
11/15	ESG永續思維學院	3							
		<p>(八)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司以穩健經營為原則，專注於本業，因此各種內部管理規章係以能控制及承受的風險制度為前提進行制定，並進行各種風險管理及評估，持續推動以風險管理為導向的經營模式，期能建置及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管的風險管理機制，並透過內部稽核單位定期或不定期進行查核，將風險控制於可接受或管制範圍內。</p> <p>(九)客戶政策之執行情形：本公司除定期拜訪客戶外，也恪遵誠信經營之方針，並設有客戶服務部門及時解決客戶需求，以提供良好之服務品質。</p> <p>(十)董事及監察人購買責任保險之情形：本公司為董事及經理人投保責任險，以降低及分散董事、獨立董事及經理人因錯誤或疏失而造成公司股東重大損害之風險，並於投保後向董事會報告責任保險之投保情形、承保範圍及保險費用等內容。</p>							

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及尚未改善者優先加強事項與措施： 2023年度已改善情形： (1) 2023年12月29日進行職務調動，董事長、總經理非為同一人。 (2) 編製英文版議事手冊、年報，並於股東會開會前30日、開會前16日上傳。 (3) 安排獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通。 (4) 於公司網站及年報說明公司治理主管職權及進修情形。 就未達評鑑標準者，訂定短中長期改善目標如下： (1) 短期：增設其他功能性委員會。 (2) 中期：下屆改選董事時，評估增設一席女性獨立董事，強化董事會結構與運作。 (3) 長期：規劃董事會及重要管理階層接班計畫、風險管理政策，使公司完成永續治理目標。			

## 公司治理報告

### (四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形

#### 1.組成

薪酬委員會成員人數三人，由董事會決議委任，成員均為獨立董事，並由全體委員推舉召集人及會議主席。委員會每年至少召開二次會議，並依法規通知委員會成員並均載明召集事由。

#### 2.第六屆薪資報酬委員會成員之專業資格及獨立性資格：

2024年3月31日

身 分 別	條件		獨立性情形 (獨立性條件請詳註)	兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數
	姓名	專業資格與經驗		
(召集人) 獨立 董事	涂偉華	東海大學化學工程學系學士、國立中央大學高階主管企管碩士在職專班，曾任台灣杜邦公司新創事業部副總、台灣化學工程學會常務監事、中央大學產學營運中心國際產學聯盟執行長，具備行銷、產業能力。	獨立性條件皆符合(註)。截至3月31日，未持有本公司股份及無違反公司法第30條各款情。	—
獨立 董事	劉三錡	東吳大學會計系，現任華夏大學董事長，曾任佛光大學副校長、高雄捷運董事長、育達技術學院會計系主任、行政院主計長、教育部會計長等，具備會計財務能力。	獨立性條件皆符合(註)。截至3月31日，未持有本公司股份及無違反公司法第30條各款情事。	—
獨立 董事	彭裕民	英國曼徹斯特大學材料工程博士，現任金兆鎔科技股份有限公司策略總顧問，曾任工業技術研究院副院長，具備行銷、業務能力。	獨立性條件皆符合(註)。截至3月31日，未持有本公司股份及無違反公司法第30條各款情事。	2

註：獨立性認定標準：

- 於選任前二年及任職期間無下列情事：(1)公司或其關係企業之受僱人。(2)公司或其關係企業之董事、監察人。(3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。(4)第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。(5)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。(6)公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。(7)公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。(8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。(9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- 獨立董事曾任第一項第二款或第八款之公司或其關係企業或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之獨立董事而現已解任者，不適用第一項於選任前二年之規定。

3.職責：委員會盡善良管理人之注意，忠實履行下列職權及原則，並將所提建議提交董事會討論。

(1)職權

- A.定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- B.訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- C.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(2)履行職權之原則

- A.確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- B.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等，評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- C.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- D.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- E.訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性、董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。
- F.委員會於會議討論成員個人薪資報酬，應於當次會議說明，如有損及公司利益之虞，該成員不得加入討論及表決，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他薪資報酬委員會成員行使其表決權。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

4.運作情形

- (1)薪資報酬委員會委員 3 人。
- (2)第六屆委員任期：2023 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 27 日。
- (3)2023 年度薪資報酬委員會開會 5 次，委員出席情形如下：

第五屆：

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	朱念慈	2	—	100.00	無
委員	劉三錡	2	—	100.00	無
委員	涂偉華	2	—	100.00	無

第六屆：

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	涂偉華	3	—	100.00	無
委員	劉三錡	3	—	100.00	無
委員	彭裕民	3	—	100.00	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、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，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。
- 三、最近一年開會日期、議案內容及決議結果：

期別	議案內容	薪資報酬委員會 決議結果	公司對薪資報酬委員會 意見之處理
第五屆 第十五次 2023/01/04	2022年度經理人之年終獎金發放標準確認案	全體出席委員無異議照案同意通過	提報董事會，本案利害關係人依規定自行迴避，由人事主管報告後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第五屆 第十六次 2023/03/24	2022年度員工酬勞及董事酬勞分派案	全體出席委員無異議照案同意通過	提董事會並經全體出席董事一致無異議照案通過。
	2023年度經理人績效評估標準確認案	全體出席委員無異議照案同意通過	提報董事會，本案利害關係人依規定全部自行迴避，主席委由劉三錡獨董代理主席，經主席徵詢未迴避出席董事全體無異議照案通過。
第六屆 第一次 2023/06/28	推舉第六屆薪資報酬委員會召集人及會議主席	本案全體出席委員以多數決票選通過由涂偉華擔任召集人及會議主席	-
第六屆 第二次 2023/10/17	2023年度經理人調薪案	本案經主席徵詢全體出席委員，一致無異議照案通過	提報董事會，本案利害關係人經理人因列席會議，依規定全部自行迴避後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第六屆 第三次 2023/11/09	本公司經理人薪酬案	本案經主席徵詢全體出席委員，一致無異議照案通過	提董事會並經全體出席董事一致無異議照案通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	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	
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？	✓	否	本公司目前由董事長督導、總經理帶領ESG工作小組，就永續發展的各項議題陸續展開各項政策的訂定及相關工作計劃的執行，並向外部專業學者、機構進行諮詢請益，未來將視公司狀況成立隸屬董事會之專責單位。
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？	✓	否	本公司就目前營運相關環境按各部門職責，擬定「綠色營運」、「社會共榮」、「員工關懷」、「商業創新模式」、「永續治理」及「氣候變遷」為六大主要風險評估構面，並設定短、中、長期計畫執行目標，有關六大構面管理政策如下： (1)綠色營運：「工安環保」是維持營運的必要條件，遵循相關法令規範，重視空氣品質、溫室氣體排放、能源管理、水資源管理及事業廢棄物管理，以持續優化綠色製程。 (2)社會共榮：「以人為本」是李長榮科技建構企業與利害關係人合作共好的基礎，落實在地關懷、回饋社會，以提升社會價值達到永續發展為目標。 (3)員工關懷：「健康安全」是對員工的基本保障，符合安衛標準規範建置友善職場，並重視勞資關係及員工培育訓練，以落實僱員關懷。 (4)商業創新模式：從產品生命週期每個階段來思考低汙染、低碳、低耗用產品，並提升工廠運作效率，致力踐行對永續社會的責任。 (5)永續治理：「誠信為本」是主要的經營理念，重視法令與監督管理機制，禁止不當利益，落實洗錢暨資恐防制作為，降低危機衝擊成本，以持續完善公司治理。

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	
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？	✓		無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		無重大差異



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>少溫室氣體排放；2023年另外執行冰水機D台更新及冰水泵陶瓷披覆節能專案，以降低能源消耗，估計可減少碳排放396.2ton CO2e/年。</p> <p>3.用水方面：已與政府單位簽署再生水用水契約，於2023年持續採用民生廢水透過循環經濟方式供廠區進行工業水使用。</p> <p>4.行政方面：啟用電子簽核制度，建立電子化合約管理平台，以電子化方式發送會議通知及會議紀錄，會議資料以雙面印刷為主，降低紙張使用量，影印機及印表機使用後之碳粉盒係由原廠商進行回收處理，以避免碳粉盒丟棄對環境之影響；客戶來訪之茶水使用可重複使用之杯具，減少消耗品使用，並鼓勵員工自行攜帶環保餐具；內部公文傳遞使用舊信封、使用過牛皮紙袋採取袋的方式進行重複使用。</p>	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>面對全球氣候變遷，全球暖化、風災、水災及早災的可能性難以預期，且將對產業供應鏈造成影響，公司營運風險難以避免。為降低氣候變遷對營運之衝擊，本公司自2019年起，優先針對溫室氣體排放限制法規、能源供應管理以及水資源管理等3項潛在與自身營運關聯性較高的風險議題，進行風險識別與盤整組織內部的調適行動，包含溫室氣體排放減量(以近三年平均產能排放量為基準，逐步減少排放量，分階段達成基準減量目標)、提升資源使用效率(節能、節電、水資源再利用)、購買綠電(於2023年啟用)或其他綠色能源進行可行性評估。</p> <p>本公司亦於2020年與集團母公司各廠正式導入氣候相關財務揭露框架(TCFD)，進行氣候相關風險與機會評估，持續探討各項風險與機會議題對營運之短、中、長期影響，不定期修正氣候變遷相關風險管理策略與具體行動，以期能於氣候緊急的浪潮中站穩營運腳步，為地球永續貢獻心力。</p>	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																									
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>																								
<p>摘要說明</p> <p>1.溫室氣體：本公司依法於2023年8月完成「事業應盤查溫室氣體排放量」及「事業溫室氣體排放量資訊平台」登錄作業，主管機關亦於2023年9月函覆審查通過。ISO 50001 / ISO 14001均已導入並持續保持證書之有效性，藉由PDCA循環模組運作，持續改善(節能、減廢)與優化製程，以達降低環境衝擊，永續經營之企業社會責任。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>2022 年</th> <th>2023 年<sup>註</sup></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇 1 (噸 CO<sub>2</sub>e/年)</td> <td>638,4216</td> <td>155,9997</td> </tr> <tr> <td>範疇 2 (噸 CO<sub>2</sub>e/年)</td> <td>60,892.54</td> <td>58,681.3576</td> </tr> <tr> <td>年度排放總量 (噸 CO<sub>2</sub>e/年)</td> <td>61,530.96</td> <td>58,837.357</td> </tr> <tr> <td>範疇 1 佔比 (%)</td> <td>1.04%</td> <td>0.27%</td> </tr> <tr> <td>範疇 2 佔比 (%)</td> <td>98.96%</td> <td>99.73%</td> </tr> <tr> <td>排碳密度(噸 CO<sub>2</sub>e/噸)</td> <td>5.89</td> <td>6.02</td> </tr> <tr> <td>排碳密度降幅(%，與前一年比較)</td> <td>↓ 2.40%</td> <td>↑ 2.30%</td> </tr> </tbody> </table> <p>表：近2年溫室氣體排放量</p> <p>註：2023年外購電力依經濟部能源局2023年6月21日公告2022年度電力排碳係數0.495公斤CO<sub>2</sub>e/度計算。外購蒸氣採供應商中鋼經外部查證過的2022年度蒸氣排碳係數0.1967319342公噸 CO<sub>2</sub>e/公噸</p> <p>2.廢棄物： 本公司事業廢棄物均委由主管機關核可之清除及處理業者，依法定許可程序妥善處理並提供相關紀錄證明。2019及2020年事業廢棄物總量各為1581公噸及1615公噸，其中有廢棄物總量分別占96.9%及96.5%。前述屬列管有害事業廢棄物，約有80%</p>				項目	2022 年	2023 年 <sup>註</sup>	範疇 1 (噸 CO <sub>2</sub> e/年)	638,4216	155,9997	範疇 2 (噸 CO <sub>2</sub> e/年)	60,892.54	58,681.3576	年度排放總量 (噸 CO <sub>2</sub> e/年)	61,530.96	58,837.357	範疇 1 佔比 (%)	1.04%	0.27%	範疇 2 佔比 (%)	98.96%	99.73%	排碳密度(噸 CO <sub>2</sub> e/噸)	5.89	6.02	排碳密度降幅(%，與前一年比較)	↓ 2.40%	↑ 2.30%
項目	2022 年	2023 年 <sup>註</sup>																									
範疇 1 (噸 CO <sub>2</sub> e/年)	638,4216	155,9997																									
範疇 2 (噸 CO <sub>2</sub> e/年)	60,892.54	58,681.3576																									
年度排放總量 (噸 CO <sub>2</sub> e/年)	61,530.96	58,837.357																									
範疇 1 佔比 (%)	1.04%	0.27%																									
範疇 2 佔比 (%)	98.96%	99.73%																									
排碳密度(噸 CO <sub>2</sub> e/噸)	5.89	6.02																									
排碳密度降幅(%，與前一年比較)	↓ 2.40%	↑ 2.30%																									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																															
	是	否																																
		<p>摘要說明</p> <p>以上採「再利用」達到減廢目標。在2021及2022年，本公司致力製程優化，有效的降低有害廢棄物的產生，使事業廢棄物總量降為1103及699公噸，比2020年減少31.7%及56.7%，其中亦約有80%以上採「再利用」達到減廢目標。在2023年我們持續減少廢棄物的產生，為環保貢獻心力。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物(噸)</th> <th>非有害廢棄物(噸)</th> <th>單位產品產出量(噸/噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>1,060.86</td> <td>40.59</td> <td>0.081</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>626.77</td> <td>71.82</td> <td>0.067</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>512.92</td> <td>50.88</td> <td>0.059</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 用水量： 本公司的每噸產品的單位用水量維持在 30 立方米/噸上下。廠區設有過濾設備及離子交換樹脂塔，將製程水回收再利用。於2022年開始使用再生水(水源係高雄地區民生廢污水)，可將自來水使用降低至20%以下。 2022年自來水的用水量由318,048 立方米降至 48,775 立方米。2023年自來水的用水量由進一步降至12,850 立方米。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>自來水用水量(m3)</th> <th>再生水用水量(m3)</th> <th>總用水量 (m3)</th> <th>單位產品用水量(m3/噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>48,775</td> <td>266,181</td> <td>314,956</td> <td>30.1</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>12,850</td> <td>285,191</td> <td>298,041</td> <td>30.5</td> </tr> </tbody> </table>	年度	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)	單位產品產出量(噸/噸)	2021	1,060.86	40.59	0.081	2022	626.77	71.82	0.067	2023	512.92	50.88	0.059	年度	自來水用水量(m3)	再生水用水量(m3)	總用水量 (m3)	單位產品用水量(m3/噸)	2022	48,775	266,181	314,956	30.1	2023	12,850	285,191	298,041	30.5	
年度	有害廢棄物(噸)	非有害廢棄物(噸)	單位產品產出量(噸/噸)																															
2021	1,060.86	40.59	0.081																															
2022	626.77	71.82	0.067																															
2023	512.92	50.88	0.059																															
年度	自來水用水量(m3)	再生水用水量(m3)	總用水量 (m3)	單位產品用水量(m3/噸)																														
2022	48,775	266,181	314,956	30.1																														
2023	12,850	285,191	298,041	30.5																														

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<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>	✓	否	<p>摘要說明</p> <p>1.本公司遵守勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法等相關勞動法規並重視國際人權之規定，據以訂定工作規則、人員甄選任用作業管理辦法、人員出勤作業管理辦法、獎懲作業管理辦法、薪資作業管理辦法及人權政策，以保障員工之勞動及人權權益。</p> <p>2.本公司依規定幫員工辦理勞工保險、全民健康保險及退休金等相關事宜，並有團體保險之投保措施，落實保險規劃。</p> <p>3.本公司為維護兩性工作平等及人格尊嚴，嚴禁任何性騷擾行為，並訂定性騷擾防治措施及申訴懲戒辦法，亦無因種族、宗教、膚色、國籍、性別等因素而有歧視行為，截至目前為止並未對員工或原住民族有就業歧視，且無僱用童工或強迫勞動及侵害人權之情事。</p> <p>4.本公司已通過ISO45001:2018版職業安全衛生管理系統認證(有效日期為2026/01/31)及TOSHMSCNS45001：2018版台灣職業安全衛生管理系統認證(有效日期為2026/01/30)，員工安全、衛生、健康等管理均有擬訂內部程序辦理並持續改善及優化。</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>	✓	否	<p>1.本公司已訂定薪資作業管理辦法、價值觀及核心職能管理辦法、工作規則、獎懲作業管理辦法等規章辦法以建立合理薪資報酬政策，同時各部門亦針對當年度訂定管理績效指標以評估個人工作目標之達成度。</p> <p>2.本公司依工作規則之「獎懲」制度，適當鼓勵表現優良之員工，同時也對違反工作要球之員工予以適當懲戒。</p> <p>3.本公司設置薪酬委員會，每年至少召開兩次會議，針對經理人年度績效目標與達成情形及公司薪酬政策提出建議。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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標準，並制定相關保護消費	✓		無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>者或客戶權益政策及申訴程序？</p>		<p>摘要說明</p> <p>2.本公司電解銅箔係協同客戶設計開發，各類銅箔關鍵配方及Know-How均不同，在客戶提供之重要資訊被妥善保護下，本公司與多家客戶維持逾20年之合作關係，且近5年亦無客戶產品資訊外洩或有員工涉及營業秘密之情事。</p> <p>3.本公司重視行銷倫理，對產品及服務之行銷標示，皆遵循智財法規及國際準則，以保障客我相關權益。</p> <p>4.本公司並非直接面對終端消費者之第一線廠商，與下游客戶間已保持良好溝通管道，並由業務單位同仁協同品保單位不定期拜訪客戶，以了解客戶對產品使用情形之相關資訊，另對於產品及服務提供客服信箱(CSR)，內部依循客訴作業管理辦法，以利用及時處理有關客戶對於產品及服務之相關問題；若有其他利害關係人對於產品項目有疑慮，也可直接透過公司網站利害關係人溝通途徑與本公司聯繫。</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及其實施情形？</p>	<p>✓</p>	<p>1.本公司係向長期配合且有信譽之銅原料供應商採購，每年定期對原料供應商進行品質評鑑及實地訪廠，評鑑內容共計7項構面，其中在支援項目方面包含：該供應商是否係有系統決定人員工作之適切性、教育訓練紀錄是否保存完整，使供應商逐步重視員工在工作環境及器材操作之安全性；另本公司採用之銅原料供應商多已通過ISO9000品質認證，生產及進出貨需遵循規範，且本公司在銅原料進廠時確實執行檢驗，檢驗內容包含成分、純度、有機污染物及無機不純物(如鋅、鉛、鎘)等項目，藉以監督銅原料供應商能依循本公司之環境保護政策並落實供應商對環保相關議題的關注度，倘供應商如發生影響環境與社會之情事，已責陳採購部門會同相關單位進行終止交易或解除契約之評估，惟截至目前並未發生類似事件行為。</p> <p>2.在承攬廠區工程方面，本公司已制定外包商評估及作業管理辦法及承攬商安環衛生管理程序書為依循標準，嚴格要求承攬商在環保法令、職業安全衛生以及勞工政策均須符合政府相關規範，並將其列入合格承攬商之年度評鑑考核標準當中，以便分級</p>	<p>無重大差異</p>

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 管理外包商，並強化對承攬商安環衛之管控，提升承攬商安環衛知識及技術能力，以達到事先預防工安災害之目的。	
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？	✓	本公司參酌國際通用之報告書編製準則或指引已於2022年6月底編製完成2021年永續發展報告書(名稱：2021 ESG報告書)且已揭露於本公司官網。前揭報告書已取得第三方驗證。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於2022年3月23日修訂「企業社會責任實務守則」為「永續發展實務守則」，並依該守則之內涵及相關程序辦理，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。			
七、其他推動永續發展執行情形之重要資訊：			
		<ul style="list-style-type: none"> <li>(1)支持社福機構，向喜憨兒基金會購買中秋月餅禮盒207盒。</li> <li>(2)參與高雄市政府環保局「高雄淨化區管理計畫」-植栽認養活動，提升空氣品質。</li> <li>(3)與高雄視障按摩協會合作，聘僱專業視障按摩人員駐廠提供員工按摩服務至2023年11月底，提供視障人士工作機會。</li> <li>(4)藉李長榮教育基金會舉辦第十二屆(2023)獎學金徵選，影響國內百間大專院校、近1,400位教授，獲獎學生10人。</li> </ul>	

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經營政策，並於週之誠信經營政策，並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？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」(該等辦法最近一次修訂日均為2020年03月27日)，要求董事及經理人率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化，所有員工並應瞭解從業道德規範及個人誠信，秉持誠實、嚴謹、敬業之精神執行職務，不得從事不誠信之行為。該等程序業已揭露於公司網站。
(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？	✓		1.本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之具體誠信經營之作法及防範不誠信行為之方案，訂定包含禁止同仁利用業務招待往來換取不公平之競爭優勢、收受饋贈或招待影響業務判斷、非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及智財權等防範措施。 2.本公司定期執行誠信經營之查核，以確切了解現有之防範措施可避免多數不誠信行為，並將其查核結果提報至董事會。
(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？	✓		本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉制度」，亦於本公司之員工工作規則中明列相關獎懲措施，以防範員工不誠信行為發生並落實執行，且依法令規定修訂上述辦法。



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	
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？	✓		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？	✓		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？	✓		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	✓		無重大差異

運作情形

摘要說明

本公司從事交易時均依據相關法令規定辦理，並對交易方之履約行為進行審查，避免與有不誠信行為為記錄者進行交易，並於確認合作後要求對方簽訂「廉潔交易承諾書」。

1.本公司由總經理室負責誠信經營政策制定，查核單位每年查核監督執行之遵循情形，公司董事、經理人及所有同仁皆確實遵循。  
2.查核單位每年向董事會提報本公司履行誠信經營之情形，同時呈報誠信經營之查核結果。最近一次提報日期為2024年3月14日。

1.本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為準則」皆有提及防止利益衝突之政策，並於2020年1月10日經董事會決議通過過本公司檢舉制度，明定有犯罪、舞弊、不誠信或違反法令之行為，檢舉人均得透過本公司提供之檢舉申訴管道(電子郵件：gmlcyt@lcygroup.com；書面投遞：李長榮科技檢舉信箱)隨時申訴。

2.公司董事、經理人、受僱人不得藉其在公司擔任職務或影響力，使自身或他人藉此獲取不正當利益；董事會如過董事利害關係議案，倘損及公司利益之虞，董事說明理由後應自行迴避，不參與討論及表決。

本公司已依誠信經營原則建立有效會計制度及內部控制制度，由稽核單位依年度稽核計畫查核各循環時就誠信行為加以確認，並將稽核結果與後續改善方案製成稽核報告呈報審計委員會、董事會及管理階層，以落實稽核成效。

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	
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？			
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司於公司網站揭露誠信經營守則，2023年08月至12月公司每月舉辦更新核心價值觀活動，宣導安全健康、誠信正直、擁抱責任、持續改善及價值共創之核心價值及經營理念。
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？	✓		1.本公司訂有檢舉制度及獎懲作業管理辦法，發現有犯罪、舞弊、不誠信或違反法令之行為，檢舉人可透過檢舉管道(電子郵件：gmlcvt@lcygroup.com；書面投遞：李長榮科技檢舉信箱)向本公司申訴： (1)被檢舉人為一般同仁：由受理單位(總經理)責成相關主管及稽核主管組成調查小組進行調查。 (2)被檢舉人為董事或高階管理階層，則受理單位(總經理)應先呈報至獨立董事或審計委員會，並由獨立董事責成專人進行調查。 2.對於檢舉人、處理檢舉事件相關人員，本公司應恪盡保護之責，避免其因檢舉情事而遭受不公平或不當處置，如檢舉案件相關人員遭受他人威脅、恐嚇或其他不利行為者，公司應協助其報請警察機關處理。
(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？	✓		1.本公司訂有「誠信經營守則」之規範，並制定「檢舉制度」以作為受理作業之依據。 2.本公司受理單位於接獲案件後應登記立案，並全程以密件方式處理，調查處理程序以三個月為限(必要時得延長三個月)並已將相關標準作業程序及後續處理措施明文規定於檢舉制度中。 3.檢舉案件之資料應以密件管理，保存期限至少5年，如涉及訴訟，應繼續保存至訴訟終結為止。

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	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓	<p>1.本公司訂有「誠信經營守則」及「檢舉制度」等規範，由總經理責成相關部門主管及稽核室擔任調查小組，其將秉持客觀公正之立場進行作業，除對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密外，其調查結果亦直接向上呈報。</p> <p>2.本公司對於檢舉人、處理檢舉事件相關人員，應恪盡保護之責，避免因檢舉情事遭受不公平或不當處理，如相關人員遭受他人威脅、恐嚇或其他不利行為者，本公司應協助報請警察機關處理。</p>	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效?	✓	<p>本公司於公司網站及公開資訊觀測站公告「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，同時除了於年報中揭露誠信經營相關情形及措施，網站亦揭露相關內容。</p>	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，敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」均依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制訂，無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.成立薪酬委員會，定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期檢討修正「誠信經營守則」，以符合法令及公司運作現況。 3.董事會議事規則訂有董事利益迴避制度，確保相關決議無損及公司權益。 4.各部門每年度執行自評作業，因應組織及環境變遷，檢視內控制度的有效性及同仁確實依規執行業務。			

## 公司治理報告

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式

本公司網站(<https://lcyt.lcycic.com/zh>)「公司治理」提供查閱「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」、「永續發展實務守則」、「獨立董事職責範疇」、「董事選舉辦法」、「內部重大資訊及防範內線交易管理作業程序」、「董事績效評估作業辦法」、「檢舉制度」等相關辦法，或參閱公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)「公司治理-公司治理結構-訂定公司治理之相關規程規則」。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

- 1.重要資訊即時揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
- 2.設置審計委員會取代監察人職權，確保財務報表允當表達及簽證會計師獨立性與公平性，並將其運作情形揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
- 3.設置薪資報酬委員會，定期檢視薪資報酬制度的政策、制度、標準與結構，並將其運作情形揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
- 4.已將電子方式行使表決權列為股東會議案表決之管道，充分落實股東權利之行使。
- 5.為使公司董事、經理人及同仁確實知悉並遵循「內部重大資訊及防範內線交易管理作業程序」，每年定期辦理法令宣導作業，並將其納入內部控制制度，降低內線交易之風險。
- 6.遵循道德行為準則，秉持誠信經營原則並落實內部稽核機制。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

李長榮科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年3月14日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 14 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

李長榮科技股



董事長：



簽章

總經理：



簽章

## 公司治理報告

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：無此情事。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失及改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

### 1.股東會

日期	決議事項	執行情形
2023/6/28	1.承認 2022 年度營業報告書及財務報表案	已遵行決議結果
	2.承認 2022 年度盈餘分配案	訂定 2023/08/07 為除息基準日，普通股現金股利每股配發 0.5 元，並於 2023/08/28 發放
	3.通過董事會議事規範部分條文修訂案	已遵行決議結果，並於將修訂後版本上傳至公司網站
	4.通過解除本公司董事競業禁止限制案	已遵行決議結果
	6. 第十屆董事 7 席(含 3 席獨立董事)選舉案	已遵行決議結果，於 2023/6/28 就任並召開第十屆第一次董事會推舉董事長，並由三席獨立董事組成第三屆審計委員會及第六屆薪資報酬委員會
	7.通過解除新選任董事及其代表人競業禁止限制案	已遵行決議結果

### 2.董事會

日期	決議事項
2023/01/04	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 內部控制制度(含內部稽核制度)修正案</li> <li>◆ 董事會議事規範修正案</li> <li>◆ 提請解除陳銘樹董事競業禁止之限制案</li> <li>◆ 本公司更換簽證會計師案</li> <li>◆ 本公司擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案</li> <li>◆ 2022 年度經理人之年終獎金發放標準確認案</li> </ul>
2023/03/24	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 2022 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>◆ 內部控制制度(含內部稽核制度)修正案</li> <li>◆ 2022 年度營業報告書案</li> <li>◆ 2023 年度營運計畫暨年度預算案</li> <li>◆ 擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案</li> <li>◆ 2022 年度財務報表案</li> <li>◆ 本公司 2022 年度關係人交易彙總案</li> <li>◆ 2022 年度盈餘分配案</li> <li>◆ 委任 2023 年度財務報表簽證會計師暨審核會計師公費案</li> </ul>

日期	決議事項
	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 2022 年度員工酬勞及董事酬勞分派案</li> <li>◆ 2023 年度經理人績效評估標準確認案</li> <li>◆ 選舉本公司第十屆董事暨受理股東提名候選人案</li> <li>◆ 審核提名董事(含獨立董事)候選人案</li> <li>◆ 提請解除新選任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案</li> <li>◆ 擬定 2023 年股東常會召開日期、地點及召集事由案</li> </ul>
2023/05/10	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 內部控制制度(含內部稽核制度)修正案</li> <li>◆ 2023 年度第一季合併財務報表案</li> <li>◆ 2023 年第一季盈餘分派案</li> <li>◆ 擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案</li> <li>◆ 修改 2023 年股東常會召集事由案</li> </ul>
2023/6/28	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 推舉董事長案</li> <li>◆ 委任第六屆薪資報酬委員會成員案</li> </ul>
2023/8/10	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 內部控制制度(含內部稽核制度)修正案</li> <li>◆ 112 年第二季合併財務報表案</li> <li>◆ 112 年第二季盈餘分派案</li> <li>◆ 擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案</li> <li>◆ 「公司治理實務守則」修訂案</li> <li>◆ 「股東會議事規則」修訂案</li> <li>◆ 提請解除宋定邦董事競業禁止之限制案</li> </ul>
2023/10/17	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 112 年度經理人調薪幅度案</li> </ul>
2023/11/9	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 內部控制制度(含內部稽核制度)修正案</li> <li>◆ 113 年度稽核計畫案</li> <li>◆ 本公司更換簽證會計師案</li> <li>◆ 112 年第三季合併財務報表案</li> <li>◆ 112 年第三季盈餘分派案</li> <li>◆ 擬向銀行申請授信及外匯暨衍生性金融商品交易額度案</li> <li>◆ 提請解除彭裕民獨立董事競業禁止之限制案</li> <li>◆ 本公司設置資安主管案</li> <li>◆ 本公司總經理異動案</li> <li>◆ 本公司經理人薪酬案</li> </ul>
2024/1/5	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 本公司擬與 Nippon Den kai, Ltd 簽訂合作案</li> </ul>
2024/1/25	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 內部控制制度(含內部稽核制度)修正案</li> <li>◆ 112 年度經理人之年終獎金發放標準確認案</li> <li>◆ 113 年度經理人非例行性調薪案(伙食津貼)</li> <li>◆ 誠信經營守則案修正案</li> <li>◆ 誠信經營作業程序及行為指南修正案</li> </ul>
2024/3/14	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 2023 年度內部控制制度聲明書案</li> </ul>

## 公司治理報告

日期	決議事項
	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 內部控制制度(含內部稽核制度)修正案</li> <li>◆ 2023 年度營業報告書案</li> <li>◆ 2024 年度營運計畫暨年度預算案</li> <li>◆ 2023 年度財務報表案</li> <li>◆ 2023 年度虧損撥補案</li> <li>◆ 委任 2024 年度財務報表簽證會計師暨審核會計師公費案</li> <li>◆ 2023 年度員工酬勞及董事酬勞分派案</li> <li>◆ 本公司總經理及發言人異動案</li> <li>◆ 本公司經理人薪酬案</li> <li>◆ 2023 年度經理人績效評估標準確認案</li> <li>◆ 擬定 2024 年股東常會召開日期、地點及召集事由案。</li> </ul>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳銘樹	2018/05/04	2023/12/29	辭任
總經理	李育民	2023/12/29	2024/3/15	辭職

### 五、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽 劉建良	2023.01~2023.06	2,510	638	3,148	1.會計師事務所內部調整 2.審計公費代墊、個資保護專案
	郭文吉 劉建良	2023.07~2023.12				

(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：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情事。



六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	註		
更換原因及說明	自 2023 年第三季起，配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，簽證會計師林文欽會計師變更為郭文吉會計師，劉建良會計師無變動。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況\當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽證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	✓	
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		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭文吉會計師
委任之日	註
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

註：係勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自 2023 年第三季起更換會計師。

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

不適用。

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

## 公司治理報告

### 八、最近年度及截至年報刊印日止董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

#### (一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2023 年度		2024 年截至刊印日止	
		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
董事長	李長榮化學工業(股)公司 代表人：陳銘樹	0	0	0	0
董事	李長榮化學工業(股)公司 代表人：宋定邦	0	0	0	0
董事	李長榮實業(股)公司 代表人：潘俐霖	0	0	0	0
董事	魏正誠	0	0	0	0
獨立董事	劉三錡	0	0	0	0
獨立董事	涂偉華	0	0	0	0
獨立董事	彭裕民	0	0	0	0
總經理	陳銘樹 (2023/12/29 辭任)	(7000)	0	0	0
總經理	劉家和 (2024/03/16 新任)	0	0	0	0
銅箔廠廠長	黃士育	0	0	0	0
研發長	陳彥豪	0	0	0	0
稽核主管	林佳樺	0	0	0	0
財務主管兼 任公司治理 主管	龔柏宗	0	0	0	0
會計主管	李苓芝	0	0	0	0
10%以上 大股東	李長榮化學工業(股)公司	0	0	0	0

(二)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者：  
無此情形。

(三)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者：  
無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係

2024年04月20日

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	關係	
李長榮化學工業股份有限公司	85,339,392	61.94	—	—	—	—	李長榮實業股份有限公司	實質關係人	無
代表人：洪再興	0	0	0	0	0	0	無	無	無
華南商業銀行受李謀偉信託財產專戶	4,670,788	3.39	—	—	—	—	無	無	無
林高煌	1,700,000	1.23	—	—	—	—	無	無	無
台灣人壽保險股份有限公司	1,499,000	1.09	—	—	—	—	無	無	無
中國信託商銀受李長榮科技股份有限公司福儲會信託財產專戶	1,386,061	1.01	—	—	—	—	無	無	無
李長榮實業股份有限公司	1,095,538	0.80	—	—	—	—	李長榮化學工業股份有限公司	實質關係人	無
代表人：魏正誠	0	0	0	0	0	0	無	無	無
英屬維京群島商MARVEL GROWTH LIMITED	831,568	0.60	—	—	註	—	無	無	無
孫金釗	567,900	0.41	註	—	註	—	無	無	無
花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	289,100	0.21	—	—	註	—	無	無	無
何佳洪	277,000	0.20	註	—	註	—	無	無	無

註：該股東非本公司之內部人，故無法得知該股東之配偶、未成年子女持有股份及利用他人名義合計持有股份情形。

## 公司治理報告

十、公司、公司之董事、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

2023年12月31日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及公司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
LCYT Holdings Corp.	100	100%	—	—	100	100%
高雄汽電共生(股)公司	200,000	20%	650,000	65%	850,000	85%

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

單位：千股；發行價格為新台幣元，餘為新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源		以現金以外之財產抵充股款	其他
1997.01	10	80,000	800,000	20,000	200,000	設立股本	200,000 千元	—	註 1
1998.12	10	80,000	800,000	50,000	500,000	現金增資	300,000 千元	—	註 2
1999.12	11.5	80,000	800,000	60,000	600,000	現金增資	100,000 千元	—	註 3
2001.11	13	80,000	800,000	80,000	800,000	現金增資	200,000 千元	—	註 4
2003.11	10	160,000	1,600,000	110,000	1,100,000	現金增資	300,000 千元	—	註 5
2008.06	10	160,000	1,600,000	44,000	440,000	減少資本	660,000 千元	—	註 6
2008.08	10	160,000	1,600,000	50,000	500,000	現金增資	60,000 千元	—	註 7
2008.09	20	160,000	1,600,000	60,000	600,000	現金增資	100,000 千元	—	註 7
2009.12	20	160,000	1,600,000	60,300	603,000	現金增資	3,000 千元	—	註 8
2014.07	10	160,000	1,600,000	12,060	120,600	減少資本	482,400 千元	—	註 9
2014.07	10	160,000	1,600,000	66,000	660,000	現金增資	539,400 千元	—	註 10
2015.02	10	160,000	1,600,000	140,000	1,400,000	現金增資	740,000 千元	—	註 11
2018.08	10	160,000	1,600,000	153,085	1,530,850	現金增資	130,850 千元	—	註 12
2021.10	10	160,000	1,600,000	137,776	1,377,765	減少資本	153,085 千元	—	註 13

註 1：核准登記日期文號：中華民國 86 年 01 月 16 日經八六商 100795 號。  
 註 2：變更登記日期文號：中華民國 87 年 12 月 11 日經八七商 139864 號。  
 註 3：變更登記日期文號：中華民國 88 年 12 月 16 日經(088)商 088145376 號。  
 註 4：變更登記日期文號：中華民國 90 年 11 月 19 日經(090)商 09001450840 號。  
 註 5：變更登記日期文號：中華民國 92 年 11 月 19 日經授商字第 09201315340 號。  
 註 6：變更登記日期文號：中華民國 97 年 07 月 16 日府產業商字第 09786914410 號。  
 註 7：變更登記日期文號：中華民國 97 年 09 月 23 日經授商字第 09701242250 號。  
 註 8：變更登記日期文號：中華民國 98 年 12 月 31 日經授商字第 09801297210 號。  
 註 9：變更登記日期文號：中華民國 103 年 07 月 10 日經授商字第 10301132110 號。  
 註 10：變更登記日期文號：中華民國 103 年 07 月 10 日經授商字第 10301132110 號。  
 註 11：變更登記日期文號：中華民國 104 年 02 月 05 日經授商字第 10401022230 號。  
 註 12：變更登記日期文號：中華民國 107 年 08 月 16 日經授商字第 10701104550 號。  
 註 13：變更登記日期文號：中華民國 110 年 10 月 27 日經授商字第 11001192170 號。

2024 年 03 月 31 日

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	137,776,500 股	22,223,500 股	160,000,000 股	上市股票

總括申報制度相關資訊：無。

## 募資情形

### (二)股東結構

2024年04月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數(人)	—	3	93	8,852	25	8,973
持有股數(股)	—	7,555,849	86,694,100	41,882,989	1,643,562	137,776,500
持股比例(%)	—	5.48	62.93	30.40	1.19	100.00

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股

2024年04月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	2,379	1,408,729	1.02%
1,000-5,000	5,118	11,050,753	8.02%
5,001-10,000	809	6,393,155	4.64%
10,001-15,000	210	2,687,632	1.95%
15,001-20,000	146	2,651,141	1.93%
20,001-30,000	102	2,573,614	1.87%
30,001-40,000	66	2,335,700	1.70%
40,001-50,000	39	1,810,700	1.31%
50,001-100,000	65	4,851,046	3.52%
100,001-200,000	25	3,351,483	2.43%
200,001-400,000	6	1,572,300	1.14%
400,001-600,000	1	567,900	0.41%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	1	831,568	0.60%
1,000,001股以上	6	95,690,779	69.46%
合計	8,973	137,776,500	100.00%

#### 2.特別股：無

## (四)主要股東名單

2024年04月20日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
李長榮化學工業股份有限公司		85,339,392	61.94
華南商業銀行受李謀偉信託財產專戶		4,670,788	3.39
林高煌		1,700,000	1.23
台灣人壽保險股份有限公司		1,499,000	1.09
中國信託商銀受李長榮科技股份有限公司福儲會信託財產專戶		1,386,061	1.01
李長榮實業股份有限公司		1,095,538	0.80
英屬維京群島商MARVEL GROWTH LIMITED		831,568	0.60
孫金釧		567,900	0.41
花旗託管柏克萊資本SBL/BP投資專戶		289,100	0.21
何佳洪		277,000	0.20

## 募資情形

### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘(虧損)及股利

單位：新台幣元

項目		年度	2022 年	2023 年	當年度截至 3 月 31 日
		每股市價	最高	46.10	36.50
	最低	21.20	24.25	23.55	
	平均	31.72	26.84	25.69	
每股淨值 (註)	分配前	17.25	16	(註 6)	
	分配後	16.75	—	—	
每股盈餘	加權平均股數(千股)	137,776	137,776	137,776	
	每股盈餘(註 1)	1.47	(0.97)	(註 6)	
每股股利	現金股利	0.5	—註 2	—	
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬 分析	本益比(註 3)	21.58	-27.67	—	
	本利比(註 4)	63.44	—	—	
	現金股利殖利率(註 5)	1.58%	—	—	

註 1：為稅後基本每股盈餘。

註 2：2023 年度業經 2024 年 3 月 14 日董事會決議不予分派，待股東常會報告。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：截至年報刊印日止，尚未經會計師核閱。

註：股數係以年底已發行之股數為準。

### (六)公司股利政策及執行狀況

#### 1.股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)後，依法提撥百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時不在此限)，次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

前項餘額連同期初累積未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案。每季盈餘分派或虧損撥補時，依前述所定程序分派之。

本公司每季盈餘分派或虧損撥補應經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積或資本公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。



本公司股利政策係配合公司獲利情況、資本結構及未來營運需求等因素，每次盈餘分派時，就可分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可分配盈餘低於實收資本額時，得不予分配；股東股息分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則。本公司所處產業環境多變，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

2. 董事會擬議股利分配之情形

本公司 2023 年度營業結果為稅後淨損，於 2024 年 3 月 14 日董事會決議 2023 年度不予分配。

3. 預期股利政策有重大變動：無此情事。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響

本次股東會無擬議之無償配股，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數及範圍

本公司分派盈餘前，應就獲利（指本期稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）提撥不低於 0.5% 之員工酬勞及不高於 2% 之董事酬勞，獨立董事則不參與董事酬勞分派。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司估列員工及董事酬勞金額，係以扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益，依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派員工酬勞及董事酬勞金額。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

因 2023 年為虧損，故無需提列員工及董事酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額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：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包含分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 2022 年度實際分派之員工現金酬勞及董事酬勞皆為新台幣 1,347,527 元，與 2022 年度財務報表估列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 募資情形

### 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證、限制員工權利新股、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形

(一)公司債辦理情形：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)海外存託憑證辦理情形：無。

(四)員工認購權憑證辦理情形：無。

(五)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。

### 三、資金運用計畫執行情形

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。

(二)最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- (1)電子零組件製造業。
- (2)基本化學工業。
- (3)精密化學材料製造業。
- (4)國際貿易業。
- (5)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.各項業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	2022 年度		2023 年度	
	營業收入	占營業額比率	營業收入	占營業額比率
電解銅箔	4,047,957	100.00	3,557,969	100.00

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

- (1) PK-HTE-LP3 低稜線高溫延展性粉紅色電解銅箔，厚度 8 $\mu$ m~140 $\mu$ m
- (2) PK-HTE-RTF 反面處理電解粉紅色銅箔，厚度 12 $\mu$ m~70 $\mu$ m
- (3) BR-HTE-2RT 極低粗度(Rz<2 $\mu$ m)反面處理電解棕色銅箔，厚度 12 $\mu$ m~70 $\mu$ m
- (4) BR-DSS-LLX 超低粗糙度棕色電解銅箔，厚度 18 $\mu$ m~35 $\mu$ m
- (5) BR-DSS-2LX 極低粗糙度(Rz<2 $\mu$ m)棕色電解銅箔，厚度 18 $\mu$ m~70 $\mu$ m

##### 4.計畫開發之新項目

- (1) 超薄 PK-HTE-LP3 低稜線高溫延展性粉紅色電解銅箔，厚度 8  $\mu$ m
- (2) 次世代極低粗度(Rz<1.5 $\mu$ m)反轉銅箔，於高頻應用，厚度 12 $\mu$ m~70 $\mu$ m
- (3) 次世代極低粗度(Rz<1.5 $\mu$ m)銅箔，於高頻應用，厚度 18 $\mu$ m~35 $\mu$ m

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

本公司主要產品為電解銅箔。根據下游應用領域的不同，可分為鋰電銅箔及電子電路銅箔，鋰電銅箔係應用於鋰電池，作為鋰電池負極材料載體及負極集流體，可廣泛運用於電力工業系統用屏蔽板和電力多層板、動力用大功率鋰電池、汽車電控系統用撓性線路板、電動車用鋰電池、手機或平板電腦用鋰電池等；電子電路銅箔則根據其自身厚度及技術應用於不同功率之印刷電路板，為所有電子產品不可或缺之基礎材料。

## 營運概況

電解銅箔源於 1930 年代，全球電解銅箔生產重心目前集中在亞洲，日本廠商包括三井金屬、日礦金屬、福田金屬、古河電工等，台灣廠商包含南亞塑膠、長春石化、金居開發等，中國廠商包含建滔化工、安徽銅冠、靈寶華鑫、諾德集團等，以及韓國廠商包含日進金屬及 SKN 等。

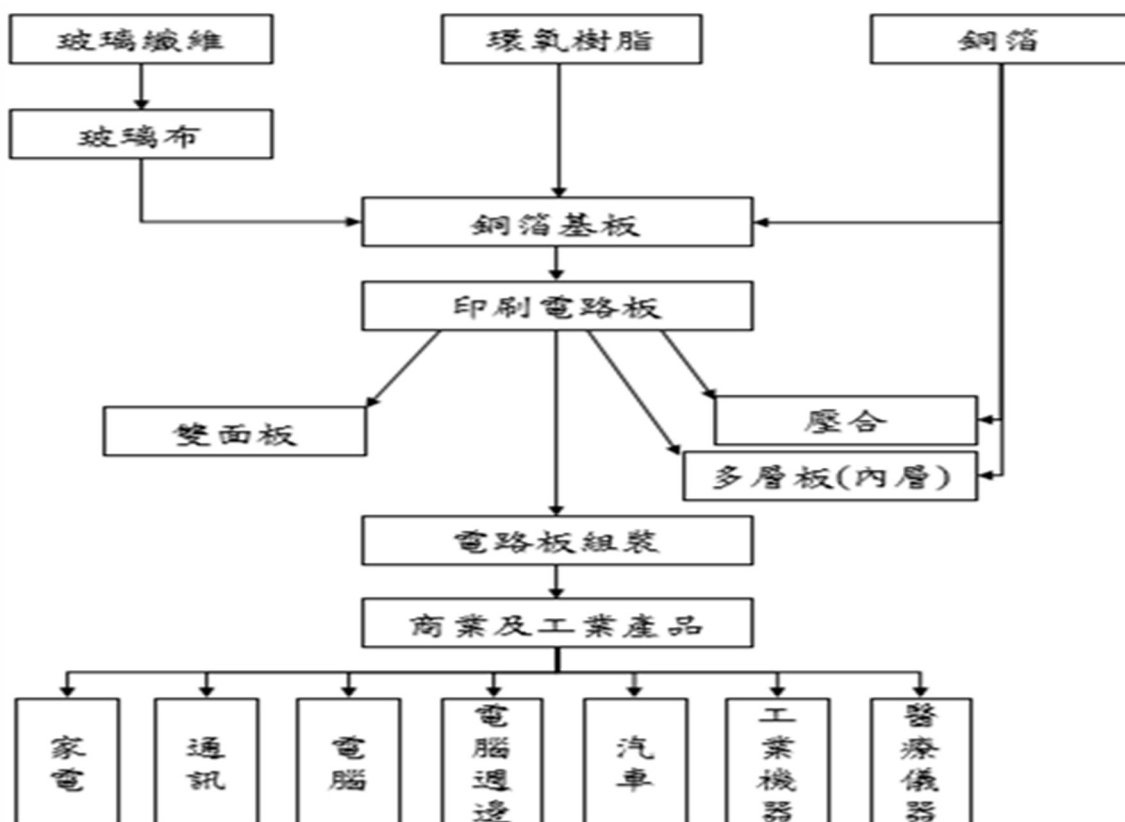
電子電路銅箔是生產銅箔基板(Copper Clad Laminate, 簡稱 CCL)之主要原料，而銅箔基板又為生產印刷電路板(Printed Circuit Board, 簡稱 PCB)之主要原料。

就 2022 年的發展狀況來看：1.受到俄烏戰爭影響，全球面臨能源與糧食危機。2.高通膨對於全球經濟與消費信心已產生負面影響。3.中國大陸因新一波疫情而採取的「動態清零」高強度封控措施。4.四川高溫旱災造成的缺電停工，加劇全球供應鏈危機。5.受到手機、電腦與其他消費性電子產品銷售低迷影響，電子零組件庫存持續攀高，迫使終端客戶對於需求預估轉趨保守。因此在種種國際衝突、高通膨、高庫存等負面因素影響下，2022 年全球電路板產值成長不若去年表現，成長率約為 2.5%，產值規模為 875 億美元。原先預期 2023 年將逐漸消退不景氣陰霾，然而數據卻顯示整體經濟情況雖有改善，但仍受高利率、低消費、地緣政治風險等負面因素的影響，使市場復甦步伐緩慢。儘管我們對下半年的展望在某些方面給予積極的預測，如手機、電腦等市場的回升，以及電動車、AI 伺服器等新興應用的發展，然而整體經濟的低迷和不確定性仍對產業帶來挑戰，因此 2023 年對台灣 PCB 產業將是低迷的一年。

從景氣循環變化的角度，在無其它新增重大事件干擾的前提下，預期 2024 年將進入下一個成長週期，縱使消費需求恢復至過去的規模榮景仍需一段時間，但在比較基期較低的優勢之下，整體電子產業於 2024 年仍將可因此感受到較高的成長動能。電路板產業亦不例外的將因主要應用銷量增加以及部份產品規格提升而受惠，預估全球產值規模將回復至 782 億美元，工研院產科國際所指出，2024 年預估全球 PCB 產值將回升至 782 億美元，較 2023 年成長 6.3%，隨後整體消費市場之成長動能與幅度終將貼近全球經濟表現，而全球電路板產值擴張的速度亦將回歸至 4%至 5%之長期平均值。

針對 2024 年全球 PCB 產業的發展，台灣電路板協會 (TPCA) 與工研院產科所 (ISTI) 共同指出 4 大關鍵議題，包括全球各國家/地區競逐強健半導體產業，牽動 PCB 與載板生態系。其次為碳中和電子產品問市，供應鏈減碳壓力大增。再者供應鏈加速全球化布局，新 PCB 聚落於東南亞成形。最後則是產品規格推陳出新將成為主要成長動能。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



## 3. 產品發展趨勢及競爭情形

## (1) 產品發展趨勢

- ① AI 與自動化：生成式人工智慧（Generative AI）領域持續受到高度關注。許多企業將生成式 AI 列為首要投資項目，並期望在 3 至 5 年內看到投資回報。生成式 AI 降低了寫程式的門檻，並在各個領域發揮著重要作用，例如協助員工寫程式、提供更好的回答品質等。
- ② AI 與自動化：生成式人工智慧（Generative AI）領域持續受到高度關注。許多企業將生成式 AI 列為首要投資項目，並期望在 3 至 5 年內看到投資回報。生成式 AI 降低了寫程式的門檻，並在各個領域發揮著重要作用，例如協助員工寫程式、提供更好的回答品質等。
- ③ 電動車市場：雖然電動車市場遭遇逆風，但中國電動車在成本上的競爭優勢以及韓系電動車的崛起，都讓特斯拉等傳統車廠感到威脅。電動車戰國時代即將來臨。

在終端產品應用領域不斷擴充下，印刷電路板元件密度不斷提高，進而對銅箔的性能要求也相應提高。

本公司在銅箔基板應用方面，針對高玻璃轉換溫度(High Tg)及無鹵素(Halogen Free) 膠片，已增加抗撕強度、抗氧化性、耐高溫加工性以符合銅箔基

## 營運概況

板廠商之使用；而在印刷電路板應用方面，針對 5G 基地台及天線對於低介電常數(Low Dk)及低介電損失(Low Df)的特性要求，本公司已提出 Profile Rz < 2 $\mu$ m 之產品供客戶應用，並針對客戶手機板使用之需求，開發 8  $\mu$ m 超薄低稜線高溫延展性粉紅色電解銅箔。

### (2) 競爭情形

銅箔是印刷電路板不可或缺的關鍵材料，在成本及導電性考量下，產品可替代性低，就生產區域可分為日系銅箔、台系銅箔及陸資銅箔，在技術構面上，日系銅箔屬高階技術產品，目前以 COF (覆晶載板) 用及鋰電池用銅箔為主，台系銅箔多應用於高階銅箔基板及印刷電路板，陸資銅箔多為低階銅箔基板及印刷電路板之使用，目前台資銅箔廠之品質及技術已與日系銅箔日漸趨近，陸資產能因中國推動電動車政策而陸續釋放，目前產能年增率已明顯高於全球，成為電解銅箔主要產能釋放國。由於電解銅箔配方設計難度高、一個月產能 1000 噸的建廠所需資金逾 1.5 億美元，就本公司目前所提供之銅箔產品而言，其應用範圍廣泛，在生產技術足以符合市場要求並提升製程能力等要求下，逐步調整利基性產品之銷售比重及加強客戶依存性，仍具市場競爭力及成長空間。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

本公司於 2000 年投入生產以來，即以追求高品質、高單位產量及環保為訴求重點，且於隨後數年內先後完成不溶性陽極取代鉛陽極、提升無塵室環境品質及研發特有的配方等里程碑。

目前本公司的產品，主要為正常厚度的 1oz 及 2oz 銅箔，分別約占營收的三·七成及一·八成，次為技術層次較高的 1/3oz 及 1/2oz 銅箔，分別約占營收的一·八成及二成，均已正常供應給世界主要銅箔基板大廠及印刷電路板大廠使用，評價與日系銅箔廠的品質相當。

對於近年來的無鉛無鹵基板所用銅箔要求，及 RoHS、POHS、Green Product 和 REACH 等法令對有害物質管制的要求，本公司均已完成符合要求，並也已導入生產且交給客戶使用。

#### 2. 研究發展情形

目前消費性電子產品發展趨勢為更輕薄短小及全方位功能提升，再加上 5G、物聯網(IoT)及雲端相關產品的快速發展，會對高速傳輸細線路寬度及高頻干擾問題要求更加嚴苛；在此要求下，對應到原材料銅箔基板的要求，就是需搭配更薄及更低粗糙度的銅箔；對此趨勢，本公司目前已開發降低訊號損失、細線路的製作、降低成本及符合耐折度要求之 BR-DSS-LX 系列及 BR-HTE-RT 系列，除用在高速多層細線路板外，也可用於高頻訊號傳輸板(如汽車防撞雷達、GPS 安全系統及伺服器等)，及高階軟板市場。另針對特殊產業的客戶需求，經了解/研發/測試/量試/量產階段，逐步開發出符合客戶規格之特殊專用銅箔。亦針對客戶手機板使用之需求，開發 8  $\mu$ m 超薄低稜線高溫延展性粉紅色電解銅箔。

## 3.最近年度投入之研發費用

本公司技術單位對生產所需之配方參數及生產環境具相當程度之熟悉度，並不定期對製程技術進行改善討論、測試及研究，以期符合客戶所需之品質及規格，並維持市場競爭優勢；本公司與研發相關之費用包含研發人員相關人事成本及研發測試所需之原物料，其費用支出係依新產品及新技術開發進度編列，2023 年度投入之研發費用共計新台幣 11,272 仟元。主要用於持續強化現有產品之功能及特性，以提高產品附加價值及提升公司市場競爭能力。

## 4.最近年度研發成功之技術及產品

年度	研發成果	內容說明
2023 年	極低粗糙度反轉銅箔 BR-HTE-2RT 12 $\mu\text{m}$	客戶產線工程驗證成功
	超薄低稜線高溫延展性粉紅色電解銅箔，PK-HTE-LP3 8 $\mu\text{m}$	樣品製作成功，客戶驗證中

## (四)長、短期業務發展計畫

## 1.短期業務發展計畫

持續深化與目前既有客戶之合作關係，並進行產品組合結構的優化調整，同時與網通設備、伺服器及汽車板的印刷電路板之領導廠商採取策略聯盟方式，了解其對產品規格之需求並藉以導入高階下游應用領域。

## 2.長期業務發展計畫

- (1)維持穩定品質及具競爭力之價格，並持續改進產品製造流程與效率，以滿足客戶需求及充分因應市場變化。
- (2)終端產品應用領域日益增加，為拓展業務動能，主動與印刷電路板市場應用端之潛在客戶接觸，致力於達成客戶數逐年成長的目標，以提升生產效率及分散客源，延伸銷售版圖。
- (3)持續研發高頻高速用途等高階產品，並與客戶進行專案合作，預期將在近年內逐步佔領高階應用市場。

## 營運概況

### 二、市場及產銷概況

#### (一) 市場分析

##### 1. 主要產品之銷售地區與市場占有率

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	2022 年度		2023 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷	415,909	10.27	307,196	8.63%
外銷	3,632,048	89.73	3,250,773	91.37%
合計	4,047,957	100.00	3,557,969	100.00%

公司外銷地區包含大陸、日本、韓國、泰國及德國等區域，2023 年全球電解銅箔市場(包含電子電路銅箔及鋰電銅箔)價值約略大於 20 億美元(約新台幣 630 億元)(Research and Markets, 2024/03)，依 2023 年計算，本公司生產及銷售標準銅箔，該年度本公司標準銅箔之銷貨收入占全球電解銅箔市場價值約 5.5%。

##### 2. 市場未來供需狀況與成長性

全球電路板產業版圖仍由台灣、中國大陸、日本與韓國所掌握，以產值市占率來看，不同供應商因產品與應用結構的差異而呈現出大庭相徑的結果，從數據的變化來分析，中國大陸雖然仍是全球 PCB 主要生產地，但在資源有限的情況下，於東南亞的投資將會造成排擠效應，尤其對於日本與韓國廠商而言，已鮮少於中國大陸新增的生產據點或產能，再加上中國大陸本土廠商亦開始轉往海外投資的情況下，未來產能比重將逐年下降，根據情境的推估，產值比重將由 2023 年的 57.5% 降低至 2026 年的 55.3%。台灣、日本與韓國雖有相似的情況，不過由於產品相對高階，降低的幅度較小，比重則依不同廠商投資的策略而有小幅的差異，其中韓國因更集中於半導體應用，未來幾年產值比重雖受惠而增加，但不影響整體趨勢，僅小幅度的變動。美國雖然亦是轉移的熱門選項，不過目前仍以晶圓代工與封測產業為主，尚未對載板與 PCB 產生顯著的拉力，產值成長幅度略高於全球平均值，比重增幅接近 0.1 個百分點。反觀東南亞，除了原本日廠與韓廠持續擴廠之外，台資與陸資新設的生產據點將會於 2026 年看到顯著的效益，預估屆時產值比重將較現階段增加超過 2 個百分點。

就銅箔基板市場觀之，過往高階銅箔基板市場多由日本及美國廠商主導，但近年來國內廠商逐步跨足中高階銅箔基板的開發及量產，以因應車載系統、5G 設備等終端應用需求，電解銅箔主要即係應用於銅箔基板之主要材料，為配合乘載元件所需之高頻高速微型化等規格需求，銅箔產製技術能力是連結板材商及銅箔廠的重要關鍵。

受惠於電動車以及疫情帶動電子產品消費影響下，電動車市場以及 PCB 市場需求大好，整體而言，電子電路銅箔產能供給市場應屬緊缺狀態。



### 3. 競爭利基

#### (1) 掌握技術趨勢持續開發主流產品

本公司機台設計製程中可分散不同 PCB 產品應用領域，多元橫跨消費電子、汽車電子、通訊設備及一般電腦週邊等，並具客製化能力，與客戶共同開發伺服器、雷達、高階智慧型手機使用銅箔，目標鎖定在細線路以及高頻高速傳輸板；本公司客戶遍布中國、泰國、日本、韓國及歐洲，具技術能力之深度及下游客戶之廣度。

#### (2) 良好且穩定的客戶關係

本公司已通過 ISO-9001 2015 版品質管理系統認證、IATF 16949 2016 版全球汽車品質管理系統認證及客戶優良供應商認證，與下游客戶長期合作維持穩定關係；此外，交期準時降低延遲交貨之風險，且經常拜訪客戶了解客戶需求，致銷售客戶不會有待料停工之風險，且確實執行產品售後服務以提升客戶滿意度。

#### (3) 穩健之財務結構

本公司擁有健全資產負債結構，確保本公司持續穩健發展，此外，本公司近期會計年度營業費用率控制在 5% 以內，因此穩健之財務結構為本公司與客戶長期合作與共同成長之重要基礎，亦為總體經濟不景氣時，維持營運穩定度之關鍵。

### 4. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### ① 終端電子產品蓬勃發展，導電性材料需求持續推升

印刷電路板是工業基礎的核心，隨著物聯網、大數據等終端應用產品推廣下，電子工業產值逐年成長，銅箔具有高導電性，且相對於其他金屬材料之價格較低，故目前仍為印刷電路板中廣泛使用的重要原料，暫無替代性產品可取代，因此在資訊、通訊設備與裝置、消費性產品及工業醫療等發展整合趨勢及新應用產品推陳出新下，持續帶動銅箔產業的成長空間。

##### ② 車用電子推升銅箔需求

車聯網、自動駕駛及行車安全等議題持續發燒，相較於傳統車輛基本配備之導航系統外，目前先進駕駛安全輔助系統(ADAS)、車用感測技術、電子音箱及虛擬面板等技術亦已逐步應用於各知名車廠所推出之新車款，傳統汽車每台估計需用 0.5 平方米的銅箔(約使用 0.143 公斤)，在汽車智能化裝置推動下，車用電子銅箔用量估計可望達到 2 平方米的水準，銅箔需求量持續攀升。

##### ③ 5G 無線通訊帶來市場新契機

第 5 代通訊設計及需求雛型已在 2017 年展露，然受到中美貿易影響，頻譜釋照時程延後，但隨著國內外通訊裝置廠商已陸續布局完成，為滿足通訊產

品對高頻基板所要求之超低介電損耗係數以提高傳輸品質，板材商也持續鎖定於薄型化及高頻高速領域，除無線天線設計及高速運算的計算結合設計難度及印刷電路板之製程能力將牽動設備的發展動能外，銅箔基板的開發更需符合高頻高速的需求，根據 Digitimes Research 寬頻與無線研究預測，因應移動數據服務、通訊軟體應用、高速等需求，5G 網路基礎建設市場規模(包含通訊服務、終端機、基地台設備)將在 2026 年達到 260 億美元，年複合成長率 (CGAR)持續擴張，對銅箔材料之需求開創新成長動能。

#### ④屬高技術及資本密集產業，潛在競爭者進入門檻高

銅箔在產製過程中需融合許多的精密知識，除在技術端要求相當高之外，對品質及產品穩定度也需符合一定水準，因此，新品進入量產階段的過程是深具挑戰的；再者，目前國內銅箔廠多配置於石化業體系中，包含長春化工、南亞塑膠、金居開發及本公司，除需具石化電鍍基礎外，妥適的管線配置及生產關鍵設備鈦筒及後處理機器也需要高額的資本投入，故相對於其他產業，銅箔是一項高技術及高資本密集的產製學問，就新建廠言，除土地及環評與政府單位推動政策相關外，關鍵設備鈦筒的取得前置期約需 1~1.5 年，導致建廠投入資本初估至少逾台幣 40 億元，加上高折舊成本影響，對潛在進入廠商形成不易進入的障礙。

### (2)不利因素

#### ①市場供需受全球通膨景氣及同業產業產能擴充影響

本公司係屬全球電子產品所需之印刷電路板產業鏈之列，除上游原料供給成本深受國際銅價市場之波動外，終端下游需求則受全球通膨景氣之影響，且如中國大陸銅箔業者陸續擴充產能造成市場供需波動下，風險逐步升高。

#### ②銅箔產業專業技術人才培養不易

銅箔產業須長時間投入人力培育，研發人員之培養與經驗累積不易，本公司需依照客戶需求進行共同設計研發產品，需要具備充足且高素質之研發人員，以因應客戶之各式客製化需求。

#### ③日系銅箔廠商技術領先，中國大陸廠商競爭激烈

日系銅箔廠商相較其他亞洲銅箔廠商，擁有較高階之技術；此外，中國大陸銅箔產業彼此同業間競爭激烈。

#### ④電價上揚

電費是電解法生產銅箔的主要成本之一，佔成本比重接近 10%，加上全球暖化因素影響，我國製造產業均面臨能源轉型的議題，為配合能源公平及節能配套電價與污染削減、行業別電費成本負擔等，將牽動電價調幅進而影響生產成本。

## (3)因應對策

- ①為因應全球景氣循環之波動及銅箔產業之供需變化，本公司不斷精進自身之研發能力，並與專業機構進行合作與交流、導入特殊銅箔之研發技術並發展高階產品，亦積極增加印刷電路板產業中較具成長性及穩定性之汽車電子類客戶銷售比重，並隨時注意市場供需情形，以穩健之財務結構，維持營運穩定度，以降低未來景氣波動及供需反轉之價格衝擊。
- ②本公司除提升員工薪資及各項福利外，並建立公司核心價值文化，讓同仁對於公司的經營方向及策略深入認同，故研發團隊擁有平均 10 年以上之年資；另本公司亦與專業機構進行技術合作，提升新技術及新產品之開發與客戶共同設計研發，強化特殊規格與一般產品應用，提供客製化產品並藉此累積研發人才技術與經驗。
- ③本公司除不斷精進自身之研發能力外，亦持續與專業機構進行合作與交流、導入特殊銅箔之研發技術，或依照客製化需求進行研發設計，除了提升本公司研發與製造能力以創造他廠的技術進入門檻，亦有助於本公司提供更多樣化之產品，迎頭趕上與日系廠商的距離，擺脫中國大陸紅色供應鏈後續追趕，以強化本公司之競爭力。
- ④配合能源轉型及供應鏈要求，並依「再生能源發展條例」之規定，國內用電量達五千瓩以上者，應至少購買 10%綠電，並應於 5 年內完成，因此多數國內企業均已投入綠電採購的行列，包含透過自建電廠、購買憑證、投資儲能設備或繳代金的方式達成，本公司於 2021 年購買綠電，並於 2023 年開始使用，並逐步提高節能性設備比率因應。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

## 1.主要產品之重要用途

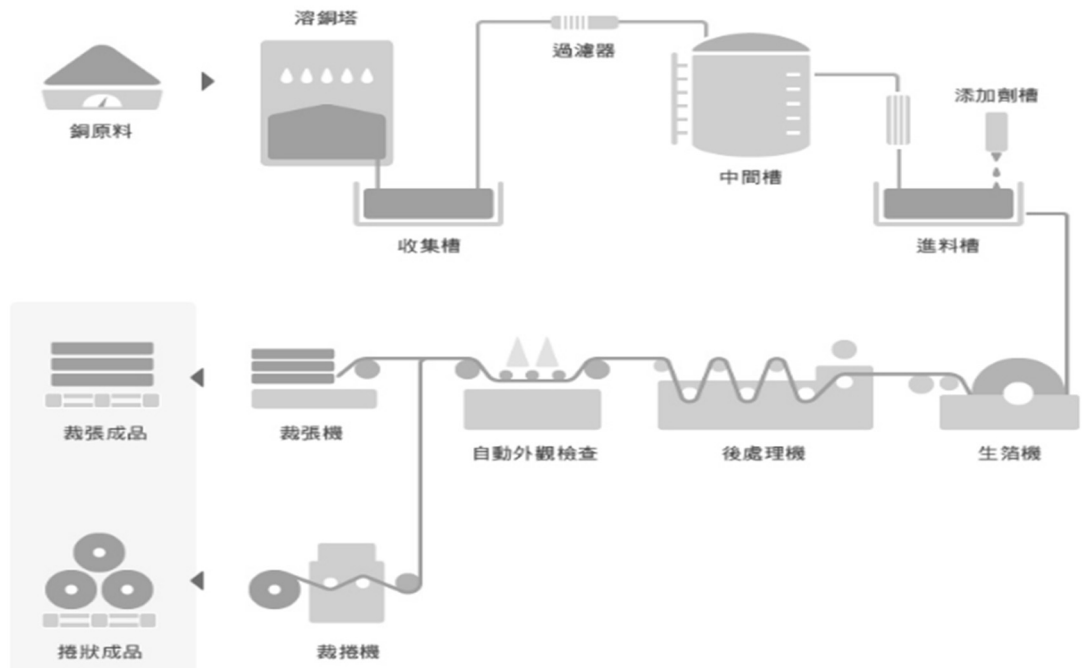
主要產品	用途
電解銅箔	主要應用於銅箔基板及印刷電路板 FCCL、FPC、BGA、TAB、COF、以及鋰電池等之產品上。

## 營運概況

### 2.主要產品之產製過程

電解銅箔的製造主要是將硫酸銅溶液，在直流電的作用下，電沉積而製成生箔卷，再對生箔卷進行瘤化、抗高溫及防氧化等表面處理成為熟箔卷，經過裁剪及包裝而得到製成品，主要供給印刷電路板的上下游工業使用，相關流程及說明如下：

電解銅箔流程圖



#### (1)生箔製造

主要是以銅線為原料，經與硫酸水溶液及氧氣反應，可得硫酸銅溶液；經精密過濾，將淨化的溶液控制在所需溫度及流量下，加入微量添加劑後，把溶液泵入電解槽內，通入直流電流進行銅電鍍析出，再控制其設備轉速，即可將要求厚度的銅箔自設備中撕下卷取，可得半成品的生箔卷。

#### (2)熟箔製造

生箔卷半成品完成後，因與膠片的接著力不足，故仍需經過後處理的流程。後處理的流程主要有4道，分別為瘤化處理、耐熱處理、耐酸處理及矽烷處理。瘤化處理主要是在膠片接著面進行銅瘤化處理，也就是粗化處理，增加其接觸表面積，也就是增加其與膠片的接著強度；接著是耐熱處理，主要是在銅箔的表面上，鍍上一層微量的鋅，以防止用戶端的壓合過程中產生銅箔的熱氧化；再接著是耐酸處理，主要是再鍍上一層極微量的鉻氧化物，以增強印刷線路的抗酸能力及銅箔貯存的抗氧化能力；最後再塗布一層矽烷，以增加與膠片的接著強度；最後可得半成品熟箔卷。

#### (3)裁切及出貨

將熟箔卷依客戶要求裁切及包裝，並通過品管檢驗合格，即可出貨給客戶。

## (三)主要原料之供應狀況

銅箔之主要原料為銅線，主要供應來源有數家國內及國外銅線回收商及銅線製造商，生產來源及供應量充足。

## (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨客戶總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

## 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度				2023 年度				2024 年度截至前一季為止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	882,958	29.75	無	甲公司	753,213	27.79	無	不適用			
2	己公司	508,826	17.15	無	乙公司	464,703	17.15	無				
3	台灣銅業	477,506	16.09	本公司為其董事	戊	459,868	16.97	無				
4	戊	463,166	15.61	無	台灣銅業	457,957	16.90	本公司為其董事				
5	乙	297,757	10.03	無								
	其他	337,446	11.37	—	其他	574,239	21.19	—	其他			不適用
	進貨淨額	2,967,659	100	—	進貨淨額	2,709,980	100	—	進貨淨額			不適用

變動說明：2023年供應商已進貨金額未達百分之十。

註：截至年報刊印日前，未有經會計師核閱之2024年3月31日之財務資料。

## 2.最近二年度主要客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度				2023 年度				2024 年度截至前一季為止(註)			
	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	占當年度截至前一季止銷貨比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	972,573	24.03	無	甲客戶	975,683	27.42	無	不適用			
2	丙客戶	804,568	19.88	無	丙客戶	801,353	22.52	無				
3	乙客戶	366,447	9.05	無	乙客戶	354,457	9.96	無				
	其他	1,904,369	47.04	—	其他	1,426,476	40.10	—	其他			不適用
	銷貨淨額	4,047,957	100.00	—	銷貨淨額	3,557,969	100	—	進貨淨額			不適用

變動說明：二年度未有顯著差異。

註：截至年報刊印日前，未有經會計師核閱之2024年3月31日之財務資料。

## 營運概況

### (五)最近二年度生產量值表

單位：噸；新台幣仟元

年度 生產 量值 主要產品	2022 年度			2023 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電解銅箔	11,500	10,453	4,125,748	11,413	9,771	3,500,611

### (六)最近二年度銷售量值表

單位：噸；新台幣仟元

年度 銷售 量值 主要產品	2022 年度				2023 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電解銅箔	1,036	415,909	9,343	3,632,048	797	307,196	9,172	3,250,773

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		2022 年度	2023 年度	當年度截至 3月31日
員 工 人 數	一 般 職 員	113	98	96
	生 產 線 員 工	110	100	98
	合 計	223	198	194
平 均 年 歲		41.63	43.05	43.07
平 均 服 務 年 資		12.67	14.75	14.87
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.4%	0.51%	0.52%
	碩 士	6.7%	6.06%	5.67%
	大 專	66.4%	65.66%	65.98%
	高 中	26.5%	27.78%	27.84%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

### 四、環境支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受之損失及處分：無。

本公司已將可能發生違反各類環境法規之風險，納入日常營運管理原則，積極瞭解政府各項環保相關政策與法令草案，以提前採取因應措施。目前沒有發生污染環境，產生相關賠償、處分等支出。

## 五、勞資關係

勞資和諧，為企業經營發展之原動力，本公司全體同仁本此共同理念，在互信、互助與互諒下，同心協力、攜手合作，建立了長久至今安定之工作環境與良好之企業文化，也促進了公司之不斷茁壯與成長，今後仍將延續保持下去，同時本公司亦將繼續推展下列各項工作，為創造更佳之經營績效，謀求公司股東與全體同仁之福祉而努力。

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

### 1.員工福利措施

- (1)勞保、健保及相關保險為依我國法令規定辦理
- (2)員工團體保險、定期壽險、定期意外險、醫療保險(含眷屬)
- (3)定期健康檢查
- (4)年終獎金
- (5)教育訓練
- (6)福儲信託(員工持股型)
- (7)本公司為謀員工福利依法提撥福利金，並依我國法令規定動支及辦理下列各項福利事宜：春節、中秋、端午三節禮金、生日禮金等。

公司之各項福利除依據勞動市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準外，亦按法令辦理相關保險，並依照公司整體營運績效發給獎金，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長。

### 2.進修及訓練

公司訓練發展的目標就是不斷提升人力素質與工作技能，激發工作熱忱並迎接挑戰，藉此創造更高的企業價值，並達成營運目標與未來發展。為了實現這個目標並因應營運規模快速成長的人力需求，本公司配合職能體系建立起完整的教育訓練架構，規劃適當的新人訓練、專業訓練、各階管理訓練、環安相關訓練及企業理念課程，透過實體或是 e-learning 的方式，提供同仁全方位的培育，讓每位員工都能在專業職能上不斷提升，找到自己能力發揮的舞台，與公司一起建構中長期的職能及生涯發展規劃。

除了專業職能的培訓，公司也會配合同仁的職涯規劃安排工作輪調，並鼓勵員工多方學習或自我進修，致力提升員工整體素質，健全人才培育與發展。

#### (1)訓練體系

專業在職訓練	管理能力訓練	新進人員訓練	法定環安訓練
(1)利用在公司內部的專業學習，或是與外部專業機構辦理的訓練課程，提供與同業交流之機	(1)規劃漸進持續式主管職能發展，期能建構優質經營團隊。	(1)透過人力資源部門安排共通訓練，讓新進人員可以了解整個組織文化與制度，加強新進人員	(1)公司重視環安衛訓練，由工安環保室規劃適切之安全意識/環保/衛生/消防/緊急應變...等課

## 營運概況

<p>會；藉由多元的學習方式與管道，提升職涯專業技能。</p> <p>(2) 進行職位間輪調，提升員工不同領域的專業職能，增加員工在專業上的廣度與深度。</p>	<p>(2) 依受訓對象區分不同階段的課程，培養全方位管理能力。</p> <p>(3) 建立共通管理語言，提升組織經營管理績效。</p>	<p>對公司的認同與向心力，在短時間內了解各單位功能，加速融入公司環境。</p> <p>(2) 透過部門主管所安排相關訓練，讓新進人員清楚了解工作環境及其工作內容，並完備工作所需之專業知識與技能。</p>	<p>程，建構完善環境安全衛生體系。</p> <p>(2) 依法規規定及作業需求，參加各項法定證照訓練課程，確保生產及各項作業安全。</p>
----------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------

(2) 2023 年度舉辦課程堂數共 71 堂課，訓練人時數共計 1,940 小時。

### 3. 退休制度及其實施狀況

本公司有完善明確之退休制度，配合 2005 年 7 月 1 日實施勞工退休金條例，屬員工勞退舊制者，年資已全數予以結清，並由雇主按月依工資提繳 6% 退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向相當重視勞資互動，設有勞資會議之管道供員工直接反應個人之意見，且設有提案獎金鼓勵員工提出公司改善建議。最近一年度及截至年報刊印日止，並未發生勞資糾紛情事。

為維護員工權益除遵循相關法規外，本公司並制定「工作規則」規範員工與公司間之權益及義務，若有逾越情事將由各部門主管召開會議討論之。員工亦可透過意見箱及正當管道直接反應個人意見。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無此情事。

## 六、資通安全管理：

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、管理方案及投入資通安全管理之資源：

本公司設有資訊安全督導委員會，由總經理、事業單位或部門最高主管擔任委員，每年至少召開乙次會議，由內部同仁或外部專家就本公司資訊安全議題提出報告或建議。

本公司為確保公司資訊之蒐集、處理、傳送、儲存及流通安全，由資訊部門依資訊安全管理準則協調及推動相關事項，以機密性、完整性及可用性等原則，制訂有關資訊安全政策、維護電腦系統安全、網路安全、系統存取控制管理、實體與操作環境安全、人員管理、資安教育訓練及機敏資訊保護管理等，使本公司人員有所依循遵守，再者，與第三方廠商之服務合約，亦要求簽署保密合約及遵守資安規定，以落實本公司對資訊安全之要求。



本公司每年評估資訊安全政策，並依工作類別的需求，每年至少辦理一次資訊安全教育訓練及宣導、定期提醒同仁進行帳密更新、防毒軟體更新及未經核准禁止資訊存取至外接式硬碟等措施，藉以確保資訊安全軟體的有效性；另在機房安全方面，設備皆固定牢靠、重要出入口設有監視設備、維持機房內溫溼度控制、配有不斷電系統緊急備援電力以備緊急應變作業等防護措施；此外，包含設備維護廠商在進出機房時亦需登記核准，異地備份作業等，藉以確保資訊安全實體之有效性。

針對資訊安全的控制重點上，主要針對公司資訊存取應經核准、資訊系統回復性測試、系統異常情形處理、異地備份作業、機房設備檢查及定期盤點等執行資安的有效性查核，截至年報刊印日止，並未發現有重大瑕疵且影響公司資訊安全之情事。

在資安風險的評估上，本公司雖有完整的網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的營運及財務會計等重要業務運作，然仍無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方之惡意網路攻擊、社交工程攻擊及服務廠商未履行或嚴格遵循相關義務而導致竊取公司機密資訊或干擾公司營運之狀況，這些攻擊可能導致公司為加強網路安全環境和系統，而使得實施補救和改進措施成本增加，也可能因保密義務客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查責任提高，惟截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

## 營運概況

### 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
原料供應	甲公司	2023.01.01~2023.12.31 2024.01.01~2024.12.31	銅線原料供應	—
原料供應	乙公司	2023.01.01~2023.12.31 2024.01.01~2024.12.31	銅線原料供應	—
原料供應	台灣銅業	2023.01.01~2023.12.31 2024.01.01~2024.12.31	銅線原料供應	—
原料供應	丁公司	2023.01.01~2023.12.31 2024.01.01~2024.12.31	銅線原料供應	—
原料供應	戊公司	2023.01.01~2023.12.31 2024.01.01~2024.12.31	銅線原料供應	—
原料供應	己公司	2023.01.01~2023.12.31 2024.01.01~2024.12.31	銅線原料供應	—
原料供應	庚公司	2022.01.01~2022.12.31 2024.01.01~2024.03.31	銅線原料供應	—
租賃契約	李長榮化學工業股份有限公司	2018.11.01~2028.10.31	土地租賃	—
租賃契約	李長榮實業股份有限公司	2019.01.01~2021.12.31 2022.01.01~2024.12.31	辦公室租賃	—

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師姓名與其查核意見

## (一)簡明合併資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

## 1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2024年3月31 日財務資料
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	
流動資產		1,885,650	1,828,748	2,537,076	2,431,110	2,133,484	(註3)
不動產、廠房及 設備		439,637	441,723	387,152	456,457	410,525	
無形資產		2,837	7,539	6,339	4,909	4,277	
其他資產		222,005	209,486	255,036	198,553	245,382	
資產總額		2,550,129	2,487,496	3,185,603	3,091,029	2,793,668	
流動負債	分配前	313,323	312,063	631,403	592,373	477,099	
	分配後	405,174	403,914	838,068	661,261	註2	
非流動負債		142,615	133,621	127,056	121,663	112,506	
負債總額	分配前	455,938	445,684	758,459	714,036	589,605	
	分配後	547,789	537,535	965,124	782,924	註2	
歸屬於母公司業主 之權益		2,094,191	2,041,812	2,427,144	2,376,993	2,204,063	
股本		1,530,850	1,530,850	1,377,765	1,377,765	1,377,765	
資本公積		307,478	307,478	313,107	318,594	323,671	
保留盈餘	分配前	260,211	202,683	675,040	671,369	468,716	
	分配後	168,360	110,832	468,375	602,481	註2	
其他權益		(4,348)	801	61,232	9,265	33,911	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益 總額	分配前	2,094,191	2,041,812	2,427,144	2,376,993	2,204,063	
	分配後	2,002,340	1,949,961	2,220,479	2,308,105	註2	

註1：2019-2023各年度財務資料業經會計師簽證。

註2：2023年度之虧損撥補案業經2024年3月14日董事會擬議，尚未經股東常會承認，故分配後金額暫不列示。

註3：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱之2024年3月31日之財務資料。

## 財務概況

### 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2024年3月31 日財務資料
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	
營業收入		2,984,117	2,796,303	4,483,138	4,047,957	3,557,969	(註2)
營業毛利		178,416	183,901	863,976	285,541	(40,782)	
營業損益		52,645	68,381	716,411	133,590	(181,511)	
營業外收入及支出		(9,547)	(25,478)	(9,785)	133,220	15,020	
稅前淨利(損)		43,098	42,903	706,626	266,810	(166,491)	
繼續營業單位 本期淨利(損)		34,113	34,323	564,208	202,994	(133,765)	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利(損)		34,113	34,323	564,208	202,994	(133,765)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(14,716)	5,149	60,431	(51,967)	24,646	
本期綜合損益總額		19,397	39,472	624,639	151,027	(109,119)	
淨利歸屬於 母公司業主		34,113	34,323	564,208	202,994	(133,765)	
淨利歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		19,397	39,472	624,639	151,027	(109,119)	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	
每股盈餘(元)		0.22	0.22	3.77	1.47	(0.97)	

註1：2019-2023各年度財務資料業經會計師簽證。

註2：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱之2024年3月31日之財務資料。

## (二) 簡明個體資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

## 1. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2024年3月31 日財務資料
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	
流動資產		1,885,637	1,828,736	2,537,064	2,431,097	2,133,471	(註3)
不動產、廠房及設備		439,637	441,723	387,152	456,457	410,525	
無形資產		2,837	7,539	6,339	4,909	4,277	
其他資產		222,018	209,498	255,048	198,566	245,395	
資產總額		2,550,129	2,487,496	3,185,603	3,091,029	2,793,668	
流動負債	分配前	313,323	312,063	631,403	592,373	477,099	
	分配後	405,174	403,914	838,068	661,261	註2	
非流動負債		142,615	133,621	127,056	121,663	112,506	
負債總額	分配前	455,938	445,684	758,459	714,036	589,605	
	分配後	547,789	537,535	965,124	782,924	註2	
歸屬於母公司業主之權益		2,094,191	2,041,812	2,427,144	2,376,993	2,204,063	
股本		1,530,850	1,530,850	1,377,765	1,377,765	1,377,765	
資本公積		307,478	307,478	313,107	318,594	323,671	
保留盈餘	分配前	260,211	202,683	675,040	671,369	468,716	
	分配後	168,360	110,832	468,375	602,481	註2	
其他權益		(4,348)	801	61,232	9,265	33,911	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	2,094,191	2,041,812	2,427,144	2,376,993	2,204,063	
	分配後	2,002,340	1,949,961	2,220,479	2,305,105	註2	

註1：2019-2023各年度財務資料業經會計師簽證。

註2：2023年度之虧損撥補案業經2024年3月14日董事會擬議，尚未經股東常會承認，故分配後金額暫不列示。

註3：個體財務資料僅於年度編制，2024年第一季不列示。

## 財務概況

### 2. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2024年3月31日 財務資料
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	
營業收入		2,984,117	2,796,303	4,483,138	4,047,957	3,557,969	(註2)
營業毛利		178,416	183,901	863,976	285,541	(40,782)	
營業損益		52,645	68,381	716,411	133,590	(181,511)	
營業外收入及支出		(9,547)	(25,478)	(9,785)	133,220	15,020	
稅前淨利(損)		43,098	42,903	706,626	266,810	(166,491)	
繼續營業單位本期淨利(損)		34,113	34,323	564,208	202,994	(133,765)	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利(損)		34,113	34,323	564,208	202,994	(133,765)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(14,716)	5,149	60,431	(51,967)	24,646	
本期綜合損益總額		19,397	39,472	624,639	151,027	(109,119)	
淨利歸屬於母公司業主		34,113	34,323	564,208	202,994	(133,765)	
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		19,397	39,472	624,639	151,027	(109,119)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	
每股盈餘(元)		0.22	0.22	3.77	1.47	(0.97)	

註1：2019-2023各年度財務資料業經會計師簽證。

註2：個體財務資料僅於年度編制，2024年第一季不列示。

#### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
2019	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	無保留意見
2020	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	無保留意見
2021	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	無保留意見
2022	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、劉建良	無保留意見
2023	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、劉建良	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

## (一) 最近五年度合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2024年3月31 日財務資料
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	
財務結構	負債占資產比率(%)	17.88	17.92	23.80	23.10	21.10	(註)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	508.78	492.49	659.74	547.40	564.29	
償債能力	流動比率(%)	601.82	586.02	401.81	410.40	447.17	
	速動比率(%)	482.20	461.98	304.09	298.25	323.40	
	利息保障倍數(倍)	16.17	16.93	278.98	108.71	N/A	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.17	3.77	4.84	4.19	4.24	
	平均收現日數	70.59	96.8289	75.41	87.11	86.08	
	存貨週轉率(次)	6.62	6.98	7.29	5.94	5.79	
	應付款項週轉率(次)	15.29	14.92	14.32	11.26	10.65	
	平均銷貨日數	55.13	52.29	50.06	61.44	63.03	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.65	6.35	10.81	9.59	8.20	
	總資產週轉率(次)	1.12	1.11	1.58	1.28	1.20	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.37	1.45	19.96	6.53	-4.47	
	權益報酬率(%)	1.54	1.66	25.25	8.45	-5.83	
	稅前純益占實收資本比率(%)	2.81	2.80	51.28	19.36	-12.08	
	純益率(%)	1.14	1.23	12.58	5.01	-3.75	
	每股盈餘(元)	0.22	0.22	3.77	1.47	-0.97	
現金流量	現金流量比率(%)	(52.50)	53.46	65.18	55.60	-12.29	
	現金流量允當比率(%)	117.98	107.48	83.61	56.86	49.20	
	現金再投資比率(%)	(7.69)	1.40	5.50	2.11	-2.23	
槓桿度	營運槓桿度	7.83	6.31	1.57	3.71	-0.87	
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.00	1.01	0.98	

註：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱之2024年3月31日之財務資料。  
最近二年度各項財務比率增減變動達20%說明：  
1. 利息保障倍數：較2022年下降，主係稅前虧損。  
2. 獲利能力：因本期獲利減少，使得資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘隨之減少。  
3. 現金流量比率(%)：較2022年下降，主係本期獲利減少。  
4. 現金再投資比率(%)：較2022年下降，主係本期獲利減少致營業活動淨現金流量減少。  
5. 營運槓桿度：較2022年下降，主係營業收入淨額以及營業利益減少。

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本表之計算公式如下：

## 1.財務結構：

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

## 2.償債能力：

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

## 財務概況

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力：

(1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。

(2)平均收現日數＝365日／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365日／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力：

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註3)

### 5.現金流量：

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註4)

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。(註5)

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



## (二) 最近五年度個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年3月31 日財務資料
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	
財務結構	負債占資產比率(%)	17.88	17.92	23.80	23.10	21.10	(註)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	508.78	492.49	659.74	547.40	564.29	
償債能力	流動比率(%)	601.82	586.02	401.81	410.38	447.17	
	速動比率(%)	482.19	461.98	304.08	298.25	323.40	
	利息保障倍數(倍)	16.17	16.93	278.98	108.71	N/A	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.18	3.77	4.84	4.19	4.24	
	平均收現日數	70.51	96.81	75.41	87.11	86.08	
	存貨週轉率(次)	6.62	6.98	7.29	5.94	5.79	
	應付款項週轉率(次)	15.29	14.92	14.32	11.26	10.65	
	平均銷貨日數	55.10	52.29	50.06	61.44	63.03	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.66	6.35	10.81	9.59	8.20	
	總資產週轉率(次)	1.13	1.11	1.58	1.28	1.20	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.37	1.45	19.96	6.53	-4.47	
	權益報酬率(%)	1.55	1.66	25.25	8.45	-5.83	
	稅前純益占實收資本比率(%)	2.82	2.80	51.28	19.36	-12.08	
	純益率(%)	1.14	1.23	12.58	5.01	-3.75	
	每股盈餘(元)	0.22	0.22	3.77	1.47	-0.97	
現金流量	現金流量比率(%)	(52.51)	53.46	65.18	55.60	-12.29	
	現金流量允當比率(%)	117.99	107.49	83.61	56.86	49.20	
	現金再投資比率(%)	(7.70)	1.40	5.50	2.11	-2.23	
槓桿度	營運槓桿度	7.83	6.31	1.57	3.71	-0.87	
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.00	1.01	0.98	

註：個體財務資料僅於年度編制，2024年第一季不列示。

最近二年度各項財務比率增減變動達20%說明：

1. 利息保障倍數：較2022年下降，主係稅前虧損。
2. 獲利能力：因本期獲利減少，使得資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘隨之減少。
3. 現金流量比率(%)：較2022年下降，主係本期獲利減少。
4. 現金再投資比率(%)：較2022年下降，主係本期獲利減少致營業活動淨現金流量減少。
5. 營運槓桿度：較2022年下降，主係營業收入淨額以及營業利益減少。

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本表之計算公式如下：

1.財務結構：

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力：

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

## 財務概況

### 3.經營能力：

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

### 4.獲利能力：

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

### 5.現金流量：

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註4)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。(註5)
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一二年度之營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及撥補虧損議案等，其中個體財務報表暨合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所郭文吉會計師及劉建良會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及撥補虧損議案，業經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

李長榮科技股份有限公司民國一一三年股東常會

李長榮科技股份有限公司

審計委員會召集人：劉三錡



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

## 財務概況

### 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

#### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

李長榮科技股份有限公司



負責人：陳 銘 樹



中 華 民 國 113 年 3 月 14 日

# Deloitte.

## 勤業眾信

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

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

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

### 會計師查核報告

李長榮科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

李長榮科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達李長榮科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與李長榮科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對李長榮科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 財務概況

茲對李長榮科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 銷貨收入時點之認列

李長榮科技股份有限公司及其子公司之民國 112 年度外銷收入之貿易條件中屬目的地交貨者，需於商品到達目的地交貨後始可認列收入，故可能存有接近報導期間結束日之外銷收入認列時點不適當之情形，因是本會計師將外銷收入認列時點列為關鍵查核事項。銷貨收入之會計政策請參閱合併財務報表附註四(十二)。

本會計師因應之查核程序包括瞭解及測試外銷收入認列時點相關之內部控制之設計及執行有效性；抽核接近報導期間結束日前後特定期間之外銷收入交易並檢視外部收貨憑證及相關證明文件，以確認屬目的地交貨之外銷收入認列時點及金額之正確性。

### **其他事項**

李長榮科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估李長榮科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算李長榮科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

李長榮科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

## 財務概況

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對李長榮科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 文 吉



郭文吉

會計師 劉 建 良



劉建良

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 14 日



## 財務概況

李長榮科技股份有限公司 子公司

合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 558,512	20	\$ 721,055	23		
1170	應收帳款(附註八及二十)	818,184	29	858,445	28		
1180	應收帳款—關係人(附註二十及二七)	-	-	2,339	-		
1200	其他應收款(附註八及二六)	122,084	4	146,980	5		
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	25	-	260	-		
1220	本期所得稅資產(附註二二)	1,351	-	-	-		
130X	存貨(附註九)	587,404	21	653,794	21		
1410	預付款項(附註十四)	3,102	-	10,534	1		
1479	其他流動資產(附註十四)	42,822	2	37,703	1		
11XX	流動資產總計	2,133,484	76	2,431,110	79		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	81,716	3	57,070	2		
1550	採用權益法之投資(附註十一)	2,022	-	2,006	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二七)	410,525	15	456,457	15		
1755	使用權資產(附註十三)	117,954	4	127,724	4		
1780	無形資產	4,277	-	4,909	-		
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	39,762	2	7,652	-		
1920	存出保證金(附註二七)	3,687	-	3,227	-		
1990	長期預付款項	241	-	874	-		
15XX	非流動資產總計	660,184	24	659,919	21		
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,793,668	100	\$ 3,091,029	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$ 37,500	1	\$ -	-		
2170	應付帳款(附註十六)	288,855	10	305,275	10		
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	41,237	2	39,892	1		
2200	其他應付款(附註二七)	80,355	3	142,508	5		
2220	其他應付款—關係人(附註二七)	13,607	1	21,041	1		
2230	本期所得稅負債(附註二二)	-	-	66,476	2		
2280	租賃負債(附註十三及二七)	9,961	-	9,829	-		
2300	其他流動負債(附註十七及二十)	5,584	-	7,352	-		
21XX	流動負債總計	477,099	17	592,373	19		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	101	-	135	-		
2580	租賃負債(附註十三及二七)	112,405	4	121,528	4		
25XX	非流動負債總計	112,506	4	121,663	4		
2XXX	負債總計	589,605	21	714,036	23		
	權益(附註十九)						
3110	普通股股本	1,377,765	49	1,377,765	45		
3200	資本公積	323,671	12	318,594	10		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	179,164	7	158,865	5		
3350	未分配盈餘	289,552	10	512,504	17		
3300	保留盈餘合計	468,716	17	671,369	22		
3400	其他權益	33,911	1	9,265	-		
3XXX	權益總計	2,204,063	79	2,376,993	77		
	負債與權益總計	\$ 2,793,668	100	\$ 3,091,029	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銘樹



經理人：李育民



會計主管：李苓芝



財務概況

李長榮科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入 (附註二七)	\$ 3,557,969	100	\$ 4,047,957	100
5110	銷貨成本 (附註九、二一及二七)	<u>3,598,751</u>	<u>101</u>	<u>3,762,416</u>	<u>93</u>
5900	銷貨毛 (損) 利	( <u>40,782</u> )	( <u>1</u> )	<u>285,541</u>	<u>7</u>
	營業費用 (附註二一及二七)				
6100	推銷費用	68,406	2	68,855	1
6200	管理費用	61,051	2	69,859	2
6300	研究發展費用	<u>11,272</u>	-	<u>13,237</u>	-
6000	營業費用合計	<u>140,729</u>	<u>4</u>	<u>151,951</u>	<u>3</u>
6900	營業淨 (損) 利	( <u>181,511</u> )	( <u>5</u> )	<u>133,590</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出 (附註二一及二七)				
7100	利息收入	13,476	-	4,443	-
7010	其他收入	13,012	-	19,297	-
7020	其他利益及損失	( 8,741)	-	111,951	3
7050	財務成本	( 2,748)	-	( 2,477)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註十一)	<u>21</u>	-	<u>6</u>	-
7000	營業外支出合計	<u>15,020</u>	-	<u>133,220</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨 (損) 利	( 166,491)	( 5)	266,810	7
7950	所得稅 (利益) 費用 (附註二二)	( <u>32,726</u> )	( <u>1</u> )	<u>63,816</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨 (損) 利	( <u>133,765</u> )	( <u>4</u> )	<u>202,994</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	\$ 24,646	1	(\$ 51,968)	( 1)
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	-	-	1	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	24,646	1	(51,967)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 109,119)	( 3)	\$ 151,027	4
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二 三)				
9750	基 本	(\$ 0.97)		\$ 1.47	
9850	稀 釋	(\$ 0.97)		\$ 1.47	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銘樹



經理人：李育民



會計主管：李苓芝



# 財務概況

單位：新台幣千元



李長榮有限公司 子公司

民國 112 年 12 月 31 日

代碼	普通股 股數(仟股)	股本 金額	資本 額	實 資	本 額	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 分 配	盈 餘	其 他 機 構 運 營 報 表 之 外 幣 換 算 差 額	權 透 過 其 他 公 允 價 值 損 益 按 公 衡 量 之 實 現 損 益	益 合 值 產 益	權 益 總 額
A1	137,776	\$ 1,377,765	\$ 1,377,765	\$ 313,107	\$ 102,444	\$ 572,596	\$ 61,097	\$ 2,427,144							
B1	-	-	-	-	56,421	( 56,421)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 206,665)	-	-	-	-	-	-	( 206,665)	-	-
N1	-	-	-	5,487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,487	5,487
D1	-	-	-	-	-	202,994	-	-	-	-	-	-	-	202,994	202,994
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	( 51,968)	( 51,967)	( 51,967)
D5	-	-	-	-	-	202,994	-	-	-	-	-	1	( 51,968)	( 51,027)	151,027
Z1	137,776	1,377,765	1,377,765	318,594	158,865	512,504	9,129	2,376,993							
B1	-	-	-	-	20,299	( 20,299)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 68,888)	-	-	-	-	-	-	-	( 68,888)	( 68,888)
N1	-	-	-	5,077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,077	5,077
D1	-	-	-	-	-	( 133,765)	-	-	-	-	-	-	-	( 133,765)	( 133,765)
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,646	24,646	24,646
D5	-	-	-	-	-	( 133,765)	-	-	-	-	-	-	24,646	( 109,119)	( 109,119)
Z1	137,776	\$ 1,377,765	\$ 1,377,765	\$ 323,671	\$ 179,164	\$ 289,552	\$ 33,775	\$ 2,204,063							

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳銘樹



經理人：李育民



會計主管：李苓芝

## 李長榮科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 166,491)	\$ 266,810
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	88,899	84,292
A20200	攤銷費用	1,291	1,430
A29900	預付款項攤銷	3,426	3,426
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 2)	( 1)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,077	5,487
A20900	財務成本	2,748	2,477
A21200	利息收入	( 13,476)	( 4,443)
A21300	股利收入	-	( 2,873)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	( 21)	( 6)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,027	( 250)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,134	10,990
A24100	未實現外幣淨兌換損失	22,434	8,504
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據—關係人	-	8,688
A31150	應收帳款	19,253	196,719
A31160	應收帳款—關係人	2,339	( 2,339)
A31180	其他應收款	24,546	( 78,887)
A31190	其他應收款—關係人	235	( 196)
A31200	存 貨	58,256	( 53,784)
A31230	預付款項	4,639	( 4,492)
A31240	其他流動資產	( 5,119)	1,688
A32150	應付帳款	( 14,122)	20,534
A32160	應付帳款—關係人	1,975	4,512
A32180	其他應付款	( 24,487)	( 31,539)
A32190	其他應付款—關係人	( 7,434)	12,283
A32230	其他流動負債	( 1,768)	123
A33000	營運產生之現金流入	11,359	449,153

(接次頁)

## 財務概況

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,756)	(\$ 2,497)
A33500	支付之所得稅	( 67,245)	( 117,269)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 58,642)	329,387
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 71,918)	( 113,162)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	250
B03800	存出保證金增加	( 460)	-
B07500	收取之利息	13,476	4,443
B07600	收取之股利	5	2,873
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 58,897)	( 105,596)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	37,500	-
C04020	租賃負債本金償還	( 9,614)	( 9,278)
C04500	發放現金股利	( 68,888)	( 206,665)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 41,002)	( 215,943)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 4,002)	( 3,971)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 162,543)	3,877
E00100	年初現金及約當現金餘額	721,055	717,178
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 558,512	\$ 721,055

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳銘樹



經理人：李育民



會計主管：李苓芝



## 李長榮科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

李長榮科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 86 年 1 月 16 日設立，主要產銷印刷電路板（PCB）之上游原料－電解銅箔。

本公司股票自 107 年 6 月 28 日起在台灣證券交易所上市掛牌交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

## 財務概況

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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



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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表三。

(五) 外幣

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

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

## 財務概況

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法；資產交換係以換出存貨的帳面價值作為換入存貨的成本。

### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

## (八) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所產生之樣品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內係按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十一) 金融工具

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

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

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

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電解銅箔產品之銷售。電解銅箔產品係按交易條件於起運時或運抵客戶指定地點時，客戶取得該產品控制而滿足履約義務時認列收入及應收帳款。合併公司移轉商品予客戶前，已自客戶收取之對價係認列為合約負債。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。



後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十四) 借款成本

借款成本係發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 母公司所給與本公司員工之現金交割股份基礎給付協議

母公司給與本公司員工以母公司之現金交割之現金交割股份基礎給付協議，係視為對本公司之資本投入，並以給與日衡量其公允價值，於既得期間內以直線基礎認列費用，並相對調整資本公積—股份基礎給付。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當年度所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

## 3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 19	\$ 24
銀行支票及活期存款	558,493	690,321
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	30,710
	<u>\$ 558,512</u>	<u>\$ 721,055</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 81,716</u>	<u>\$ 57,070</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內未上市(櫃)股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 財務概況

### 八、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 790,470	\$ 851,986
減：備抵損失	-	( 2 )
	790,470	851,984
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	27,714	6,461
	<u>\$ 818,184</u>	<u>\$ 858,445</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售轉列	\$ 34,219	\$ 58,151
應收營業稅退稅款	30,893	25,493
其他	56,972	63,336
	<u>\$ 122,084</u>	<u>\$ 146,980</u>

#### 應收帳款

##### (一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。合併公司依信用損失歷史經驗按不同客戶群之損失型態輔以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 790,470	\$ 834,001
逾期90天以下	<u>-</u>	<u>17,985</u>
合計	<u>\$ 790,470</u>	<u>\$ 851,986</u>

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

合併公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

截至112年及111年12月31日止，合併公司之應收帳款均未逾期，且各帳齡區間提列之備抵損失均為0仟元。

合併公司讓售應收帳款之金額與相關資訊，請參閱附註二六。

九、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 230,583	\$ 344,631
在製品	290,762	245,663
原物料	<u>66,059</u>	<u>63,500</u>
	<u>\$ 587,404</u>	<u>\$ 653,794</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 3,532,085	\$ 3,706,724
存貨跌價及呆滯損失	8,134	10,990
未分攤製造費用	<u>58,532</u>	<u>44,702</u>
	<u>\$ 3,598,751</u>	<u>\$ 3,762,416</u>

## 財務概況

### 十、子公司

#### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	LCYT Holdings Corp.	投資	100%	100%	—

本公司評估上開國外子公司無重大特殊營業風險。

### 十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業		
非上市(櫃)公司		
高雄汽電共生	\$ 2,022	\$ 2,006

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	112年12月31日	111年12月31日
高雄汽電共生	20%	20%

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 21	\$ 6

### 十二、不動產、廠房及設備

成本	房屋建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 449,111	\$ 3,224,110	\$ 11,314	\$ 67,159	\$ 26,880	\$ 3,778,574
增添	-	-	750	4,601	142,738	148,089
處分	-	( 26,072)	( 3,731)	( 3,324)	-	( 33,127)
不動產、廠房及設備轉列費用	-	( 90)	-	( 4,638)	-	( 4,728)
未完工程及待驗設備重分類至不動產、廠房及設備	-	79,745	-	17,767	( 97,512)	-
111年12月31日餘額	\$ 449,111	\$ 3,277,693	\$ 8,333	\$ 81,565	\$ 72,106	\$ 3,888,808

(接次頁)

(承前頁)

	房屋建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
<b>累計折舊</b>						
111年1月1日餘額	\$ 321,054	\$3,020,629	\$ 10,362	\$ 39,377	\$ -	\$3,391,422
處分	-	( 26,072)	( 3,731)	( 3,324)	-	( 33,127)
折舊費用	20,596	47,327	432	5,701	-	74,056
111年12月31日餘額	<u>\$ 341,650</u>	<u>\$3,041,884</u>	<u>\$ 7,063</u>	<u>\$ 41,754</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,432,351</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 107,461</u>	<u>\$ 235,809</u>	<u>\$ 1,270</u>	<u>\$ 39,811</u>	<u>\$ 72,106</u>	<u>\$ 456,457</u>
<b>成本</b>						
112年1月1日餘額	\$ 449,111	\$3,277,693	\$ 8,333	\$ 81,565	\$ 72,106	\$3,888,808
增添	-	508	-	5,818	30,285	36,611
處分	( 2,067)	( 2,406)	( 631)	( 78)	-	( 5,182)
不動產、廠房及設備轉列費用	-	-	-	( 2,373)	-	( 2,373)
未完工程及待驗設備重分類至不動產、廠房及設備	-	84,668	-	9,384	( 94,052)	-
未完工程及待驗設備重分類至無形資產	-	-	-	-	( 659)	( 659)
112年12月31日餘額	<u>\$ 447,044</u>	<u>\$3,360,463</u>	<u>\$ 7,702</u>	<u>\$ 94,316</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$3,917,205</u>
<b>累計折舊</b>						
112年1月1日餘額	\$ 341,650	\$3,041,884	\$ 7,063	\$ 41,754	\$ -	\$3,432,351
處分	( 1,040)	( 2,406)	( 631)	( 78)	-	( 4,155)
折舊費用	19,326	50,860	211	8,087	-	78,484
112年12月31日餘額	<u>\$ 359,936</u>	<u>\$3,090,338</u>	<u>\$ 6,643</u>	<u>\$ 49,763</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,506,680</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 87,108</u>	<u>\$ 270,125</u>	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 44,553</u>	<u>\$ 7,680</u>	<u>\$ 410,525</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數（含重大組成部分）計提折舊：

房屋建築	
廠房主建物	26年
附屬建物及裝修	3至11年
機器設備	2至20年
運輸設備	5至10年
其他設備	2至20年

112及111年度並未認列減損損失。

## 財務概況

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 115,193	\$ 123,018
建築物	1,962	3,924
辦公設備	163	222
運輸設備	636	560
	<u>\$ 117,954</u>	<u>\$ 127,724</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 6,078</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 7,825	\$ 7,825
建築物	1,962	1,962
辦公設備	59	59
運輸設備	569	390
	<u>\$ 10,415</u>	<u>\$ 10,236</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112及111年度並未發生重大增添、轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,961</u>	<u>\$ 9,829</u>
非流動	<u>\$ 112,405</u>	<u>\$ 121,528</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.41%~1.85%	1.41%~1.85%
建築物	1.41%	1.41%
辦公設備	1.38%	1.38%
運輸設備	1.37%~2.66%	1.37%

#### (三) 重要承租活動及條款

主係承租辦公室及土地等，租賃期間為3至10年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地廠房及辦公室並無優惠承購權（惟土地到期時可再展延10年）。



## (四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 831	\$ 1,706
低價值資產租賃費用	\$ 41	\$ 41
租賃之現金(流出)總額	(\$ 12,831)	(\$ 13,518)

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項		
預付費用	\$ 3,053	\$ 5,057
進項稅額	1	4,750
其他	48	727
	<u>\$ 3,102</u>	<u>\$ 10,534</u>
其他流動資產		
待領用之備品零件	\$ 42,242	\$ 36,975
其他	580	728
	<u>\$ 42,822</u>	<u>\$ 37,703</u>

十五、借    款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 37,500	\$ -

銀行週轉性借款之利率於 112 年 12 月 31 日為 1.9%。

十六、應付帳款

合併公司帳列應付帳款主要係因營業而發生，其平均賒帳期間為 30 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 財務概況

### 十七、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 29,759	\$ 41,467
應付水電費	25,520	27,826
應付設備款	2,959	40,639
應付員工及董事酬勞	-	2,694
其 他	<u>22,117</u>	<u>29,882</u>
	<u>\$ 80,355</u>	<u>\$ 142,508</u>
其他負債		
退款負債	\$ 4,895	\$ 2,361
合約負債	-	4,325
其 他	<u>689</u>	<u>666</u>
	<u>\$ 5,584</u>	<u>\$ 7,352</u>

退款負債係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為銷貨收入之減項。

### 十八、退職後福利計畫

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

### 十九、權 益

#### (一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>137,776</u>	<u>137,776</u>
已發行股本	<u>\$ 1,377,765</u>	<u>\$ 1,377,765</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中保留240,000仟元供認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用。

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 307,478	\$ 307,478
<u>不得作為任何用途</u>		
股份基礎給付	<u>16,193</u>	<u>11,116</u>
	<u>\$ 323,671</u>	<u>\$ 318,594</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之，以現金方式為之時，授權董事會特別決議辦理。

年度總決算如有盈餘，彌補累積虧損（包含調整未分配盈餘金額）完納一切稅捐後，依法提撥 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同期初累積未分配盈餘（包含調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，每季盈餘分派或虧損撥補時，依前述所定程序分派之。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分派者，授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係以現金或股票方式發放，其中現金股利發放之比例以不低於 10% 為原則。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

## 財務概況

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 20,299	\$ 56,241
現金股利	68,888	206,665
每股現金股利（元）	0.5	1.5

本公司於 113 年 3 月 14 日董事會擬議 112 年度虧損撥補案，決議不分配現金股利，其餘尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

### 二十、收入

#### 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及應收帳款（附註八及二六）	\$ 818,184	\$ 860,784	\$ 1,070,205
合約負債（帳列其他流動負債）			
商品銷售	\$ -	\$ 4,325	\$ -

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

### 二一、本年度淨（損）利

本年度淨（損）利係包含以下項目：

#### (一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 4,144)	\$ 114,524
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	( 1,027)	250
什項支出	( 3,570)	( 2,823)
	(\$ 8,741)	\$ 111,951

#### (二) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 2,322	\$ 2,473
銀行借款利息	312	4
其他利息費用	114	-
	\$ 2,748	\$ 2,477

## (三) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 78,484	\$ 74,056
使用權資產	10,415	10,236
無形資產	<u>1,291</u>	<u>1,430</u>
	<u>\$ 90,190</u>	<u>\$ 85,722</u>
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 85,169	\$ 80,696
營業費用	<u>3,730</u>	<u>3,596</u>
	<u>\$ 88,899</u>	<u>\$ 84,292</u>
攤銷費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 280	\$ 430
營業費用	<u>1,011</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 1,430</u>

## (四) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 220,980	\$ 241,008
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	9,566	9,557
股份基礎給付(附註二四)	5,077	5,487
其他員工福利	<u>14,021</u>	<u>14,948</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 249,644</u>	<u>\$ 271,000</u>
依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 196,945	\$ 213,757
營業費用	<u>52,699</u>	<u>57,243</u>
	<u>\$ 249,644</u>	<u>\$ 271,000</u>

## (五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定年度如有獲利(所謂獲利是指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益),應分別提撥不低於0.5%及不高於2%為員工酬勞及董事酬勞,但公司尚有累積虧損時,應先預留彌補數額,再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。112年度為稅前淨損,故未估列員工酬勞及董事酬勞。111年度估列之員工酬勞及董事酬勞於112年3月24日經董事會決議如下:

## 財務概況

### 估列比例

	<u>111年度</u>
員工酬勞	0.5%
董事酬勞	0.5%

### 金額

	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 1,347
董事酬勞	1,347

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

### (六) 外幣兌換損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 88,631	\$ 167,382
外幣兌換損失總額	( 92,775)	( 52,858)
淨(損失)利益	( \$ 4,144)	\$ 114,524

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅(利益)費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 56,483
未分配盈餘加徵	-	10,404
以前年度之調整	( 582)	26
	( 582)	66,913
遞延所得稅		
本年度產生者	( 32,144)	( 3,097)
認列於損益之所得稅(利益)費用	( \$ 32,726)	\$ 63,816

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨（損）利	(\$ 166,491)	\$ 266,810
稅前淨（損）利按法定稅率 計算之所得稅（利益）費 用	(\$ 33,298)	\$ 53,362
稅上不可減除之費損	227	24
未分配盈餘加徵	-	10,404
未認列之可減除暫時性差異	927	-
以前年度之當期所得稅（利 益）費用於本年度之調整	( 582)	26
認列於損益之所得稅（利益） 費用	(\$ 32,726)	\$ 63,816

(二) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 1,351	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ -	\$ 66,476

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 2,334	\$ 1,626	\$ 3,960
海外股權投資損失	1,391	-	1,391
退款負債	472	525	997
未實現兌換損失	2,300	4,487	6,787
其 他	1,155	( 24)	1,131
	7,652	6,614	14,266
虧損扣抵	-	25,496	25,496
	\$ 7,652	\$ 32,110	\$ 39,762
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
利息資本化	\$ 101	(\$ 34)	\$ 67
國外營運機構換算差額	34	-	34
	\$ 135	(\$ 34)	\$ 101

## 財務概況

### 111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 137	\$ 2,197	\$ 2,334
海外股權投資損失	1,391	-	1,391
退款負債	1,304	( 832)	472
未實現兌換損失	599	1,701	2,300
其 他	1,158	( 3)	1,155
	<u>\$ 4,589</u>	<u>\$ 3,063</u>	<u>\$ 7,652</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
利息資本化	\$ 135	(\$ 34)	\$ 101
國外營運機構換算差額	34	-	34
	<u>\$ 169</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ 135</u>

#### (四) 未使用之虧損扣抵

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 127,482</u>	<u>122</u>

#### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.97)</u>	<u>\$ 1.47</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.97)</u>	<u>\$ 1.47</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨（損）利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	<u>(\$ 133,765)</u>	<u>\$ 202,994</u>



股 數	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	137,776	137,776
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	74
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	137,776	137,850

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

合併公司於 112 年度之員工酬勞因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

#### 二四、股份基礎給付協議

##### 本公司之母公司所給與之現金交割股份基礎給付

本公司之母公司李長榮化學工業股份有限公司（李長榮化學）給與本公司符合特定條件之員工以母公司之現金交割之股票增值權，係視為對本公司之資本投入。股票增值權計畫期間為 110 年至 113 年，並於每年 9 月 30 日給與員工股票增值權單位。股票增值權之存續期間為 10 年，被授予員工自給與日屆滿 3 年起或李長榮化學（或其控股公司）未來成功上市孰早者且屆時員工仍未離職時可行使股票增值權，且母公司於員工行使時按股票增值權之約定價值支付現金予員工。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，流通在外之股票增值權數量皆為 350 仟單位。

## 財務概況

該現金交割股份基礎之公允價值係採用 Black-Scholes 評價模式並依下列輸入值計算：

	<u>給 與 日</u> <u>111年9月30日</u>
給與日股價	26.40 元
行使價格	-元
預期波動率	24.10%
存續期間	6.5 年
預期股利率	-
無風險利率	1.51%
給與單位(仟)	122

本公司於 112 及 111 年度因股票增值權認列之費用分別為 5,077 仟元及 5,487 仟元。

### 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保公司於繼續經營之前提下，藉由現金增資及舉債等籌資方式管理資本，以達到債務及權益餘額最適化。合併公司之整體策略與過往年度並無重大變化。

合併公司資本結構包含債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層不時檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，並適時藉由發行新股或舉債等方式平衡其整體資本結構。

### 二六、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項及應付款項等，合併公司管理階層認為在資產負債表上其帳面金額趨近公允價值。

## (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

## 1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 81,716	\$ 81,716
債務工具投資				
－應收帳款	-	-	27,714	27,714
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,430</u>	<u>\$ 109,430</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 57,070	\$ 57,070
債務工具投資				
－應收帳款	-	-	6,461	6,461
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,531</u>	<u>\$ 63,531</u>

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

## 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		合 計
	權 益 工 具	債 務 工 具	
年初餘額	\$ 57,070	\$ 6,461	\$ 63,531
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益)	24,646	-	24,646
應收帳款淨增加	-	257,345	257,345
應收帳款讓售	-	(236,092)	(236,092)
年底餘額	<u>\$ 81,716</u>	<u>\$ 27,714</u>	<u>\$ 109,430</u>

## 財務概況

### 111 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		
	權 益 工 具	債 務 工 具	合 計
年初餘額	\$ 109,038	\$ 267,999	\$ 377,037
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益）	( 51,968)	-	( 51,968)
應收帳款淨增加	-	487,170	487,170
應收帳款讓售	-	( 748,708)	( 748,708)
年底餘額	\$ 57,070	\$ 6,461	\$ 63,531

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係以市場法估計公允價值，其判定係參考相關或類似業務之上市櫃公司股票於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價格乘數及相關交易資訊。

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，其公允價值係依可反映交易對方信用風險之估計未來現金流量衡量之。因折現影響並非重大，合併公司係按原始發票金額衡量公允價值。

### (三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(1)	\$ 1,474,778	\$ 1,725,845
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	81,716	57,070
應收帳款	27,714	6,461
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(2)	427,563	460,071

(1) 餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2) 餘額係包含應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益及債務工具投資、應收款項、應付款項及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司於必要時透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之管理階層及董事會提出報告。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額及成本金額中分別約有 91% 及 96% 非以功能性貨幣計價。另合併公司設備購置亦有部分係按非功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理主要係以自然避險為原則，並於合併公司政策許可之範圍內，利用衍生性金融商品管理風險。

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

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元及人民幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。

下表之正數係表示當新台幣（功能性貨幣）相對於美元及人民幣貶值 1% 時，將使稅前淨（損）利（減少）增加之金額；當新台幣相對於美元及人民幣升值 1% 時，其對稅前淨（損）利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 9,082	\$ 9,378

	人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 583	\$ 2,332

上述影響主要源自於合併公司於資產負債表日流通在外之外幣銀行存款（含定存）及應收付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ -	\$ 30,710
— 金融負債	122,366	131,357
具現金流量利率風險		
— 金融資產	558,493	690,321
	37,500	

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年度之稅前淨損將減少／增加 2,605 仟元及 111 年度之稅前淨利將增加／減少 3,452 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成我方財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，合併公司係透過內部信用評估程序評估該潛在客戶之信用額度及評等。

合併公司地區別之信用風險主要係集中於大陸，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，約皆佔總應收帳款之 46%。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，除了合併公司前四大集團客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似性之交易對方有重大的信用風險。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述集團客戶之比率分別為 73% 及 74%。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層定期監督銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依照約定之還款日，按金融負債未折現現金流量編製。

## 財務概況

112年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月～1年</u>
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 424,054	\$ -
浮動利率工具	<u>12,500</u>	<u>25,000</u>
	<u>\$ 436,554</u>	<u>\$ 25,000</u>

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月～1年</u>	<u>1～5年</u>	<u>5年～10年</u>	<u>10年～15年</u>	<u>15年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 2,999</u>	<u>\$ 8,773</u>	<u>\$ 37,360</u>	<u>\$ 46,238</u>	<u>\$ 43,926</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月～1年</u>
非衍生金融負債		
無附息負債	<u>\$ 506,022</u>	<u>\$ 2,694</u>

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月～1年</u>	<u>1～5年</u>	<u>5年～10年</u>	<u>10年～15年</u>	<u>15年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 2,943</u>	<u>\$ 8,829</u>	<u>\$ 39,400</u>	<u>\$ 46,238</u>	<u>\$ 46,238</u>	<u>\$ 6,936</u>

### (2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 37,500	\$ -
— 未動用金額	<u>663,525</u>	<u>613,550</u>
	<u>\$ 701,025</u>	<u>\$ 613,550</u>

### (五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

112年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚 可 預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
王道商業銀行	<u>\$ 38,021</u>	<u>\$ 34,219</u>	<u>\$ 34,219</u>	<u>\$ -</u>	-

111年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚 可 預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
王道商業銀行	<u>\$ 64,612</u>	<u>\$ 58,151</u>	<u>\$ 58,151</u>	<u>\$ -</u>	-



依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔（讓售金額帳列其他應收款）。

合併公司將部分開立信用狀之應收帳款貼現予銀行，由於該等應收帳款之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收帳款。惟若該等已除列應收帳款到期時未能兌現，銀行仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等應收帳款。

合併公司持續參與已除列應收帳款之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之應收帳款面額，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止分別為 5,286 仟元及 5,383 仟元，該等應收帳款將於資產負債表日後 1 個月內到期。考量已除列應收帳款之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

## 二七、關係人交易

本公司之母公司為李長榮化學工業股份有限公司，其於 112 年及 111 年 12 月 31 日持有本公司普通股均為 61.94%。本公司之最終母公司及最終控制者為 KKR 國際投資機構。

除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
李長榮化學工業股份有限公司 (李長榮化學)	母 公 司
李長榮企業管理顧問股份有限公司 (李長榮管顧)	兄 弟 公 司
李長榮實業股份有限公司 (李長榮實業)	實 質 關 係 人
李城企業股份有限公司 (李城企業)	實 質 關 係 人
紀華實業股份有限公司 (紀華實業)	實 質 關 係 人

(接次頁)

## 財務概況

(承前頁)

關係人名稱	與合併公司之關係
翰發實業股份有限公司 (翰發實業)	實質關係人
全利成電力股份有限公司 (全利成電力)	實質關係人
尚茂電子材料股份有限公司 (尚茂電子材料)	其他關係人(母公司為其董事)
台灣銅業科技股份有限公司 (台灣銅業科技)	其他關係人(本公司為其董事)

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	其他關係人／尚茂電子材料	<u>\$ 2,854</u>	<u>\$ 21,611</u>

### (三) 進貨

關係人類別／名稱	112年度	111年度
其他關係人／台灣銅業科技	<u>\$ 457,957</u>	<u>\$ 477,506</u>

### (四) 存貨交換

關係人類別／名稱	112年度	111年度
其他關係人／台灣銅業科技	<u>\$ 157,141</u>	<u>\$ 139,660</u>

### (五) 其他支出

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
製造費用	母公司／李長榮化學	\$ 20,050	\$ 17,752
營業費用	母公司／李長榮化學	9,819	14,252
研發費用	母公司／李長榮化學	174	20
營業費用	兄弟公司／李長榮管顧	3,000	3,000
製造費用	實質關係人／翰發實業	-	1,518
製造費用	實質關係人／全利成電力	6,559	-
製造費用	其他關係人／尚茂電子材料	<u>7</u>	<u>20</u>
		<u>\$ 39,609</u>	<u>\$ 36,562</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

## (六) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	112年度		111年度	
實質關係人 / 翰發實業	\$	6,580	\$	2,820

## (七) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
取得使用權資產	實質關係人 / 李長榮實業	\$ -	\$ 5,886
	實質關係人 / 李城企業	-	192
		\$ -	\$ 6,078

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	母公司 / 李長榮化學	\$ 119,501	\$ 126,485
	實質關係人 / 李長榮實業	1,990	3,951
	實質關係人 / 李城企業	65	129
		\$ 121,556	\$ 130,565

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
利息費用		
母公司 / 李長榮化學	\$ 2,264	\$ 2,391
實質關係人 / 李長榮實業	38	66
實質關係人 / 李城企業	1	2
	\$ 2,303	\$ 2,459

合併公司係參考當地租金水準每季向關係人支付租金一次。

## (八) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款—關係人	其他關係人 / 尚茂電子材料	\$ -	\$ 2,339

## (九) 其他應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款—關係人	母公司 / 李長榮化學	\$ 25	\$ 18
	實質關係人 / 李長榮實業	-	242
		\$ 25	\$ 260

## 財務概況

### (十) 存出保證金

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	母公司／李長榮化學	\$ 2,100	\$ 2,100
	實質關係人／李長榮實業	500	500
		<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 2,600</u>

### (十一) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	其他關係人／台灣銅業科技	<u>\$ 41,237</u>	<u>\$ 39,892</u>

### (十二) 其他應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款－關係人	母公司／李長榮化學	\$ 12,387	\$ 19,961
	實質關係人／李長榮實業	-	168
	實質關係人／翰發實業	-	912
	實質關係人／全利成電力	1,218	-
	其他關係人／尚茂電子材料	<u>2</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 13,607</u>	<u>\$ 21,041</u>

### (十三) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 9,090	\$ 7,739
股份基礎給付	4,052	1,494
退職後福利	99	108
	<u>\$ 13,241</u>	<u>\$ 9,341</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 112 年 12 月 31 日止，合併公司因購買設備已開立尚未使用之信用狀金額為 8,716 仟元。

(二) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，已簽約但尚未支出之未完工程及設備款分別為 9,370 仟元及 70,064 仟元。

## 二九、重大期後事項

本公司於 113 年 1 月 10 日與 Lee Chang Yung Group International Pte. Ltd. (實質關係人) 及 Nippon Denkai, LTD 簽訂策略合作協議。本公司並與 Nippon Denkai, LTD 簽訂技術授權協議。依協議，於 Nippon Denkai, LTD 提供本公司技術後，本公司按合約協議支付權利金予 Nippon Denkai, LTD。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

(單位：新台幣及外幣仟元)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>112 年 12 月 31 日</u>								
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	36,167	30.705	(美元：新台幣)		\$	<u>1,110,508</u>	
人 民 幣		13,459	4.335	(人民幣：新台幣)		\$	<u>58,348</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,588	30.705	(美元：新台幣)		\$	<u>202,285</u>	
<u>111 年 12 月 31 日</u>								
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	37,803	30.71	(美元：新台幣)		\$	<u>1,160,930</u>	
人 民 幣		52,879	4.409	(人民幣：新台幣)		\$	<u>233,161</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		7,265	30.71	(美元：新台幣)		\$	<u>223,108</u>	

## 財務概況

具重大影響之外幣淨兌換損益（包含已實現及未實現）如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	31.15 (美元:新台幣)	(\$ 7,467)	29.85 (美元:新台幣)	\$ 109,501
人民幣	4.4242(人民幣:新台幣)	3,373	4.4355(人民幣:新台幣)	4,282
		(\$ 4,094)		\$ 113,783

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他—母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司資訊：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表四。

三二、部門資訊

合併公司目前主要銷售銅箔單一產品，公司綜合損益表即為決策者定期複核之營運結果，且無其他重要產品事業單位，惟合併公司其他企業整體資訊揭露如下：

## (一) 地區別資訊：

合併公司於台灣地區營運，其來自外部客戶之繼續營業單位收入之營運地點與非流動資產之資產所在地區皆位於台灣地區。

## (二) 重要客戶資訊：

來自單一集團客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	112年度		111年度	
	金	佔銷貨 額 %	金	佔銷貨 額 %
集團 F	\$ 975,683	27	\$ 972,573	24
集團 Q	801,353	23	804,568	20
集團 C	354,457	10	366,447	9

# 財務概況

## 李長榮科技股份有限公司及子公司

### 期末持有有價證券明細表

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股	數 額	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	未 備	註
李長榮科技股份有限公司	股票 台灣銅業科技股份有限公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		7,071,646	\$ 81,716	9.7%	\$ 81,716		



李長榮科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形	授信期	授信期	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨額之比率	佔總應收(付)票據、帳款之比率					
李長榮科技股份有限公司	台灣銅業科技股份有限公司	本公司為其董事	進	\$ 457,957	16.90%	出貨30天	與一般客戶相同	與一般客戶相同	與一般客戶相同	(\$ 41,237)	( 12.49%)



## 李長榮科技股份有限公司

## 主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
李長榮化學工業股份有限公司	85,339,392	61.94%

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

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

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

**Deloitte.**

**勤業眾信**

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

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

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

**會計師查核報告**

李長榮科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

李長榮科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達李長榮科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與李長榮科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對李長榮科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對李長榮科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入時點之認列

李長榮科技股份有限公司之民國 112 年度外銷收入之貿易條件中屬目的地交貨者，需於商品到達目的地交貨後始可認列收入，故可能存有接近報導期間結束日之外銷收入認列時點不適當之情形，因是本會計師將外銷收入認列時點列為關鍵查核事項。銷貨收入之會計政策請參閱個體財務報表附註四(十一)。

本會計師因應之查核程序包括瞭解及測試外銷收入認列時點相關之內部控制之設計及執行有效性；抽核接近報導期間結束日前後特定期間之外銷收入交易並檢視外部收貨憑證及相關證明文件，以確認屬目的地交貨之外銷收入認列時點及金額之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估李長榮科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算李長榮科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

李長榮科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

## 財務概況

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對李長榮科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 文 吉



郭文吉

會計師 劉 建 良



劉建良

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 14 日

# 財務概況



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 558,499	20	\$ 721,042	23
1170	應收帳款 (附註八及十九)	818,184	29	858,445	28
1180	應收帳款—關係人 (附註十九及二六)	-	-	2,339	-
1200	其他應收款 (附註八及二五)	122,084	4	146,980	5
1210	其他應收款—關係人 (附註二六)	25	-	260	-
1220	本期所得稅資產 (附註二一)	1,351	-	-	-
130X	存貨 (附註九)	587,404	21	653,794	21
1410	預付款項 (附註十三)	3,102	-	10,534	1
1479	其他流動資產 (附註十三)	42,822	2	37,703	1
11XX	流動資產總計	<u>2,133,471</u>	<u>76</u>	<u>2,431,097</u>	<u>79</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	81,716	3	57,070	2
1550	採用權益法之投資 (附註十)	2,035	-	2,019	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二六)	410,525	15	456,457	15
1755	使用權資產 (附註十二)	117,954	4	127,724	4
1780	無形資產	4,277	-	4,909	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	39,762	2	7,652	-
1920	存出保證金 (附註二六)	3,687	-	3,227	-
1990	長期預付款項	241	-	874	-
15XX	非流動資產總計	<u>660,197</u>	<u>24</u>	<u>659,932</u>	<u>21</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,793,668</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,091,029</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 37,500	1	\$ -	-
2170	應付帳款 (附註十五)	288,855	10	305,275	10
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	41,237	2	39,892	1
2200	其他應付款 (附註十六)	80,355	3	142,508	5
2220	其他應付款—關係人 (附註二六)	13,607	1	21,041	1
2230	本期所得稅負債 (附註二一)	-	-	66,476	2
2280	租賃負債 (附註十二及二六)	9,961	-	9,829	-
2300	其他流動負債 (附註十六及十九)	5,584	-	7,352	-
21XX	流動負債總計	<u>477,099</u>	<u>17</u>	<u>592,373</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	101	-	135	-
2580	租賃負債 (附註十二及二六)	112,405	4	121,528	4
25XX	非流動負債總計	<u>112,506</u>	<u>4</u>	<u>121,663</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>589,605</u>	<u>21</u>	<u>714,036</u>	<u>23</u>
	權益 (附註十八)				
3110	普通股股本	1,377,765	49	1,377,765	45
3200	資本公積	323,671	12	318,594	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	179,164	7	158,865	5
3350	未分配盈餘	289,552	10	512,504	17
3300	保留盈餘合計	468,716	17	671,369	22
3400	其他權益	33,911	1	9,265	-
3XXX	權益總計	<u>2,204,063</u>	<u>79</u>	<u>2,376,993</u>	<u>77</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,793,668</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,091,029</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銘樹



經理人：李育民



會計主管：李苓芝





李長榮科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 3,557,969	100	\$ 4,047,957	100
5110	3,598,751	101	3,762,416	93
5900	( 40,782)	( 1)	285,541	7
	營業費用 (附註二十及二六)			
6100	68,406	2	68,855	1
6200	61,051	2	69,859	2
6300	11,272	-	13,237	-
6000	140,729	4	151,951	3
6900	( 181,511)	( 5)	133,590	4
	營業外收入及支出 (附註二十及二六)			
7100	13,476	-	4,443	-
7190	13,012	-	19,297	-
7020	( 8,741)	-	111,951	3
7050	( 2,748)	-	( 2,477)	-
7060	21	-	6	-
7000	15,020	-	133,220	3
7900	( 166,491)	( 5)	266,810	7
7950	( 32,726)	( 1)	63,816	2
8200	( 133,765)	( 4)	202,994	5

(接次頁)

## 財務概況

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	\$ 24,646	1	(\$ 51,968)	( 1)
	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	-	-	\$ 1	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	24,646	1	(\$ 51,967)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 109,119)	( 3)	\$ 151,027	4
	每股(虧損)盈餘(附註二二)				
9710	基 本	(\$ 0.97)		\$ 1.47	
9810	稀 釋	(\$ 0.97)		\$ 1.47	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銘樹



經理人：李育民



會計主管：李苓芝



單位：新台幣千元



李育民 會計主管

民國 112 年 12 月 31 日

代碼	普 通 股 款 ( 仟 股 )	股 金 額	本 額	資 本	公 積 金	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	盈 餘	外 幣 報 表 換 算 差 額	其 他 機 構 運 營 之 財 務 報 表 換 算 差 額	權 益 總 額	權 益			
												透 過 其 他 機 構 運 營 之 財 務 報 表 換 算 差 額	公 允 價 值 損 益 未 實 現	合 價 值 融 資 產 損 益	
A1	137,776	\$ 1,377,765	\$ 1,377,765	\$ 313,107	\$ 102,444	\$ 572,596	\$ 61,097	\$ 2,427,144							
B1	-	-	-	-	56,421	( 56,421)	-	-			-	-			
B5	-	-	-	-	-	( 206,665)	-	-			( 206,665)	-			
N1	-	-	-	5,487	-	-	-	-			5,487	-			
D1	-	-	-	-	-	202,994	-	-			202,994	-			
D3	-	-	-	-	-	-	-	1		( 51,968)	( 51,967)	-			
D5	-	-	-	-	-	202,994	-	1		( 51,968)	151,027	-			
Z1	137,776	1,377,765	1,377,765	318,594	158,865	512,504	9,129	136			2,376,993	-			
B1	-	-	-	-	20,299	( 20,299)	-	-			-	-			
B5	-	-	-	-	-	( 68,888)	-	-			( 68,888)	-			
N1	-	-	-	5,077	-	-	-	-			5,077	-			
D1	-	-	-	-	-	( 133,765)	-	-			( 133,765)	-			
D3	-	-	-	-	-	-	-	-			24,646	-			
D5	-	-	-	-	-	( 133,765)	-	-			( 109,119)	-			
Z1	137,776	\$ 1,377,765	\$ 1,377,765	\$ 323,671	\$ 179,164	\$ 289,552	\$ 33,775	136			\$ 2,204,063	-			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳銘樹



經理人：李育民



會計主管：李岑芝

財務概況

李長榮科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 166,491)	\$ 266,810
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	88,899	84,292
A20200	攤銷費用	1,291	1,430
A29900	預付款項攤銷	3,426	3,426
A20300	預期信用減損利益	( 2)	( 1)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,077	5,487
A20900	財務成本	2,748	2,477
A21200	利息收入	( 13,476)	( 4,443)
A21300	股利收入	-	( 2,873)
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	( 21)	( 6)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	1,027	( 250)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,134	10,990
A24100	未實現外幣淨兌換損失	22,434	8,504
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據—關係人	-	8,688
A31150	應收帳款	19,253	196,719
A31160	應收帳款—關係人	2,339	( 2,339)
A31180	其他應收款	24,546	( 78,887)
A31190	其他應收款—關係人	235	( 196)
A31200	存 貨	58,256	( 53,784)
A31230	預付款項	4,639	( 4,492)
A31240	其他流動資產	( 5,119)	1,688
A32150	應付帳款	( 14,122)	20,534
A32160	應付帳款—關係人	1,975	4,512
A32180	其他應付款	( 24,487)	( 31,539)
A32190	其他應付款—關係人	( 7,434)	12,283
A32230	其他流動負債	( 1,768)	123
A33000	營運產生之現金流入	11,359	449,153

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,756)	(\$ 2,497)
A33500	支付之所得稅	( 67,245)	( 117,269)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 58,642)	329,387
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 71,918)	( 113,162)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	250
B03800	存出保證金增加	( 460)	-
B07500	收取之利息	13,476	4,443
B07600	收取之股利	5	2,873
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 58,897)	( 105,596)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	37,500	-
C04020	租賃負債本金償還	( 9,614)	( 9,278)
C04500	發放現金股利	( 68,888)	( 206,665)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 41,002)	( 215,943)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 4,002)	( 3,972)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 162,543)	3,876
E00100	年初現金及約當現金餘額	721,042	717,166
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 558,499	\$ 721,042

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳銘樹



經理人：李育民



會計主管：李苓芝



李長榮科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

李長榮科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 86 年 1 月 16 日設立，主要產銷印刷電路板(PCB)之上游原料—電解銅箔。

本公司股票自 107 年 6 月 28 日起在台灣證券交易所上市掛牌交易。

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

## 財務概況

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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



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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法；資產交換係以換出存貨的帳面價值作為換入存貨的成本。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所產生之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內係按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失認列於損益。

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累

計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電解銅箔產品之銷售。電解銅箔產品係按交易條件於起運時或運抵客戶指定地點時，客戶取得該產品控制而滿足履約義務時認列收入及應收帳款。本公司移轉商品予客戶前，已自客戶收取之對價係認列為合約負債。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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



## (十五) 股份基礎給付協議

母公司所給與本公司員工之現金交割股份基礎給付協議

母公司給與本公司員工以母公司之現金交割之現金交割股份基礎給付協議，係視為對本公司之資本投入，並以給與日衡量其公允價值，於既得期間內以直線基礎認列費用，並相對調整資本公積—股份基礎給付。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1. 當年度所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能於有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能於有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

## 財務概況

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

### 3. 當年度及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 19	\$ 24
銀行支票及活期存款	558,480	690,308
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	30,710
	<u>\$ 558,499</u>	<u>\$ 721,042</u>

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 81,716</u>	<u>\$ 57,070</u>

本公司依中長期策略目的投資國內未上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 八、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 790,470	\$ 851,986
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>( 2 )</u>
	790,470	851,984
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	<u>27,714</u>	<u>6,461</u>
	<u>\$ 818,184</u>	<u>\$ 858,445</u>
<u>其他應收款</u>		
應收帳款讓售轉列	\$ 34,219	\$ 58,151
應收營業稅退稅款	30,893	25,493
其    他	<u>56,972</u>	<u>63,336</u>
	<u>\$ 122,084</u>	<u>\$ 146,980</u>

#### 應收帳款

##### (一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展

## 財務概況

望。本公司依信用損失歷史經驗按不同客戶群之損失型態輔以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 790,470	\$ 834,001
逾期90天以下	-	17,985
合計	<u>\$ 790,470</u>	<u>\$ 851,986</u>

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

本公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

截至112年及111年12月31日止，本公司之應收帳款均未逾期，各帳齡區間提列之備抵損失均為0仟元。

本公司讓售應收帳款之金額與相關資訊，請參閱附註二五。

## 九、存貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 230,583	\$ 344,631
在製品	290,762	245,663
原物料	66,059	63,500
	<u>\$ 587,404</u>	<u>\$ 653,794</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 3,532,085	\$ 3,706,724
存貨跌價及呆滯損失	8,134	10,990
未分攤製造費用	58,532	44,702
	<u>\$ 3,598,751</u>	<u>\$ 3,762,416</u>

十、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 13	\$ 13
投資關聯企業	<u>2,022</u>	<u>2,006</u>
	<u>\$ 2,035</u>	<u>\$ 2,019</u>

## (一) 投資子公司

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
非上市(櫃)公司		
LCYT Holdings Corp.	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 13</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
LCYT Holdings Corp.	100%	100%

## (二) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
非上市(櫃)公司		
高雄汽電共生	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ 2,006</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
高雄汽電共生	20%	20%

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 6</u>

## 財務概況

### 十一、不動產、廠房及設備

	房屋建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
<u>成本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 449,111	\$ 3,224,110	\$ 11,314	\$ 67,159	\$ 26,880	\$ 3,778,574
增添	-	-	750	4,601	142,738	148,089
處分	-	( 26,072)	( 3,731)	( 3,324)	-	( 33,127)
不動產、廠房及設備轉列費用	-	( 90)	-	( 4,638)	-	( 4,728)
未完工程及待驗設備重分類至不動產、廠房及設備	-	79,745	-	17,767	( 97,512)	-
111年12月31日餘額	\$ 449,111	\$ 3,277,693	\$ 8,333	\$ 81,565	\$ 72,106	\$ 3,888,808
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	\$ 321,054	\$ 3,020,629	\$ 10,362	\$ 39,377	\$ -	\$ 3,391,422
處分	-	( 26,072)	( 3,731)	( 3,324)	-	( 33,127)
折舊費用	20,596	47,327	432	5,701	-	74,056
111年12月31日餘額	\$ 341,650	\$ 3,041,884	\$ 7,063	\$ 41,754	\$ -	\$ 3,432,351
111年12月31日淨額	\$ 107,461	\$ 235,809	\$ 1,270	\$ 39,811	\$ 72,106	\$ 456,457
<u>成本</u>						
112年1月1日餘額	\$ 449,111	\$ 3,277,693	\$ 8,333	\$ 81,565	\$ 72,106	\$ 3,888,808
增添	-	508	-	5,818	30,285	36,611
處分	( 2,067)	( 2,406)	( 631)	( 78)	-	( 5,182)
不動產、廠房及設備轉列費用	-	-	-	( 2,373)	-	( 2,373)
未完工程及待驗設備重分類至不動產、廠房及設備	-	84,668	-	9,384	( 94,052)	-
未完工程及待驗設備重分類至無形資產	-	-	-	-	( 659)	( 659)
112年12月31日餘額	\$ 447,044	\$ 3,360,463	\$ 7,702	\$ 94,316	\$ 7,680	\$ 3,917,205
<u>累計折舊</u>						
112年1月1日餘額	\$ 341,650	\$ 3,041,884	\$ 7,063	\$ 41,754	\$ -	\$ 3,432,351
處分	( 1,040)	( 2,406)	( 631)	( 78)	-	( 4,155)
折舊費用	19,326	50,860	211	8,087	-	78,484
112年12月31日餘額	\$ 359,936	\$ 3,090,338	\$ 6,643	\$ 49,763	\$ -	\$ 3,506,680
112年12月31日淨額	\$ 87,108	\$ 270,125	\$ 1,059	\$ 44,553	\$ 7,680	\$ 410,525

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數（含重大組成部分）計提折舊：

房屋建築	
廠房主建物	26年
附屬建物及裝修	3至11年
機器設備	2至20年
運輸設備	5至10年
其他設備	2至20年

112及111年度並未認列減損損失。

## 十二、租賃協議

## (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 115,193	\$ 123,018
建築物	1,962	3,924
辦公設備	163	222
運輸設備	636	560
	<u>\$ 117,954</u>	<u>\$ 127,724</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 6,078</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 7,825	\$ 7,825
建築物	1,962	1,962
辦公設備	59	59
運輸設備	569	390
	<u>\$ 10,415</u>	<u>\$ 10,236</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大增添、轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,961</u>	<u>\$ 9,829</u>
非流動	<u>\$ 112,405</u>	<u>\$ 121,528</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	1.41%~1.85%	1.41%~1.85%
建築物	1.41%	1.41%
辦公設備	1.38%	1.38%
運輸設備	1.37%~2.66%	1.37%

## (三) 重要承租活動及條款

主係承租辦公室及土地等，租賃期間為 3 至 10 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地廠房及辦公室並無優惠承購權（惟土地到期時可再展延 10 年）。

## 財務概況

### (四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 831	\$ 1,706
低價值資產租賃費用	\$ 41	\$ 41
租賃之現金(流出)總額	(\$ 12,831)	(\$ 13,518)

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 十三、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項		
預付費用	\$ 3,053	\$ 5,057
進項稅額	1	4,750
其他	48	727
	<u>\$ 3,102</u>	<u>\$ 10,534</u>
其他流動資產		
待領用之備品零件	\$ 42,242	\$ 36,975
其他	580	728
	<u>\$ 42,822</u>	<u>\$ 37,703</u>

### 十四、借    款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 37,500	\$ -

銀行週轉性借款之利率於 112 年 12 月 31 日為 1.9%。

### 十五、應付帳款

本公司帳列應付帳款主要係因營業而發生，其平均賒帳期間為 30 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。



十六、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 29,759	\$ 41,467
應付水電費	25,520	27,826
應付設備款	2,959	40,639
應付員工及董事酬勞	-	2,694
其 他	22,117	29,882
	<u>\$ 80,355</u>	<u>\$ 142,508</u>
其他負債		
退款負債	\$ 4,895	\$ 2,361
合約負債	-	4,325
其 他	689	666
	<u>\$ 5,584</u>	<u>\$ 7,352</u>

退款負債係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為銷貨收入之減項。

十七、退職後福利計畫

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

十八、權 益

## (一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>137,776</u>	<u>137,776</u>
已發行股本	<u>\$ 1,377,765</u>	<u>\$ 1,377,765</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中保留 240,000 仟元供認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用。

## 財務概況

### (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 307,478	\$ 307,478
<u>不得作為任何用途</u>		
股份基礎給付	<u>16,193</u>	<u>11,116</u>
	<u>\$ 323,671</u>	<u>\$ 318,594</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之，以現金方式為之時，授權董事會特別決議辦理。

年度總決算如有盈餘，彌補累積虧損（包含調整未分配盈餘金額）完納一切稅捐後，依法提撥 10% 為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同期初累積未分配盈餘（包含調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，每季盈餘分派或虧損撥補時，依前述所定程序分派之。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分派者，授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係以現金或股票方式發放，其中現金股利發放之比例以不低於 10% 為原則。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 20,299	\$ 56,421
現金股利	68,888	206,665
每股現金股利(元)	0.5	1.5

本公司於 113 年 3 月 14 日董事會擬議 112 年度虧損撥補案，決議不分配現金股利，其餘尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

#### 十九、收 入

##### 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及應收帳款(附註八及二六)	<u>\$ 818,184</u>	<u>\$ 860,784</u>	<u>\$ 1,070,205</u>
合約負債(帳列其他流動負債)			
商品銷售	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,325</u>	<u>\$ -</u>

#### 二十、本年度淨(損)利

本年度淨(損)利係包含以下項目：

##### (一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 4,144)	\$ 114,524
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 1,027)	250
什項支出	( 3,570)	( 2,823)
	<u>(\$ 8,741)</u>	<u>\$ 111,951</u>

##### (二) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 2,322	\$ 2,473
銀行借款利息	312	4
其他利息費用	114	-
	<u>\$ 2,748</u>	<u>\$ 2,477</u>

## 財務概況

### (三) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 78,484	\$ 74,056
使用權資產	10,415	10,236
無形資產	<u>1,291</u>	<u>1,430</u>
	<u>\$ 90,190</u>	<u>\$ 85,722</u>
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 85,169	\$ 80,696
營業費用	<u>3,730</u>	<u>3,596</u>
	<u>\$ 88,899</u>	<u>\$ 84,292</u>
攤銷費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 280	\$ 430
營業費用	<u>1,011</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 1,430</u>

### (四) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 220,980	\$ 241,008
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	9,566	9,557
股份基礎給付(附註二三)	5,077	5,487
其他員工福利	<u>14,021</u>	<u>14,948</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 249,644</u>	<u>\$ 271,000</u>
依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 196,945	\$ 213,757
營業費用	<u>52,699</u>	<u>57,243</u>
	<u>\$ 249,644</u>	<u>\$ 271,000</u>

## (五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定年度如有獲利（所謂獲利是指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應分別提撥不低於 0.5% 及不高於 2% 為員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>
員工酬勞	0.5%
董事酬勞	0.5%

金 額

	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 1,347
董事酬勞	1,347

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

## (六) 外幣兌換損益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 88,631	\$ 167,382
外幣兌換損失總額	( 92,775 )	( 52,858 )
淨（損失）利益	<u>( \$ 4,144 )</u>	<u>\$ 114,524</u>

## 財務概況

### 二一、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅（利益）費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 56,483
未分配盈餘加徵	-	10,404
以前年度之調整	( 582)	26
	<u>( 582)</u>	<u>66,913</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 32,144)	( 3,097)
認列於損益之所得稅（利益）費用	(\$ 32,726)	\$ 63,816

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨（損）利	(\$ 166,491)	\$ 266,810
稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅（利益）費用	(\$ 33,298)	\$ 53,362
稅上不可減除之費損	227	24
未分配盈餘加徵	-	10,404
未認列之可減除暫時性差異	927	-
以前年度之當期所得稅（利益）費用於本年度之調整	( 582)	26
認列於損益之所得稅（利益）費用	(\$ 32,726)	\$ 63,816

#### (二) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 1,351	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ -	\$ 66,476

## (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 2,334	\$ 1,626	\$ 3,960
海外股權投資損失	1,391	-	1,391
退款負債	472	525	997
未實現兌換損失	2,300	4,487	6,787
其 他	<u>1,155</u>	<u>( 24)</u>	<u>1,131</u>
	7,652	6,614	14,266
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>25,496</u>	<u>25,496</u>
	<u>\$ 7,652</u>	<u>\$ 32,110</u>	<u>\$ 39,762</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
利息資本化	\$ 101	(\$ 34)	\$ 67
國外營運機構換算差額	<u>34</u>	<u>-</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 135</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ 101</u>

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 137	\$ 2,197	\$ 2,334
海外股權投資損失	1,391	-	1,391
退款負債	1,304	( 832)	472
未實現兌換損失	599	1,701	2,300
其 他	<u>1,158</u>	<u>( 3)</u>	<u>1,155</u>
	<u>\$ 4,589</u>	<u>\$ 3,063</u>	<u>\$ 7,652</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
利息資本化	\$ 135	(\$ 34)	\$ 101
國外營運機構換算差額	<u>34</u>	<u>-</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 169</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>\$ 135</u>

## 財務概況

### (四) 未使用之虧損扣抵

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
<u>\$ 127,482</u>	<u>122</u>

### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股（虧損）盈餘	(\$ <u>0.97</u> )	\$ <u>1.47</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ <u>0.97</u> )	\$ <u>1.47</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨（損）利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本及稀釋每股（虧損）盈餘之淨利	(\$ <u>133,765</u> )	\$ <u>202,994</u>

### 股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	137,776	137,776
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>-</u>	<u>74</u>
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	<u>137,776</u>	<u>137,850</u>

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

本公司於 112 年度之員工酬勞因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。



### 二三、股份基礎給付協議

#### 本公司之母公司所給與之現金交割股份基礎給付

本公司之母公司李長榮化學工業股份有限公司（李長榮化學）給與本公司符合特定條件之員工以母公司之現金交割之股票增值權，係視為對本公司之資本投入。股票增值權計畫期間為 110 年至 114 年，並於每年 9 月 30 日給與員工股票增值權單位。股票增值權之存續期間為 10 年，被授予員工自給與日屆滿 3 年起或李長榮化學（或其控股公司）未來成功上市孰早者且屆時員工仍未離職時可行使股票增值權，且母公司於員工行使時按股票增值權之約定價值支付現金予員工。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，流通在外之股票增值權數量皆為 350 仟單位。

該現金交割股份基礎之公允價值係採用 Black-Scholes 評價模式並依下列輸入值計算：

	<u>給 與 日</u>
	<u>111年9月30日</u>
給與日股價	26.40 元
行使價格	-元
預期波動率	24.10%
存續期間	6.5 年
預期股利率	-
無風險利率	1.51%
給與單位（仟）	122

本公司於 112 及 111 年度因股票增值權認列之費用分別為 5,077 仟元及 5,487 仟元。

### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將現金增資及舉債等籌資方式管理資本，以達到債務及權益餘額最適化。本公司之整體策略與過往年度並無重大變化。

本公司資本結構包含債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

## 財務概況

本公司主要管理階層不時檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，並適時藉由發行新股或舉債等方式平衡其整體資本結構。

### 二五、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項及應付款項等，本公司管理階層認為在資產負債表上其帳面金額趨近公允價值。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 112年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 81,716	\$ 81,716
債務工具投資				
－應收帳款	-	-	<u>27,714</u>	<u>27,714</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,430</u>	<u>\$ 109,430</u>

##### 111年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 57,070	\$ 57,070
債務工具投資				
－應收帳款	-	-	<u>6,461</u>	<u>6,461</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,531</u>	<u>\$ 63,531</u>

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		合 計
	權 益 工 具	債 務 工 具	
年初餘額	\$ 57,070	\$ 6,461	\$ 63,531
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益）	24,646	-	24,646
應收帳款淨增加	-	257,345	257,345
應收帳款讓售	-	( 236,092 )	( 236,092 )
年底餘額	\$ 81,716	\$ 27,714	\$ 109,430

111 年度

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		合 計
	權 益 工 具	債 務 工 具	
年初餘額	\$ 109,038	\$ 267,999	\$ 377,037
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益）	( 51,968 )	-	( 51,968 )
應收帳款淨增加	-	487,170	487,170
應收帳款讓售	-	( 748,708 )	( 748,708 )
年底餘額	\$ 57,070	\$ 6,461	\$ 63,531

## 3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係以市場法估計公允價值，其判定係參考相關或類似業務之上市櫃公司股票於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價格乘數及相關交易資訊。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，其公允價值係依可反映交易對方信用風險之估計未來現金流量衡量之。因折現影響並非重大，本公司係按原始發票金額衡量公允價值。

## 財務概況

### (三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(1)	\$ 1,474,765	\$ 1,725,832
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	81,716	57,070
應收帳款	27,714	6,461
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(2)	427,563	460,071

(1) 餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2) 餘額係包含應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益及債務工具投資、應收款項、應付款項及銀行借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司於必要時透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之管理階層及董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額及成本金額中分別約有 91% 及 96% 非以功能性貨幣計價。另本公司設備購置亦有部分係按非功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理主要係以自然避險為原則，並於本公司政策許可之範圍內，利用衍生性金融商品管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元及人民幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。

下表之正數係表示當新台幣（功能性貨幣）相對於美元及人民幣貶值 1% 時，將使稅前淨（損）利（減少）增加之金額；當新台幣相對於美元及人民幣升值 1% 時，其對稅前淨（損）利之影響將為同金額之負數。

		美 元 之 影 響	
		112年度	111年度
損	益	\$ 9,082	\$ 9,378
		人 民 幣 之 影 響	
		112年度	111年度
損	益	\$ 583	\$ 2,332

## 財務概況

上述影響主要源自於本公司於資產負債表日流通在外之外幣銀行存款（含定存）及應收付款項。

### (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ -	\$ 30,710
—金融負債	122,366	131,357
具現金流量利率風險		
—金融資產	558,480	690,308
—金融負債	37,500	-

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年度之稅前淨損將減少／增加 2,605 仟元及 111 年度之稅前淨利將增加／減少 3,452 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成我方財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，本公司係透過內部信用評估程序評估該潛在客戶之信用額度及評等。

本公司地區別之信用風險主要係集中於大陸，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，約皆佔總應收帳款之 46%。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，除了本公司前四大集團客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似性之交易對方有重大的信用風險。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述集團客戶之比率分別為 73% 及 74%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層定期監督銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依照約定之還款日，按金融負債未折現現金流量編製。

#### 112 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月 ~ 1 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 424,054	\$ -
浮動利率工具	<u>12,500</u>	<u>25,000</u>
	<u>\$ 436,554</u>	<u>\$ 25,000</u>

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月 ~ 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 ~ 10 年</u>	<u>10 年 ~ 15 年</u>	<u>15 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 2,999</u>	<u>\$ 8,773</u>	<u>\$ 37,360</u>	<u>\$ 46,238</u>	<u>\$ 43,926</u>	<u>\$ -</u>

#### 111 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月 ~ 1 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	<u>\$ 506,022</u>	<u>\$ 2,694</u>

	<u>3 個月以內</u>	<u>3 個月 ~ 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 ~ 10 年</u>	<u>10 年 ~ 15 年</u>	<u>15 年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 2,943</u>	<u>\$ 8,829</u>	<u>\$ 39,400</u>	<u>\$ 46,238</u>	<u>\$ 46,238</u>	<u>\$ 6,936</u>

#### (2) 融資額度

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>無擔保銀行融資額度</u>		
— 已動用金額	\$ 37,500	\$ -
— 未動用金額	<u>663,525</u>	<u>613,550</u>
	<u>\$ 701,025</u>	<u>\$ 613,550</u>

## 財務概況

### (五) 金融資產移轉資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

#### 112 年 12 月 31 日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚 可 預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
王道商業銀行	\$ 38,021	\$ 34,219	\$ 34,219	\$ -	-

#### 111 年 12 月 31 日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚 可 預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
王道商業銀行	\$ 64,612	\$ 58,151	\$ 58,151	\$ -	-

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔（讓售金額帳列其他應收款）。

本公司將部分開立信用狀之應收帳款貼現予銀行，由於該等應收帳款之幾乎所有風險及報酬已移轉，本公司除列所移轉之應收帳款。惟若該等已除列應收帳款到期時未能兌現，銀行仍有權要求本公司清償，故本公司仍持續參與該等應收帳款。

本公司持續參與已除列應收帳款之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之應收帳款面額，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止分別為 5,286 仟元及 5,383 仟元，該等應收帳款將於資產負債表日後 1 個月內到期。考量已除列應收帳款之信用風險，本公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

### 二六、關係人交易

本公司之母公司為李長榮化學工業股份有限公司，其於 112 年及 111 年 12 月 31 日持有本公司普通股均為 61.94%。本公司之最終母公司及最終控制者為 KKR 國際投資機構。

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。



## (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
李長榮化學工業股份有限公司 (李長榮化學)	母 公 司
李長榮企業管理顧問股份有限公司 (李長榮管顧)	兄 弟 公 司
李長榮實業股份有限公司 (李長榮實業)	實 質 關 係 人
李城企業股份有限公司 (李城企業)	實 質 關 係 人
紀華實業股份有限公司 (紀華實業)	實 質 關 係 人
翰發實業股份有限公司 (翰發實業)	實 質 關 係 人
全利成電力股份有限公司 (全利成電力)	實 質 關 係 人
尚茂電子材料股份有限公司 (尚茂電子材料)	其 他 關 係 人 (母 公 司 為 其 董 事)
台灣銅業科技股份有限公司 (台灣銅業科技)	其 他 關 係 人 (本 公 司 為 其 董 事)

## (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	其他關係人／尚茂電子 材料	\$ 2,854	\$ 21,611

## (三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
其他關係人／台灣銅業科技	\$ 457,957	\$ 477,506

## (四) 存貨交換

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
其他關係人／台灣銅業科技	\$ 157,141	\$ 139,660

## 財務概況

### (五) 其他支出

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
製造費用	母公司／李長榮化學	\$ 20,050	\$ 17,752
營業費用	母公司／李長榮化學	9,819	14,252
研發費用	母公司／李長榮化學	174	20
營業費用	兄弟公司／李長榮管顧	3,000	3,000
製造費用	實質關係人／翰發實業	-	1,518
製造費用	實質關係人／全利成電力	6,559	-
製造費用	其他關係人／尚茂電子材料	7	20
		<u>\$ 39,609</u>	<u>\$ 36,562</u>

本公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

### (六) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	112年度		111年度	
實質關係人／翰發實業	\$	6,580	\$	2,820

### (七) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
取得使用權資產	實質關係人／李長榮實業	\$ -	\$ 5,886
	實質關係人／李城企業	-	192
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,078</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	母公司／李長榮化學	\$ 119,501	\$ 126,485
	實質關係人／李長榮實業	1,990	3,951
	實質關係人／李城企業	65	129
		<u>\$ 121,556</u>	<u>\$ 130,565</u>

關係人類別／名稱	112年度	111年度
利息費用		
母公司／李長榮化學	\$ 2,264	\$ 2,391
實質關係人／李長榮實業	38	66
實質關係人／李城企業	1	2
	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ 2,459</u>

本公司係參考當地租金水準每季向關係人支付租金一次。

## (八) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	其他關係人／尚茂電子材料	\$ -	\$ 2,339

## (九) 其他應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款－關係人	母公司／李長榮化學	\$ 25	\$ 18
	實質關係人／李長榮實業	-	242
		\$ 25	\$ 260

## (十) 存出保證金

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	母公司／李長榮化學	\$ 2,100	\$ 2,100
	實質關係人／李長榮實業	500	500
		\$ 2,600	\$ 2,600

## (十一) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	其他關係人／台灣銅業科技	\$ 41,237	\$ 39,892

## (十二) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款－關係人	母公司／李長榮化學	\$ 12,387	\$ 19,961
	實質關係人／李長榮實業	-	168
	實質關係人／翰發實業	-	912
	實質關係人／全利成電力	1,218	-
	其他關係人／尚茂電子材料	2	-
		\$ 13,607	\$ 21,041

## 財務概況

### (十三) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 9,090	\$ 7,739
股份基礎給付	4,052	1,494
退職後福利	99	108
	<u>\$ 13,241</u>	<u>\$ 9,341</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 112 年 12 月 31 日止，本公司因購買設備已開立尚未使用之信用狀金額為 8,716 仟元。
- (二) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，已簽約但尚未支出之未完工程及設備款分別為 9,370 仟元及 70,064 仟元。

### 二八、重大期後事項

本公司於 113 年 1 月 10 日與 Lee Chang Yung Group International Pte. Ltd. (實質關係人) 及 Nippon Denkai, LTD 簽訂策略合作協議。本公司並與 Nippon Denkai, LTD 簽訂技術授權協議。依協議，於 Nippon Denkai, LTD 提供本公司技術後，本公司按合約協議支付權利金予 Nippon Denkai, LTD。

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

(單位：新台幣及外幣仟元)

	外	幣	匯	率	帳面金額
112年12月31日					
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	36,167	30.705	(美元：新台幣)	\$ 1,110,508
人民幣		13,459	4.335	(人民幣：新台幣)	\$ 58,348
<u>非貨幣性項目</u>					
採用權益法之投資					
美元		1	30.705	(美元：新台幣)	\$ 13
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		6,588	30.705	(美元：新台幣)	\$ 202,285
111年12月31日					
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	37,803	30.71	(美元：新台幣)	\$ 1,160,930
人民幣		52,879	4.409	(人民幣：新台幣)	\$ 233,161
<u>非貨幣性項目</u>					
採用權益法之投資					
美元		1	30.71	(美元：新台幣)	\$ 13
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		7,265	30.71	(美元：新台幣)	\$ 223,108

具重大影響之外幣淨兌換損益(包含已實現及未實現)如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	31.15 (美元：新台幣)	(\$ 7,467)	29.85 (美元：新台幣)	\$ 109,501
人民幣	4.4242 (人民幣：新台幣)	3,373	4.4355 (人民幣：新台幣)	4,282
		<u>(\$ 4,094)</u>		<u>\$ 113,783</u>

## 財務概況

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表三。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司資訊：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

#### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例： 附表四。

### 三一、部門資訊

本公司已於合併財務報告中揭露應報導部門財務資訊。

李長榮科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	年股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	底價	註
李長榮科技股份有限公司	股票 台灣銅業科技股份有限公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,071,646	\$ 81,716	9.7%	\$ 81,716		

# 財務概況

李長榮科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形	及	交易原	不同原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期間	佔總應收(付)票據、帳款之比率							
李長榮科技股份有限公司	台灣銅業科技股份有限公司	本公司為其董事	進貨	\$ 457,957	16.90%	出貨30天	與一般客戶相同	價授	與一般客戶相同	與一般客戶相同	(\$ 41,237)	( 12.49%)	





## 財務概況

### 李長榮科技股份有限公司

#### 主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
李長榮化學工業股份有限公司	85,339,392	61.94%

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

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

## §重要會計項目明細表目錄§

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>編 號 / 索 引</u>
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
應收帳款明細表		表二
存貨明細表		表三
使用權資產變動明細表		表四
應付帳款明細表		表五
租賃負債明細表		表六
損益項目明細表		
銷貨收入明細表		表七
銷貨成本明細表		表八
製造費用明細表		表九
營業費用明細表		表十
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		表十一

## 財務概況

李長榮科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元。

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 19
支票存款		197
活期存款		
— 新台幣		223,240
— 外幣	主要包括 10,049 仟美元及 6,089 仟人民幣，匯率分別為 30.705 及 4.335	<u>335,043</u>
合 計		<u>\$ 558,499</u>

## 李長榮科技股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
集團 Q	\$ 248,031
集團 C	143,053
集團 F	124,462
集團 I	79,631
其他 (註)	<u>223,007</u>
小 計	818,184
減：備抵損失	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 818,184</u>

註：各戶餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

財務概況

李長榮科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	淨 變 現 價 值
原 物 料	\$ 66,699	\$ 66,599
在 製 品	290,762	303,750
製 成 品	<u>249,744</u>	<u>245,389</u>
	607,205	<u>\$ 615,738</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>19,801</u> )	
	<u>\$ 587,404</u>	

## 李長榮科技股份有限公司

## 使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

成 本	土 地	建 築 物	辦 公 設 備	運 輸 設 備	合 計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 154,128	\$ 5,886	\$ 356	\$ 1,168	\$ 161,538
增 添	-	-	-	645	645
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 154,128</u>	<u>\$ 5,886</u>	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 1,813</u>	<u>\$ 162,183</u>
累 計 折 舊					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,110	\$ 1,962	\$ 134	\$ 608	\$ 33,814
折 舊	<u>7,825</u>	<u>1,962</u>	<u>59</u>	<u>569</u>	<u>10,415</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 38,935</u>	<u>\$ 3,924</u>	<u>\$ 193</u>	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 44,229</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 115,193</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 117,954</u>

財務概況

李長榮科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
2000001431	\$ 119,308
2000000341	40,370
2600255	38,936
其他（註）	<u>90,241</u>
合 計	<u>\$ 288,855</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。



## 李長榮科技股份有限公司

## 租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
土 地	3 至 10 年	1.41%~1.85%	\$ 119,565
建築物	3 年	1.41%	1,990
辦公設備	6 年	1.38%	167
運輸設備	3 年	1.37%~2.66%	<u>644</u>
			122,366
減：列為流動部分			( <u>9,961</u> )
租賃負債—非流動			<u>\$ 112,405</u>

財務概況

李長榮科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表七

單位：新台幣仟元

產 品 名 稱	數 量 ( 噸 )	金 額
銅箔收入	9,969	\$ 3,602,444
減：銷貨退回及折讓		( 44,475 )
銷貨收入淨額		<u>\$ 3,557,969</u>

## 李長榮科技股份有限公司

## 銷貨成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨成本	
原 物 料	
年初原物料	\$ 63,753
本年度進料	2,709,980
其 他	( 14,185)
年底原物料	( 66,699)
	<u>2,692,849</u>
直接人工	55,133
委外加工費用	11,678
製造費用	<u>711,601</u>
製造成本	3,471,261
年初在製品	245,663
年底在製品	( 290,762)
製成品成本	3,426,162
年初製成品	356,045
其 他	( 378)
年底製成品	( 249,744)
	3,532,085
未分攤固定製造費用	58,532
存貨跌價及呆滯損失	<u>8,134</u>
銷貨成本	<u>\$ 3,598,751</u>

財務概況

李長榮科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資及退休金		\$	114,202
水電費			327,286
折舊			85,169
修繕費			82,480
包裝費			47,547
製程間接用料			42,801
其他費用			<u>12,116</u>
合計		\$	<u>711,601</u>

## 李長榮科技股份有限公司

## 營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及退休金		\$ 8,969	\$ 27,377	\$ 6,500	\$ 42,846
出口費用		15,900	58	-	15,958
運 費		20,891	1	-	20,892
勞 務 費		875	18,709	1,030	20,614
佣金支出		12,201	-	-	12,201
保 險 費		4,667	1,951	649	7,267
其他費用		<u>4,903</u>	<u>12,955</u>	<u>3,093</u>	<u>20,951</u>
合 計		<u>\$ 68,406</u>	<u>\$ 61,051</u>	<u>\$ 11,272</u>	<u>\$ 140,729</u>

## 財務概況

### 李長榮科技股份有限公司

#### 本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十一

單位：新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 161,363	\$ 38,536	\$ 199,899	\$ 176,339	\$ 41,276	\$ 217,615
勞健保費用	15,613	2,752	18,365	16,436	2,917	19,353
退休金費用	7,972	1,594	9,566	8,132	1,425	9,557
董事酬金	-	2,716	2,716	-	4,040	4,040
其他員工福利費用	11,997	7,101	19,098	12,850	7,585	20,435
	<u>\$ 196,945</u>	<u>\$ 52,699</u>	<u>\$ 249,644</u>	<u>\$ 213,757</u>	<u>\$ 57,243</u>	<u>\$ 271,000</u>
折舊費用	<u>\$ 85,169</u>	<u>\$ 3,730</u>	<u>\$ 88,899</u>	<u>\$ 80,696</u>	<u>\$ 3,596</u>	<u>\$ 84,292</u>
攤銷費用	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,430</u>

註 1：112 及 111 年度平均員工人數分別為 220 人及 231 人，其中未兼任員工之董事人數為 6 人及 7 人。

註 2：112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,154 仟元及 1,192 仟元，平均員工薪資費用分別為 934 仟元及 971 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為減少 4%。

註 3：本公司依證券交易法之規定設置審計委員會取代監察人。

註 4：(1) 董事：本公司董事報酬，依公司章程規定，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。如有獲利時，依章程規定提撥董事酬勞，並經薪酬委員會審核及董事會通過後提報股東會。本公司董事如擔任公司職務者，除依公司章程規定參與分派董事酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。

(2) 經理人：經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，參酌同業水準議定，並經薪酬委員會審核及董事會通過後執行。

(3) 員工：員工之報酬除依據勞動市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準外，亦按法令辦理相關保險，並依照公司整體營運績效發給獎金。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉困難情事暨其對公司財務狀況之影響

無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	2023 年度	2022 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,133,484	2,431,110	(297,626)	-12.24
不動產、廠房及設備		410,525	456,457	(45,932)	-10.06
無形資產		4,277	4,909	(632)	-12.87
其他資產		245,382	198,553	46,829	23.598
資產總額		2,793,668	3,091,029	(297,361)	-9.62
流動負債		477,099	592,373	(115,274)	-19.4546
非流動負債		112,506	121,663	(9,157)	-7.532
負債總額		589,605	714,036	(124,431)	-17.4243
股本		1,377,765	1,377,765	0	0.00
資本公積		323,671	318,594	5,077	1.59
保留盈餘		468,716	671,369	(202,653)	-30.198
其他權益		33,911	9,265	24,646	266.01
權益總額		2,204,063	2,376,993	(172,930)	-7.287

1. 依據本公司及其子公司合併財報資料編製。

2. 重大變動項目之說明：(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上)

(1) 其他資產、其他權益：主係投資未上市公司之未實現評價損失。

(2) 保留盈餘：主係本期獲利減少。

### 二、財務績效

#### (一) 最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	2023 年度	2022 年度	差異	
				金額	%
營業收入		3,557,969	4,047,957	(489,988)	-12.10
營業成本		3,598,751	3,762,416	(163,665)	-4.35
營業毛利		(40,782)	285,541	(326,323)	-114.28
營業費用		140,729	151,951	(11,222)	-7.39
營業淨利		(181,511)	133,590	(315,101)	-235.87
營業外收入及支出		15,020	133,220	(118,200)	88.73
稅前淨利		(166,491)	266,810	(433,301)	-162.40
所得稅費用		(32,726)	63,816	(96,542)	-151.28
本期淨利		(133,765)	202,994	(336,759)	-165.90

1. 依據本公司及其子公司合併財報資料編製。

2. 重大變動項目之說明：(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上)

(1) 營業毛利以及營業淨利：主係本年度市場需求減少且售價降低。

(2) 營業外收入及支出：主係本年度外幣匯兌損失。

(3) 稅前淨利、本期淨利：主係本年度市場需求減少且售價降低。

(4) 所得稅費用：主係本年度稅前虧損，所得稅費用相對減少。



## 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(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

本公司依產業趨勢、主要客戶業務展望、市場需求預測及技術產製能力估列 2024 年度全年營運目標，惟並無公告財務預測，故不適用。

### 三、現金流量

(一)現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年其他現金 流量	現金剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
721,055	(58,642)	(103,901)	558,512		

現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：淨流出 58,642 仟元，主係營收減少。
- 2.投資活動：淨流出 58,897 仟元，主係購置營運設備。
- 3.籌資活動：淨流出 41,002 仟元，主係支付現金股利。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營 業活動淨現金流量 (2)	預計全年其他 現金流量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
558,512	73,176	(94,530)	537,518		

未來一年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：預計營收與獲利穩定成長，營業活動呈淨現金流入。
- 2.投資活動：未來一年預計增加購置設備。
- 3.籌資活動：主要為資金需求規劃。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近年度無重大資本支出。

### 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

本公司轉投資政策依循係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大作用。

## 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

被投資公司	主要營業項目	2023 年度認列之投資利益(損失)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
LCYT Holdings Corp.	一般投資	—	—	未發生重大虧損情事，故無改善計畫。
高雄汽電共生股份有限公司	汽電共生系統、環保、工程之規劃、設計與採購	21	—	

(三)未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項

### (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. 利率變動

本公司近年來自營業活動之現金流入穩定，資本支出多能藉由自有營運資金支應，2023 年向銀行融資主係資金需求規劃，還款能力穩健；此外，2023 年延續全球升息，台灣跟進升息幅度僅 0.5 碼，本公司已密切注意各項利率變化與走勢，且與銀行保持良好關係，以取得優惠利率，且適時評估所有付息負債可能遭遇之利率風險，故利率波動應不對本公司產生重大影響。

#### 2. 匯率變動

本公司隨時注意匯率波動以評估日常營運外匯資金部位，2022 年度及 2023 年度兌換損益淨額分別為 114,524 仟元及 -4,144 仟元，占該年度營業收入淨額分別為 2.83 及 (0.12)%，對本公司損益影響有限。本公司係採取外幣資產及負債收支平衡、搭配衍生性金融商品交易及收支幣別調整等方式進行避險。整體而言，匯率變動對本公司無重大影響。

#### 3. 通貨膨脹

通貨膨脹對本公司銷售及買賣所發生之收款及付款有同步抵銷之作用，尚不至於影響本公司之獲利；此外，本公司落實預算制度及內部控制，以有效控管營業成本與費用支出在合理範圍，故本公司並未因通貨膨脹而受到重大影響。

### (二)最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司專注經營本業，基於保守穩健之經營原則，最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資。

#### 2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人及背書保證。本公司基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人及背書保證等事項，將依本公司訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」規定辦理。另本公司從事之衍生性商品交易均依據本公司訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」，所有交易皆以自然避險為原則。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

目前消費性電子產品發展趨勢為更輕薄短小及全方位功能提升，再加上物聯網(IoT)及雲端相關產品的快速發展，會對高速傳輸細線路寬度及高頻干擾問題要求更加嚴苛，在此要求下，對應到原材料銅箔基板的要求，就是需搭配更薄及更低粗糙度的銅箔；對此趨勢，本公司將持續利用已建置完成之獨立大型生箔試驗機及獨立大型後處理試驗機投入降低訊號損失、細線路的製作、降低成本，以提升產品競爭力、多樣性及差異化。

預計 2024 年度持續進行利基型銅箔的開發計畫如下：

預計開發項目	截至當年度 3 月 31 日之開發進度
極低粗度(Rz<2.0μm)反轉銅箔量產	客戶產線工程驗證成功，將持續放量。LCYT 內部導入量產流程中。
超薄低稜線高溫延展性粉紅色電解銅箔，PK-HTE-LP3 8 μm	樣品製作成功，客戶驗證中

2.預計投入之研發費用

本公司投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，為確保及提升本公司競爭優勢，本公司持續投入人力及物力從事新產品之開發，並視營運狀況及需求隨時調整之，以確保在具備高度競爭優勢的同時，亦可隨時因應市場調整之彈性，以強化研發新品產出，因應研發計畫之需要。

(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

本公司營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(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

本公司生產銅箔，目前各項電子零組件皆需採用銅箔，且暫無替代產品。為因應科技改變及產業變化對公司財務業務產生重大影響，本公司設有資訊安全督導委員會，由資訊部門依資訊安全管理準則協調及推動相關事項，並重視研發人才之培養與產品技術之開發，隨時掌握科技產業之脈動。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理，同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象與遭受危機之情事。

## 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### (七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之情事。

### (八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之情事。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

#### 1.銷貨

本公司主要客戶為印刷電路板及銅箔基板廠商，其中印刷電路板客戶相當分散，但銅箔基板客戶則相對集中，故本公司除維持穩定的供應鏈關係外，也積極開發新客戶以分散業務量，避免對單一客戶過度依賴，目前尚無銷貨過度集中之虞。

#### 2.進貨

生產電解銅箔之主要原料為銅線，為降低集中採購風險及確保原物料供應量無虞，本公司分別向不同供應商採購原物料，加上國際銅價行情為公開透明資訊，供貨來源仍屬充足，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

### (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

截至年報刊印日止，本公司董事及持股超過百分之十之大股東，並未對本公司股權有大量移轉或更換之情事。

### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

國際投資機構 Kohlberg Kravis Roberts & Co. L. P. (KKR)於 2018 年 7 月透過其關係企業 Carlton(Luxembourg)Holdings S.a.r.l.依企業併購法規定，以每股 56 元(含 2018 年現金股利 2.89924571 元)之現金對價收購本公司法人董事暨持股超過百分之十之大股東李長榮化學工業股份有限公司(以下簡稱：榮化公司)100%公開流通在外股份，榮化公司 2019 年 1 月 30 日轉為私有化公司並終止上市，本公司遂成為 KKR 間接持股之轉投資公司。截至年報刊印日止，榮化公司並未降低對本公司之持股，本公司大股東結構穩定，並無經營權變更之風險。

### (十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：

無此情事。

2.本公司董事、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，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司法人董事暨持股超過百分之十之大股東李長榮化學工業股份有限公司，尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件案件如下：

民事訴訟				
原告 (上訴人)	被告 (被上訴人)	案由/案號	金額	備註
衛生福利部中央健康保險署	1. 富邦產物保險股份有限公司 2. 第一產物保險股份有限公司 3. 新光產物保險股份有限公司 4. 國泰世紀產物保險股份有限公司 5. 明台產物保險股份有限公司 6. 華南產物保險股份有限公司 7. 華運倉儲實業股份有限公司 8. 李長榮化學工業股份有限公司	損害賠償/107 年度重上字第 130 號	NT\$ 35,687,950	參加人: 高雄市政府水利局、臺灣中油股份有限公司、林○忠、秦○明、田○盛、范○達、賴○祿、喬○來、王○良
1. 台灣電力股份有限公司高屏供電區營運處 2. 台灣電力股份有限公司南區發電廠	1. 李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6 人 2. 華運倉儲實業股份有限公司及其法定代理人張○江、員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3 人	損害賠償/109 年度重上字第 93 號	NT\$ 166,277,962	參加人：高雄市政府 參加人：臺灣中油股份有限公司、林○忠、秦○明、田○盛、范○達、賴○祿、喬○來、王○良
1. 台灣電力股份有限公司配售電事業部高雄區營運處 2. 台灣電力股份有限公司配售電事業部鳳山區營業處	1. 李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6 人 2. 華運倉儲實業股份有限公司及其法定代理人張○江、員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3 人	損害賠償/111 年度重上字第 93 號	NT\$ 99,543,652	參加人：高雄市政府、高雄市政府水利局 參加人：臺灣中油股份有限公司、林○忠、秦○明、田○盛、范○達、賴○祿、喬○來、王○良
高雄市政府捷運工程局	1. 李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6 人 2. 華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○	損害賠償/107 年度重上字第 116 號	NT\$ 7,184,838	參加人：賴○祿、喬○來、王○良

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

民事訴訟				
原告 (上訴人)	被告 (被上訴人)	案由/案號	金額	備註
	亨、黃○發、洪○林等 3人 3.臺灣中油股份有限公司			
臺灣中油股份有限公司	李長榮化學工業股份有限公司及李○偉、王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等6人	損害賠償/107年度重上字第101號	NT\$ 94,082,749	—
李長榮化學工業股份有限公司	臺灣中油股份有限公司、林○忠、許○松、柯○從、秦○明、田○盛、范○達、賴○祿、喬○來、王○良	損害賠償/107年度重上字第98號	NT\$ 755,921,481	—
欣高石油氣股份有限公司	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等3人	損害賠償/107年度重訴字第273號	NT\$ 25,398,049	—
中華電信股份有限公司高雄營運處	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等3人 3.邱○文、楊○仁、趙○喬	損害賠償/107年度重訴字第266號	NT\$ 149,129,077	—
台灣自來水股份有限公司	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等3人	損害賠償/107年度重訴字第263號	NT\$ 28,642,664	—

民事訴訟				
原告 (上訴人)	被告 (被上訴人)	案由/案號	金額	備註
	3.邱○文、楊○仁、趙○喬			
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6 人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3 人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來	損害賠償/107 年度重上字第 102 號	NT\$ 173,621,528	—
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6 人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3 人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來	損害賠償/107 年度重上字 97 號	NT\$ 74,932,041	—
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6 人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3 人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來、秦○明、范○達、田○盛、許○松、柯○從	損害賠償/107 年度重上字第 99 號	NT\$ 69,987,564	—

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

民事訴訟				
原告 (上訴人)	被告 (被上訴人)	案由/案號	金額	備註
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉、王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來、秦○明、范○達、田○盛	損害賠償/107 年度 重上字第 109 號	NT\$ 69,545,137	—
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來、秦○明、范○達、田○盛、許○松、柯○從	損害賠償/107 年度 重上字第 96 號	NT\$ 49,465,598	—
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來、秦○明、范○達、田○盛	損害賠償/107 年度 重上字第 110 號	NT\$ 152,376,836	—
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6人	損害賠償/107 年度 重上字第 100 號	NT\$ 636,139,935	—



民事訴訟				
原告 (上訴人)	被告 (被上訴人)	案由/案號	金額	備註
	麟、黃○銘、沈○修等 6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來、秦○明、范○達、田○盛			
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來	損害賠償/105年度重訴字第 287 號	NT\$ 1,686,105,781	—
高雄市政府	1.李長榮化學工業股份有限公司、李○偉及王○洲、蔡○堅、李○麟、黃○銘、沈○修等 6人 2.華運倉儲實業股份有限公司及其員工陳○亨、黃○發、洪○林等 3人 3.臺灣中油股份有限公司、林○忠、王○良、賴○祿、喬○來	損害賠償/109年度上字第 145 號	NT\$ 2,970,283	—

註: 上開金額仍會因原告於訴訟中縮減或擴張請求金額而有所變動。

## 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

非訟				
原告 (上訴人)	被告 (被上訴人)	案由/案號	金額	備註
台灣自來水股份有限公司	李長榮化學工業股份有限公司	扣款存款命令/106年度司執全丑字169號	NT\$ 25,603,200	—
李長榮化學工業股份有限公司	1. 台灣電力股份有限公司高屏供電區營運處	1. 預供擔保免為假扣押/104年存字1650號	1. NT\$ 32,858,075	—
	2. 台灣電力股份有限公司南區發電廠	2. 預供擔保免為假扣押/104年存字1651號	2. NT\$ 128,248,323	

本公司之法人董事暨持股超過百分之十之大股東李長榮化學工業股份有限公司，就2014年高雄氣爆事故，部分業已先墊付罹難家屬相關賠償費用，及與部分請求權人簽訂和解契約書，而上述訴訟繫屬中之案件，相關責任尚待法院調查，皆已委請律師處理，積極應訴。

依據本公司之法人董事暨持股超過百分之十之大股東李長榮化學工業股份有限公司之資本額、營業規模，上開訴訟標的金額不致對其產生重大影響；且上開案件與本公司無涉，其訴訟結果不致影響本公司之財務、業務及本公司之股東權益或證券價格產生重大不利之影響。

### (十三)其他重要風險及因應措施

本公司為確保公司資訊之蒐集、處理、傳送、儲存及流通安全，由資訊部門依資訊安全管理準則協調及推動相關事項，以機密性、完整性及可用性等原則，制訂有關資訊安全政策、維護電腦系統安全、網路安全、系統存取控制管理、實體與操作環境安全、人員管理、資安教育訓練及機敏資訊保護管理等，使本公司人員有所依循遵守，再者，與第三方廠商之服務合約，亦要求簽署保密合約及遵守資安規定，以落實本公司對資訊安全之要求。

本公司每年評估資訊安全政策，並依工作類別的需求，每年至少辦理一次資訊安全教育訓練及宣導、定期提醒同仁進行帳密更新、防毒軟體更新及未經核准禁止資訊存取至外接式硬碟等措施，藉以確保資訊安全軟體的有效性；另在機房安全方面，設備皆固定牢靠、重要出入口設有監視設備、維持機房內溫溼度控制、配有不斷電系統緊急備援電力以備緊急應變作業等防護措施；此外，包含設備維護廠商在進出機房時亦需登記核准，異地備份作業等，藉以確保資訊安全實體之有效性。

針對資訊安全的控制重點上，主要針對公司資訊存取應經核准、資訊系統回復性測試、系統異常情形處理、異地備份作業、機房設備檢查及定期盤點等執行資安的有效性查核，截至年報刊印日止，並未發現有重大瑕疵且影響公司資訊安全之情事。

在資安風險的評估上，本公司雖有完整的網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的營運及財務會計等重要業務運作，然仍無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方之惡意網路攻擊、社交工程攻擊及服務廠商未履行或嚴格遵循相關義

務而導致竊取公司機密資訊或干擾公司營運之狀況，這些攻擊可能導致公司為加強網路安全環境和系統，而使得實施補救和改進措施成本增加，也可能因保密義務客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查責任提高，惟截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

**七、其他重要事項**

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併財務報表

##### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

李長榮科技股份有限公司

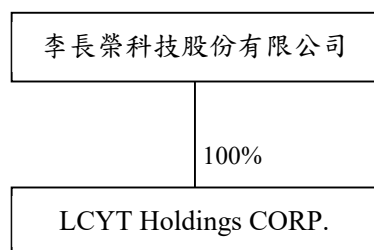


負責人：陳銘樹



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 4 日

## (二) 關係企業組織圖(截至 2023 年 12 月 31 日止)



## (三) 關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

2023 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
LCYT Holdings CORP.	2003.03.27	Craigmuir Chambers, Road Town Tortola, BVI (英屬維京群島)	美金 100 元	一般投資

## (四) 推定為控制與從屬關係

本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之情形。

## (五) 整體關係企業所涵蓋之行業

2023 年 12 月 31 日

關係企業	經營行業	業務往來分工
LCYT Holdings CORP.	一般投資	無

## (六) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

2023 年 12 月 31 日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名	持有股份		備註
			股數	持股比例	
LCYT Holdings CORP.	董事	李謀偉	0	0%	—
	董事	楊賽芬			

## (七) 各關係企業營運概況

2023 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期稅後損益	每股稅後盈餘(元)
LCYT Holdings CORP.	3	13	0	13	0	0	0	0

註：外國公司應按對換匯率換算為新台幣，以上財務數據皆經會計師查核。

## 特別記載事項

(八)關係報告書：無。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情事。

### 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

無此情事。

### 四、其他必要補充說明事項

無此情事。

### 五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情事。

李長榮科技股份有限公司



董事長：陳銘樹





總管理處:台北市八德路四段83號5樓(長德大樓)  
T:(02)2763-1611 F:(02)2748-6937