

普通股股票代碼：1321

<http://mops.twse.com.tw/>

<http://www.opc.com.tw/>

大洋塑膠工業股份有限公司

OCEAN PLASTICS CO., LTD.



民國一一四年度
年 報

中華民國一一五年四月二十日 刊印

(一)發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

本公司發言人：

姓 名：邱俊福

職 稱：經理

電 話：(02)2306-2131

(02)2308-1188

郵件信箱：denny@opc.com.tw

代理發言人：

姓 名：鄭有峰

職 稱：經理

電 話：(02)2306-2131

(02)2308-1188

郵件信箱：mauwau@opc.com.tw

(二)總公司、分公司、工廠之地址電話：

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	台北市莒光路 310 號 5、6 樓	(02)2306-2131 (02)2308-1188
加工事業部	桃園市新屋區下埔里 3 鄰下埔頂 38-1 號	(03)486-1281
建材事業部	桃園市中壢區龍興路 539 號	(03)438-4626~7
原料事業部	桃園市蘆竹區海湖村海湖東路 375 號	(03)354-1626
合皮事業部	桃園市蘆竹區海湖村海湖東路 375 號	(03)354-3080
台南連絡所	台南市建平十四街 131 號	(06)297-4511~2

(三)股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電 話：(02)2389-2999

網 址：<https://www.kgi.com.tw/zh-tw/institutional-services/stock-agent>

(四)最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

姓 名：余聖河會計師

羅瑞芝會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市 11049 信義路五段 7 號 68 樓

電 話：(02)8101-6666

傳 真：(02)8101-6667

網 址：<http://www.kpmg.com.tw/>

(五)海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

(六)公 司 網 址：<http://www.opc.com.tw>

年 報 目 錄

內 容	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、董事會多元化及獨立性	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	10
四、公司治理運作情形	13
五、會計師公費資訊	38
六、更換會計師資訊	38
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、	38
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	40
參、募資情形	41
一、資本及股份	41
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	43
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
肆、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	47
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	52
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	52
六、資通安全作業	55
七、重要契約	57
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	58
一、財務狀況	58
二、財務績效	59

內 容	頁次
三、最近年度現金流量變動分析表	60
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	60
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	60
六、風險事項	60
七、其他重要事項	61
陸、特別記載事項	62
一、關係企業相關資料	62
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	62
三、其他必要補充事項	62
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	62

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

114 年度全球塑化產業面臨多重挑戰。美國對台商品加徵關稅、新台幣升值侵蝕獲利，加上中國大陸產能擴增導致市場供需失衡。在原油波動與地緣政治壓力下，本公司去年營運由盈轉虧，顯示外部環境對財務表現造成重大影響。展望未來，我們將持續推動成本管控、產品高值化與多元布局，為股東創造長期價值。

一、前一年度營業結果：

(一)、114 年度營業計劃實施成果與預算執行情形：

- 1、營收表現：114 年度合併營業額為 3,594,886 仟元（較前年度減少 23.24%）。
- 2、獲利狀況：營業毛利 259,339 仟元（毛利率 7.21%），營業淨損 133,017 仟元。
- 3、最終損益：稅前淨損 154,501 仟元，本期淨損 275,549 仟元，本期綜合損益總額為 (287,315) 仟元。
- 4、預算執行：依規定無須編制 114 年度財務預測。

(二)、財務收支及獲利能力分析：(個體財報)

單位：新台幣仟元

科 目	113 年度	114 年度	增減額	增減率
營業收入淨額	4,010,519	3,001,344	-1,009,175	-25.16%
本期淨利(損)	166,934	(275,549)	-442,483	-265.06%

資產報酬率-3.29%，股東權益報酬率-4.69%，稅後純益率-9.18%，稅後盈餘-1.25 元。

本期公司營收顯著下滑，主要受到全球原油價格走跌、大陸石化產能過剩及美國貿易政策不確定性影響，導致塑膠原料價格承壓，PVC 銷售量與售價同步下降，營收減少。另因匯率波動及投資評價損失，造成業外損失增加，致使獲利由盈轉虧。

(三)、研究發展狀況：

- 1、環保材料：提升生物來源比例，開發符合醫療與永續需求之膜材。
- 2、包裝創新：開發電子零組件用之透明高強度塑料。
- 3、綠色建材：研發耐燃、仿木質感發泡板材，優化生產適性。
- 4、水性技術：評估無溶劑型水性樹脂製程，兼顧環保與性能。

二、本年度營業計畫概要：

面對地緣政治挑戰，本公司將聚焦亞太及新興市場以降低單一市場依賴，並導入智慧製造提升成本控制。研發端將專注於醫療、電子與綠建材等高附加值領域，同時落實碳中和與資產活化，穩健提升營運效益。

三、未來公司發展策略：

持續投資改善製程、追求穩定報酬，並維持與客戶、供應商的良好合作。透過研發創新與資產活化強化市場地位，確保在變動環境中保持成長，為股東創造價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

因應全球競爭與嚴格環保法規，公司將透過永續推動小組及溫室氣體盤查履行社會責任。藉由研發與製程改善應對總體經濟波動，確保在維護股東權益的同時，推動企業永續發展。

最後 敬祝

身體健康，萬事如意。

董事長 陳 欽 明



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

董事及監察人資料(一)

115年4月6日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳欽明	男 71~80歲	113/5/31	3年	77/6/3	4,695,202	2.07	4,695,202	2.07	-	-	-	-	日本明治大學 經濟碩士	大洋塑膠工業(股) 公司總經理	無	無	無	
董事 (註1)	中華民國	璇揚投資 (股)公司	女 51~60歲	113/5/31	3年	92/6/30	1,440,247	0.63	1,440,247	0.63	-	-	-	-	東吳大學會計系	義芳化學(股)公司 財務部經理	無	無	無	
		代表人 王海倫				107/6/30														
董事 (註1)	中華民國	旺旺食品 (股)公司	男 51~60歲	113/5/31	3年	85/5/14	2,976,669	1.31	2,976,669	1.31	-	-	-	-	國立中正大學財 金所碩士	旺旺集團-人旺辦 公室資深董事	無	無	無	
		代表人 洪永聰				112/1/1														
董事 (註1)	中華民國	立象興業 (股)公司	男 71~80歲	113/5/31	3年	104/6/30	310,000	0.14	310,000	0.14	-	-	-	-	美國華盛頓大學 (西雅圖)化學碩士 美國麻州大學 企管碩士	無	無	無	無	
		代表人 朱宗彬				101/6/30														
董事	中華民國	陳欽雄	男 61~70歲	113/5/31	3年	74/6/3	3,943,860	1.74	3,943,860	1.74	-	-	-	-	美國加州大學 國貿系	無	無	無	無	
董事	中華民國	謝紫雲	男 71~80歲	113/5/31	3年	89/6/30	10,000	0.004	10,000	0.004	-	-	-	-	建國中學	欣泰旅行社 (股)公司顧問	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	張懿云	女 61~70歲	113/5/31	3年	104/6/30	-	-	-	-	-	-	-	-	德國慕尼黑大學 法學博士	輔仁大學 財經法律學系教授	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	侯明利	男 61~70歲	113/5/31	3年	104/6/30	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系	日盛聯合會計師事 務所合夥會計師	無	無	無	

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華民國	許宗治	男 71~80 歲	113/5/31	3 年	113/5/31	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學 財稅系	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	簡學禮	男 61~70 歲	113/5/31	3 年	110/7/27	-	-	-	-	-	-	-	-	美國康乃爾大學 商研所碩士、工業 工程及作業研究 碩士	福住建設(股)公司 總經理	無	無	無	

註 1：法人股東之主要股東見附表。

表一：法人股東之主要股東

115年4月6日

法人股東名稱	法人股東主要股東	
	名稱	持股比例
立象興業股份有限公司	石錦雲	97 %
璇揚投資股份有限公司	陳欽文	20 %
	陳欽信	20 %
	陳欽生	20 %
	陳鈴美	10 %
	陳蓉蓉	10 %
	陳周彩玉	20 %
旺旺食品股份有限公司	蔡衍明	70.37 %
	彭玉滿	16.22 %
	蔡紹中	6.82 %
	蔡旺家	6.59 %

董事及監察人資料（二）

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 陳欽明	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長兼總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事 王海倫	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任義芳化學(股)公司財務部副理，目前擔任義芳化學(股)公司財務部經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事 洪永聰	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任三商美邦人壽資深副總，目前擔任旺旺集團人旺辦公室資深董事、旺旺友聯產險董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事 朱宗彬	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任神通電腦(股)公司董事長特助、大洋塑膠工業(股)公司企劃部經理、力特光電科技(股)公司大陸專案經理，目前擔任本公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事 陳欽雄	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任本公司特別助理，目前擔任本公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
董事 謝紫雲	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任欣泰旅行社(股)公司董事長，目前擔任欣泰旅行社(股)公司顧問及未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	無
獨立董事 張懿云	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任輔仁大學行政副校長，目前擔任財經法律學系教授、大東樹脂化學(股)公司董事、永豐餘投資控股(股)公司獨立董事、創新服務股份有限公司獨立董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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。	2
獨立董事 侯明利	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任眾信聯合會計師事務所審計部副理，目前擔任日盛聯合會計師事務所合夥會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 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)非與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之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	無
獨立董事 許宗治	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任兆豐金控公司總稽核、兆豐證券公司監察人、兆豐國際商業銀行監察人，目前擔任本公司獨立董事及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(8)非與公司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 5% 以上股東。 (9)非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未逾新臺幣 50 萬元之商務、法	無

獨立董事 簡學禮	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任碧悠電子工業(股)公司總經理，目前擔任泰山電子(股)公司常務董事、福住建設(股)公司總經理及未有公司法第30條各款情事之一。	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)、監查人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
-------------	--	---	---

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會遴選成員除兼任公司經理人之董事不宜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訂適當之多元化方針，包括但不限於以下：

- 1.基本條件與價值：國籍、性別、年齡。
- 2.產業及專業經驗。
- 3.專業知識與技能：營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、國際市場觀、領導能力、決策能力。

上市上櫃公司女性董事未達1/3者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司董事會成員共10位，其中女性董事2位，佔全體董事20%未達1/3席次，因本公司屬傳統產業，長期以來男性主導居多，尋找熟悉塑膠產業領域之人才實屬不易，加上女性高階人才比例偏低，惟公司未來董事改選時，將優先考量不同性別，以符合治理趨勢並達成公司多元化目標。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化 核心 姓名	基本組成							專業背景					專業知識與技能				
	國籍	性別	具員工身份	年齡	獨立董事 任期年資			產業 經驗	財務 會計	法律	內控 稽核	營建 工程	營運 判斷 能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	國際 市場 觀	領導 決策 能力
					0-3 年	3-6 年	9年 以上										
董事長 陳欽明	中 華 民 國	男	V	71-80				V					V	V	V	V	V
董事 王海倫		女		51-60					V				V	V	V	V	V
董事 洪永聰		男		51-60				V					V	V	V	V	V

董事 朱宗彬	男		71-80				V					V	V	V	V	V
董事 陳欽雄	男		61-70				V					V	V	V	V	V
董事 謝紫雲	男		71-80				V					V	V	V	V	V
獨立董事 張懿云	女		61-70			V			V			V	V	V	V	V
獨立董事 侯明利	男		61-70			V		V				V	V	V	V	V
獨立董事 許宗治	男		71-80	V						V		V	V	V	V	V
獨立董事 簡學禮	男		61-70		V						V	V	V	V	V	V

本公司現任董事會由10位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
不同性別董事至少1席以上	達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或內控稽核專長	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成

(二)董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共10位，包含4位獨立董事(占全體董事成員比例40%)。截至114年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，另公司每年執行一次董事會內部及董事成員績效評估自評，評估項目分別為五大面向及六大面向，上述自評結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報及官網。

本公司董事會獨立性(請參閱本年報第6頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事學經歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第3~4頁-董事資料)。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年4月6日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持 有 股 份		配偶、未成年 子女持有股數		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 比率	股 數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳欽明	男	86.06.30	4,695,202	2.07	-	-	-	-	日本明治大學 經濟碩士	無	無	無	無	註 3
財務暨會計 主管	中華民國	鄭有峰	男	113.01.01	50	-	-	-	-	-	東吳大學商碩士	註 1	無	無	無	
公司治理主管	中華民國	邱俊福	男	111.08.11	-	-	-	-	-	-	中興大學會計系	註 2	無	無	無	

註 1：A.常新欣業(股)公司董事長(大洋塑膠法人代表)。

B.大洋塑膠(惠州)有限公司監事(SAGE HOLDINGS 法人代表)。

C.伸洋開發(股)公司董事長(常新欣業(股)公司法人代表)。

註 2：A.閔大投資(股)公司董事長(大洋塑膠法人代表)。

B. FERMAT ENTERPRISES 董事(大洋塑膠法人代表)。

C. OPC HOLDINGS 董事(OCEAN GROUP 法人代表)。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司組織規模單純，董事長兼任總經理有助於提升經營效率與強化決策執行力，直接督導各部門營運狀況，並密切與各董事充分溝通。董事長暨總經理具有厚實產業經驗，任職期間公司營運穩定成長，仍須借重其能力及經驗以擴展經營規模及市場佔有率。因應兼任問題目前本公司已有下列其具體措施：

1、修改章程設置獨立董事 4 席，已於 110/3/26 董事會通過，並經 110/7/27 股東會選舉完成。

2、現任四席獨立董事其專業上之領域涵蓋法律、財會、內控稽核及營建，能有效發揮其監督職能。

3、安排董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

4、現任董事沒有過半數董事兼任員工或經理人之情形。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

(1-1)一般董事及獨立董事之酬金（個別配合級距揭露姓名方式）

單位:新台幣仟元

職稱	姓名		董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E 、F及G等七項 總 額及占稅後純益 之比例%		領取來自 子公司以 外轉投資 母 公司酬金
			報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
			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 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告 內所有公司 現金 金額	財務報告 內所有公司 股票 金額	本 公 司	財務報 告內所 有公司	
董事	陳欽明		144	144	0	0	854	854	25	25	1,023 -0.37%	1,023 -0.37%	4,449	4,449	0	0	0	0	0	0	5,472 -1.99%	5,472 -1.99%	無
	璇揚投 資(股) 公司	代表人 王海倫	144	144	0	0	285	285	25	25	454 -0.16%	454 -0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	454 -0.16%	454 -0.16%	無
	旺旺食 品(股) 公司	代表人 洪永聰	144	144	0	0	285	285	25	25	454 -0.16%	454 -0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	454 -0.16%	454 -0.16%	無
	立象興 業(股) 公司	代表人 朱宗彬	144	144	0	0	285	285	25	25	454 -0.16%	454 -0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	454 -0.16%	454 -0.16%	無
	陳欽雄		144	144	0	0	285	285	20	20	449 -0.16%	449 -0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	449 -0.16%	449 -0.16%	無
	謝紫雲		144	144	0	0	285	285	25	25	454 -0.16%	454 -0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	454 -0.16%	454 -0.16%	無
獨立 董事	簡學禮		304	304	0	0	0	0	15	15	319 -0.12%	319 -0.12%	0	0	0	0	0	0	0	0	319 -0.12%	319 -0.12%	無
	侯明利		424	424	0	0	0	0	25	25	449 -0.16%	449 -0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	449 -0.16%	449 -0.16%	無
	許宗治		424	424	0	0	0	0	25	25	449 -0.16%	449 -0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	449 -0.16%	449 -0.16%	無
	張懿云		424	424	0	0	0	0	25	25	449 -0.16%	449 -0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	449 -0.16%	449 -0.16%	無

(1-2)監察人之酬金：不適用

(1-3)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳欽明	3,814	3,814	0	0	635	635	0	0	0	0	4,449 -1.61%	4,449 -1.61%	無

(1-4)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳欽明	3,814	3,814	-	-	635	635	-	-	-	-	4,449 -1.61%	4,449 -1.61%	無
廠長	許明連	1,521	1,521			306	306	15	-	15	-	1,842 -0.67%	1,842 -0.67%	無
資深經理	陳義雄	1,597	1,597	-	-	218	218	20	-	20	-	1,835 -0.67%	1,835 -0.67%	無
資深經理	張玉惠	1,611	1,611	-	-	200	200	15	-	15	-	1,826 -0.66%	1,826 -0.66%	無
廠長	蔡啟東	1,490	1,490	-	-	247	247	15	-	15	-	1,752 -0.64%	1,752 -0.64%	無

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳欽明		31	31	-0.01%
	財務暨會計主管	鄭有峰				
	公司治理主管	邱俊福				

(1-5)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職 稱	113 年度 酬金總額佔稅後純益比例%		114 年度 酬金總額佔稅後純損比例%	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	5.98	5.98	-3.41	-3.41
總經理及副總經理				

(1) 董監事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例分析：

114 年度酬金總額占個體財務報告稅後純益-3.41%，較 113 年度 5.98%衰退 9.39%。114 年度本公司因外在環境因素導致稅後純損，故佔比呈現負成長。

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬金包括報酬、董事酬勞及業務執行費用，載明於公司章程第 17 條中，董事報酬得依同業通常水準比照職工支給，並授權董事會議定之。獨立董事得支給固定報酬而不參與董事酬勞分配。董事得支領車馬費由董事會議定之，並不論公司盈虧均應支付之。另公司章程第 22 條規定年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞，依前項提撥之員工酬勞總額，其中不低於百分之四十應發給基層員工，獨立董事擔任審計委員會或薪資報酬委員會之委員時，依親自出席開會情形支領報酬。

總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，薪資及獎金依參與公司營運程度及貢獻價值訂定之，員工酬勞依公司章程規定，由董事會決議員工酬勞分派案並提股東會報告。員工酬勞依循「員工紅利發放辦法」來發放，且給付之對象不包括兼任經理人之董事，分配方式參酌職等、考績及年資等。

本公司支付董事及經理人酬金，除考量公司未來的營運發展與經營風險，皆已併同綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險事項，並同時評估與其經營績效呈正相關，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形：

(一)、董事會運作情形：

(1)董事會運作情形資訊

近年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)率 (%)[B/A]	備 註
董事長	陳欽明	5	0	100%	無
董事	璇揚投資(股)公司 (代表人:王海倫)	5	0	100%	無
董事	旺旺食品(股)公司 (代表人:洪永聰)	5	0	100%	無
董事	立象興業(股)公司 (代表人:朱宗彬)	5	0	100%	無
董事	陳欽雄	4	0	80%	無
董事	謝紫雲	5	0	100%	無
獨立董事	張懿云	5	0	100%	無
獨立董事	侯明利	5	0	100%	無
獨立董事	許宗治	5	0	100%	無
獨立董事	簡學禮	3	0	60%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司由四位獨立董事成立審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項均送審計委員會討論，請詳「(二)審計委員會運作情形」。

(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：無此情形。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	114/01/01 ~ 114/12/31	董事會	董事會 內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事 成員	董事成員 自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度

				4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		功能性 委員會	審計委員會 成員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
			薪資報酬委 員會成員自 評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任

評估結果數字等第：1極差、2差、3普通、4優、5極優。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

(一)配合法令：113年3月8日經董事會通過修正本公司「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」，以完備董事會及審計委員會議事程序。

(二)每年度針對董事會、董事會成員及功能性委員會執行績效評估，以強化董事會職能。

(三)本公司於公司網站公告每次董事會重要決議，並為董事及經理人投保責任險，以提升公司的運作資訊透明度和保護股東之權益。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)、審計委員會運作情形：

114 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	侯明利	4	0	100%	無
獨立董事	張懿云	4	0	100%	無
獨立董事	許宗治	4	0	100%	無
獨立董事	簡學禮	2	0	50%	無

審計委員會行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權，並負責審核公司財務報表之允當性表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性，公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令規則及存在或潛在風險之控管等。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳註 1。

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：114 年度未有利害關係需迴避之議案。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)本公司稽核主管當月於稽核報告及追蹤報告呈核後，於次月底前以mail寄交各審計委員，並於審計委員會會議上報告，雙方溝通順暢。本公司稽核主管與會計師間亦保持順暢溝通管道，並已依主管機關規定，將次一年度稽核計劃及上一年度之年度稽核計畫執行情形與年度內部控制缺失及異常事項改善情形完成申報作業。

(二)本公司邀請會計師列席審計委員會，針對季及年度財務報告核閱或查核結果、關鍵查核事項、非確信服務事項說明、或其他法令發佈對公司之影響，向獨立董事進行報告及溝通。

註：*年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

*年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 1：審計委員會於 114 年舉行 4 次會議，依證券交易法第 14 條之 5 所列事項規定，審議事項主要包括：

- 1、依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2、內部控制制度有效性之考核。
- 3、依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4、涉及董事自身利害關係之事項。
- 5、重大之資產或衍生性商品交易。
- 6、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9、財務、會計或內部稽核主管之任免。

10、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

11、其他公司或主管機關規定之重大事項。

114 年運作情形：

審計委員會 日期及期別	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	公司對審計委 員會意見之處 理
114/3/7 第 4 屆 第 3 次	1.為造具 113 年度財務報告及合併財務報告，提請核議案。 2.為本公司 113 年度盈餘分配案暨 113 年度營業報告，提請核議案。 3.為遵照金融監督管理委員會頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，擬具本公司 113 年度「內部控制聲明書」，提請核議案。 4.為本公司擬委任「安侯建業聯合會計師事務所」余聖河會計師、羅瑞芝會計師為 114 年度財務報告及稅務申報簽證會計師，提請核議案。 5.為本公司持股 100%之子公司常新欣業(股)公司擬更換簽證會計師，提請核議案。 6.為本公司之境外子公司擬更換簽證會計師事務所，提請核議案。 7.為本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」新增項目，提請核議案。	無	全體出席委員無異議照案通過	提送第 22 屆第 5 次董事會審議由全體出席董事同意通過。
114/5/9 第 4 屆 第 4 次	1.為造具 114 年度第 1 季合併財務報告，提請核議案。	無		提送第 22 屆第 6 次董事會審議由全體出席董事同意通過。
114/8/6 第 4 屆 第 5 次	1.為造具 114 年度第 2 季合併財務報告，提請核議案。 2.配合股東會通過修正公司章程第 22 條，擬修正公司「員工紅利發放辦法」，增修基層員工範圍，提請核議案。	修正條文對照表應標示修正處及修正說明。		提送第 22 屆第 7 次董事會審議由全體出席董事同意通過。
114/11/7 第 4 屆 第 6 次	1.為本公司 115 年度稽核計劃，提請核議案。 2.為造具 114 年度第 3 季合併財務報告，提請核議案。 3.擬增修公司「員工紅利發放辦法」中部分文字，提請核議案。	無		提送第 22 屆第 8 次董事會審議由全體出席董事同意通過。

(三)、公司治理運作情形及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(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並經110年12月21日董事會通過，並依法揭露於公司網站及「公開資訊觀測站」。	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？	V		(一)公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題，投資人可由公司網站提供的信箱網址來提問或建議。	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？	V		(二)由本公司之股務代理機構提供股東名冊，適時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東互動良好。	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？	V		(三)已訂定「子公司管理辦法」執行對子公司監理作業機制。	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？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並強化對內部人股票交易的控管措施。本公司於新任董事及經理人就任時，亦提供相關規範資訊予以宣導，並提醒涉及內線交易之應行注意事項。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)董事會成員之提名與遴選時，已評估各成員之學經歷資訊，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保多元性、獨立性及利害關係人的意見被納入考量。 目前董事均具有專業背景、技能及產業經驗，董事會成員中獨立董事4位，包含女性董事 2位，其專業上之領域涵蓋法律、財會、內控及營建等，提供公司營運及未來發展建議。 董事會成員落實多元化情形請詳第7-8頁。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他功能性委員會。	無重大差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效	V		(三)本公司「董事會績效評估辦法」業於109年12月22日經董事會決議通過，且每年定期進行績效評估，114年度績效評估結果於115	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		年3月10日提報董事會。 (四)本公司每年評估簽證會計師之獨立性與適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標AQIs」外，並依註2之標準進行評估。針對審計服務年數、簽證公費、非審計服務性質、法律訴訟案件及與公司管理階層間有無職務、親屬及商業利益關係進行評估，確認為非利害關係人。最近一年度評估結果業經115年3月10日審計委員會討論通過後，並提報115年3月10日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司業於111年8月11日董事會通過公司治理主管異動，改由總經理室邱俊福先生擔任，主要職責為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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。114年度公司治理主管進修情形請參見第23頁。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		已於公司網站設置利害關係人專區。 利害關係人如有需要，可隨時連絡公司各相關部門及單位，公司並視需要派專人處理。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託凱基證券股份有限公司代理股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)已架設網站並定期揭露公司資訊。 https://www.opc.com.tw/	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭	V		(二)本公司設有發言人及代理發言人，並定期及不定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊。另每年舉辦法人說明會，相關檔案及影	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		音內容已放置公司網站供投資人參閱。 (三)本公司依主管機關規定期限前辦理第一、二、三季財務報告與各月份營運情形公告及申報，惟尚無於年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告。	與簽證會計師溝通，以提前公告及申報財務報告為目標
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)員工權益、僱員關懷：本公司依據法令致力提供健康、安全的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練及退休等各方面，皆有遵循內部相關管理辦法，提供公平的機會及行為規範。公司除成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員會、獎懲委員會、勞工退休金委員會，並透過勞資會議，保障員工的權利，避免意外傷害的發生及謀求員工的福利。 (二)投資者關係：本公司已設置發言人制度，提供與股東及法人投資機構之連繫窗口。 (三)供應商關係：本公司與供應商之間維持平等及良好關係。 (四)利害關係人權利：本公司有與利害關係人包括往來銀行、其他債權人、股東、員工、客戶、消費者、供應商、社區等，保持暢通之溝通管道。 (五)董事及獨立董事進修情形：請參閱年報第23頁(附表一)。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與等皆經權責部門評估及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬定年度稽核計畫並執行查核。 (七)客戶政策之執行情形：透過ISO管理系統，來保障產品品質、降低能源耗損，若客戶對品質有異議時，依循客戶抱怨處理流程，來處理客訴並檢討改進，且每年進行客戶滿意度調查以了解其對公司產品的評價及建議。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(八)公司章程已訂定得為董事及主要職員購買責任保險，本公司已購買董事經理人責任保險，並已將相關續保資訊於114年12月26日報告董事會。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 已改善情形： (一) 公司董事會定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性。 (二) 制定並揭露能源管理計畫。 優先改善事項： (一)、修訂「公司關係人相互間財務業務相關作業規範」。 (二)、制定提升企業價值計畫具體措施。				

註2：會計師獨立性評估標準

項次	評估項目	是	否
1.	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	✓	
2.	與委託人無重大財務利害關係。	✓	
3.	避免與委託人有任何不適當關係。	✓	
4.	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	✓	
5.	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	✓	
6.	會計師名義不得為他人使用。	✓	
7.	未握有本公司及關係企業之股份。	✓	
8.	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	✓	
9.	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	✓	
10.	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	✓	
11.	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	✓	
12.	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	✓	

13.	與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	✓	
14.	未收取任何與業務有關之佣金。	✓	
15.	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	✓	

(附表一)

民國 114 年度董事及獨立董事進修情形：本屆董事任期起迄期間：113/05/31~116/05/30

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事	陳欽明	114/06/27	KPMG 學苑	道德誠信與防範內線交易	3	是
		114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
董事	陳欽雄	114/06/27	KPMG 學苑	道德誠信與防範內線交易	3	是
		114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
董事	謝紫雲	114/06/27	KPMG 學苑	道德誠信與防範內線交易	3	是
		114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
董事	朱宗彬	114/06/27	KPMG 學苑	道德誠信與防範內線交易	3	是
		114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
董事	洪永聰	114/03/20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3	是
		114/04/17	工業技術研究院	趨向淨零排碳	2	是
		114/06/27	KPMG 學苑	道德誠信與防範內線交易	3	是
		114/07/09	台灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3	是
		114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
董事	王海倫	114/06/27	KPMG 學苑	道德誠信與防範內線交易	3	是
		114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
獨立董事	侯明利	114/12/05	會計師公會	永續數據的起點：溫室氣體盤查與數據品質	6	是
獨立董事	張懿云	114/05/13	中華公司治理協會	永續企業之策略解析——以再生能源為例	3	是
		114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
		114/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	最新投保法修訂對董監事責任之影響與實務因應	3	是
獨立董事	許宗治	114/06/27	KPMG 學苑	道德誠信與防範內線交易	3	是
		114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
獨立董事	簡學禮	114/09/25	KPMG 學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	是
		114/10/31	證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3	是

114 年度公司治理主管進修情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
邱俊福	114/05/16	臺灣證券交易所	114 年度防範內線交易宣導會	3	12
	114/06/27	KPMG學苑	道德誠信與防範內線交易	3	
	114/07/25	臺灣證券交易所	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導會	3	
	114/09/25	KPMG學苑	企業傳承與轉型之永續治理實務	3	

(四)、薪資報酬委員會其組成及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

114 年 12 月 31 日

條件 身分別 姓名 (註 1)		專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人	簡學禮	參閱第 6 頁董事及監察人資料(二)之一董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	參閱第 8 頁董事及監察人資料(二)之一董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	0
獨立董事	許宗治			0
獨立董事	侯明利			0
獨立董事	張懿云			2

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第6頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。

身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

二、第 6 屆委員任期：113 年 5 月 31 日至 116 年 5 月 30 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	簡學禮	2	0	67%	無
委員	許宗治	3	0	100%	無
委員	侯明利	3	0	100%	無
委員	張懿云	3	0	100%	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優

於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

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，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

薪酬委員會職責：

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

114 年運作情形：

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會反對意見、保留意見或重大建議項目內容	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
114/3/7 第 6 屆 第 3 次	1.113 年度董事酬勞及員工酬勞案。 2.113 年度董事酬勞之配發、暨員工酬勞中經理人之配發數。	無	全體出席 委員同意 通過，送 請董事會 決議。	提送第 22 屆第 5 次董事會審議由全體出席董事同意通過。
114/8/6 第 6 屆 第 4 次	1.114 年度員工平均調薪幅度上限為本薪之 4%，擬以此參考調整經理人薪資。	無		提送第 22 屆第 7 次董事會審議由全體出席董事同意通過。
114/12/26 第 6 屆 第 5 次	1.114 年度經理人及員工年終獎金之發放。	無		提送第 22 屆第 9 次董事會審議由全體出席董事同意通過。

(五)、推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司成立企業永續推動小組，由董事長擔任總召集人、協理為副總召集人、各廠廠長為召集人，設執行秘書1人，依職能別分成經營管理組、供應鏈組、勞工權益組、社會參與組及永續環境組等5組，來落實企業社會責任作為，每年向董事會報告推動永續發展情形。 本公司114年11月7日向董事會報告永續報告書編製時程及重大主題鑑別結果，目前已針對重大主題擬定管理目標，由各部門依其風險與機會評估結果據以研擬具體可行之工作目標加以執行，並展開撰寫工作，預計115年6月前完成永續報告書及資訊上傳，並於8月底前提報董事會，另將永續報告書置於公司網站，提供董事參閱。	無重大差異						
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？(註2)	V		預計115年出具之永續報告書，揭露涵蓋自114年1月1日至114年12月31日間之業務資料，資料範圍為本公司台灣地區之工廠及營運據點，但不包括子公司。 利用「企業永續發展關注議題問卷」提供給外部利害關係人、內部高階主管填答，據以評估ESG重大議題，訂定相關管理策略及具體執行目標，以降低相關風險之影響。本公司依營運相關之環境、社會及經濟議題擬定之管理策略及執行目標： <table><tr><th>重大議題</th><th>評估內容</th><th>管理策略及執行目標</th></tr><tr><td>經濟面</td><td>經濟績效</td><td> 管理政策：誠信、務實、穩健、創新。 執行目標： 1.推動企業永續發展，落實環境保護與節能減碳。 2.提升AI自動化製程、促進企業轉型。 3.活化資產、提高使用效率。 4.增加高附加價值產品、創造利潤，回饋股東及員工。 </td></tr></table>	重大議題	評估內容	管理策略及執行目標	經濟面	經濟績效	管理政策：誠信、務實、穩健、創新。 執行目標： 1.推動企業永續發展，落實環境保護與節能減碳。 2.提升AI自動化製程、促進企業轉型。 3.活化資產、提高使用效率。 4.增加高附加價值產品、創造利潤，回饋股東及員工。	無重大差異
重大議題	評估內容	管理策略及執行目標								
經濟面	經濟績效	管理政策：誠信、務實、穩健、創新。 執行目標： 1.推動企業永續發展，落實環境保護與節能減碳。 2.提升AI自動化製程、促進企業轉型。 3.活化資產、提高使用效率。 4.增加高附加價值產品、創造利潤，回饋股東及員工。								

推動項目	執行情形(註1)				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			
			經濟面	客戶服務管理	管理政策： 堅持產品品質、滿足客戶需求及完善售後服務。 執行目標： 1、每週例行性拜訪客戶。 2、客戶滿意度調查每年至少1次。	
			社會面	職業安全衛生	管理政策： 持續改善及溝通協商、危害預防、遵章守法。 執行目標： 1.改善作業環境，避免不安全、不合法的作業。 2.短期：(1)作業標準書(2)管理電腦化(3)落實稽核作業(4)委外檢測監測。 3.中期：符合各項環境排放標準要求。 4.長期：零違規、零罰款、零污染、零災害、零申訴。	
			環境面	化學原料及工廠安全	管理政策： 遵章守法、環境優先。 執行目標： 1、中期目標： (1)化學工安事件控制在1件。 (2)零裁罰。 2、長期目標： 零洩漏、零公害、零工安。	
			環境面	節能減碳	管理政策： 持續開發節能、環保、綠色、無毒、低碳材料及產業。 執行目標：	

推動項目	執行情形(註1)				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			
					短期：各廠區設備能耗盤查，找出能耗熱點進行管制或是汰舊換新。 中期：制定全公司的減碳策略、方案及目標。 長期：對焦國家長期目標2050淨零排放。	
			環境面	綠色投資與轉型	管理政策： 持續開發節能、環保、綠色、無毒、低碳材料及產業。 執行目標： 短期：既有綠色產品以前一年為標準增加銷售量5%/年。 中期：加速其他綠色材料開發2件/年。 長期：增加綠色、低碳範疇事業佈局。	
			環境面	水資源管理	管理政策： 珍惜水資源，加強回收再利用地下水、中水並減量自來水之使用。 執行目標： 1.短期：2024~2026 (1)以2019年生產單位耗用量為基準降低1%，逐年降低。 (2)桃園廠放流水所有數據優於排放標準。 2.中期：2026~2030 (1)中壢廠提升用水效率，落實水資源管理，符合法令規定 (2)新屋廠持續提高落實水資源管理，符合高於法令規定。 3.長期：2030~2035	

推動項目	執行情形(註1)					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			
					有效利用水資源，每滴水可重複使用5次以上。	
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？	V		(一)本公司台灣地區之工廠皆取得ISO 14001驗證，藉由客觀之第三方來稽核達到持續改善避免污染環境及地球生態。			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？	V		(二)本公司積極執行餘料轉用、再生及能源節用再生、工業減廢、垃圾分類，並推動用紙減量及紙張重覆使用之觀念，鼓勵使用環保筷、環保杯及內部網路作業等，以降低對環境之衝擊。各廠逐步汰換設備，使用低耗能源設備，如桃園廠更換IE3高能效馬達、變頻空壓機；中壢廠更換高效能變頻空壓機；新屋廠全廠使用LED省電燈泡，桃園廠亦逐步汰換中。			無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司參酌TCFD模式與方法鑑別出營運可能的轉型及實體相關風險，同時也在氣候的變遷中找出潛在的機會。 風險項目:1.極端氣候造成停水、停電、停工、斷航。 2.原物料持續上漲。 3.排碳收費議題。 4.能源短缺斷供。 5.產業別被污名化。 機會項目:1.低耗水、低耗能技術。 2.參與綠色能源開發。 3.開發綠色新型產品。 4.能源多元化。 5.推動綠色生產。 因應措施:1.配合政府綠能政策，在新屋廠、桃園廠及桃三廠建置合計2,490瓩容量之太陽能發電系統。			無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			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																																								
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		2.新屋廠開發微晶木、環保膠布。 3.中壢廠生產PE可撓管及綠建材塑木。 4.桃三廠生產水性PU合成皮。 新屋廠、桃園廠及桃三廠之太陽能發電系統，發電情形： <table><tr><th>年度</th><th>發電量(仟度)</th><th>減碳量(噸)</th><th>相當造林面積(公頃)</th></tr><tr><td>113</td><td>2,821</td><td>2,849</td><td>191</td></tr><tr><td>114</td><td>2,955</td><td>2,985</td><td>200</td></tr></table> 綠建材-微晶木研發情形： <table><tr><th>年度</th><th>生產量(公噸)</th><th>銷售量(公噸)</th></tr><tr><td>113</td><td>108.91</td><td>42.96</td></tr><tr><td>114</td><td>116.10</td><td>24.80</td></tr></table> (四)在溫室氣體排放管理方面： 最近二年溫室氣體排放量(範圍涵蓋台灣所有廠區) 單位：公噸CO₂e/年 <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>範疇三</th><th>合計</th><th>單位產品排放量 (公噸CO₂e/公噸)</th></tr><tr><td>113</td><td>3,155</td><td>41,617</td><td>13,588</td><td>58,360</td><td>0.4435</td></tr><tr><td>114</td><td>4,800</td><td>27,745</td><td>11,192</td><td>43,737</td><td>0.4383</td></tr></table> 管理政策及成效： 1.各廠逐步汰換設備，使用低耗能源設備。 2.配合「上市櫃公司永續發展路徑圖」，完成溫室氣體盤查及查證時程計畫表。 3.成立溫室氣體盤查小組進行全面盤查。 4.增加綠色、低碳事業的佈局。 5.配合永續資訊公開應揭露事宜。 ●在水資源管理方面：	年度	發電量(仟度)	減碳量(噸)	相當造林面積(公頃)	113	2,821	2,849	191	114	2,955	2,985	200	年度	生產量(公噸)	銷售量(公噸)	113	108.91	42.96	114	116.10	24.80	年度	範疇一	範疇二	範疇三	合計	單位產品排放量 (公噸CO ₂ e/公噸)	113	3,155	41,617	13,588	58,360	0.4435	114	4,800	27,745	11,192	43,737	0.4383	無重大差異
年度	發電量(仟度)	減碳量(噸)	相當造林面積(公頃)																																								
113	2,821	2,849	191																																								
114	2,955	2,985	200																																								
年度	生產量(公噸)	銷售量(公噸)																																									
113	108.91	42.96																																									
114	116.10	24.80																																									
年度	範疇一	範疇二	範疇三	合計	單位產品排放量 (公噸CO ₂ e/公噸)																																						
113	3,155	41,617	13,588	58,360	0.4435																																						
114	4,800	27,745	11,192	43,737	0.4383																																						

推動項目	執行情形(註1)				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																													
			最近二年用水量(範圍涵蓋台灣所有廠區) <table><tr><th>年度</th><th>取水量 (佰萬公升)</th><th>排水量 (佰萬公升)</th><th>用水量 (佰萬公升)</th><th>單位產品用水量 (公升/公噸)</th></tr><tr><td>113</td><td>448.80</td><td>301.34</td><td>147.46</td><td>1.1206</td></tr><tr><td>114</td><td>360.70</td><td>215.08</td><td>145.62</td><td>1.4593</td></tr></table> 管理政策及成效：本公司持續透過技術改善與設備投資，回收水再利用113年度及114年度分別為404.53佰萬公升、376.51佰萬公升。新屋廠並利用溫度控制器來減少冷卻水塔散熱風扇啟動次數，113年度及114年度用水量分別為15,000公噸及16,300公噸。 ●在廢棄物管理方面： 最近二年有害廢棄物及非有害廢棄物量(範圍涵蓋台灣所有廠區) <table><tr><th>年度</th><th>有害事業廢棄物 (公噸)</th><th>非有害事業廢棄物 (公噸)</th><th>單位產品廢棄物量 (公噸/公噸)</th></tr><tr><td>113</td><td>23.44</td><td>639.59</td><td>0.0049</td></tr><tr><td>114</td><td>12.29</td><td>724.96</td><td>0.0073</td></tr></table> 管理政策及成效： 1.秉持綠色環保的營運態度，針對廢棄物分為一般事業廢棄物及有害事業廢棄物，並依據「事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準」，委託合法業者處理。 2.符合環保法規，落實廢棄物源頭減量，並妥善分類廢棄物，高資源再利用率落實回收。 3.推行垃圾減量，將一些可回收處理的項目如：廢棄的PE膜、PE包裝袋、透明塑膠袋、PP塑膠繩、PP編織袋、PP打包帶從垃圾中獨立出來。 4.推動循環經濟，將廢棄物視為資源，透過回收、再利用和再			年度	取水量 (佰萬公升)	排水量 (佰萬公升)	用水量 (佰萬公升)	單位產品用水量 (公升/公噸)	113	448.80	301.34	147.46	1.1206	114	360.70	215.08	145.62	1.4593	年度	有害事業廢棄物 (公噸)	非有害事業廢棄物 (公噸)	單位產品廢棄物量 (公噸/公噸)	113	23.44	639.59	0.0049	114	12.29	724.96	0.0073
年度	取水量 (佰萬公升)	排水量 (佰萬公升)	用水量 (佰萬公升)	單位產品用水量 (公升/公噸)																												
113	448.80	301.34	147.46	1.1206																												
114	360.70	215.08	145.62	1.4593																												
年度	有害事業廢棄物 (公噸)	非有害事業廢棄物 (公噸)	單位產品廢棄物量 (公噸/公噸)																													
113	23.44	639.59	0.0049																													
114	12.29	724.96	0.0073																													

推動項目	執行情形(註1)			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	
			製造，延長資源的使用壽命，減少對自然資源的依賴。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司遵守法令規範，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身分為由，予以歧視或差別薪資待遇，對於聘用身心障礙及外國籍員工亦同。	無重大差異
(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？	V		(二)本公司以勞動法令相關規範為最低遵循標準，並視經營狀況訂立相關績效與員工紅利措施，如業務獎金、職員經營目標獎金、技術員績效獎金等；訂定各項補助，如員工子女教育補助、員工子女獎學金、員工在職進修補助、社團補助、結婚補助、家屬喪葬補助、生育補助、退休慰問、本人及家屬醫藥補助、急難補助；另訂立休假規範，以達工作與家庭兼顧，並獲身心平衡。另章程亦有規定，年度決算如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞。且其中不低於百分之四十應發給基層員工。	無重大差異
(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？	V		(三)本公司依職業安全衛生法、勞工健康保護規則，辦理健康管理、職業病預防及健康促進等臨場服務事項，同時將健康報告發給同仁後，亦會安排醫師至廠舉辦健康講座及個人報告諮詢。另外針對工作場所及機器設備如會造成健康疑慮部分，則要求單位依法規做適當改善及處置。本公司台灣地區之工廠中，新屋廠及桃園廠已取得ISO 45001驗證，藉由客觀之第三方來稽核達到持續改善保護勞工安全與健康。本公司今年度發生職災件數為4件、人數4人，佔員工人數比例為0.92%；在職災事件發生後，主管及勞安人員都需徹底瞭解事故發生原因，並從機械設備、輔具運用及持續提升工安意識，杜絕再重蹈覆轍的可能，把員工的生命安全視為第一要	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		務，落實以人為本的企業文化。本公司今年度無火災事故發生。 (四)本公司人事單位透過職等職務，建立職務代理人機制，並訂定員工職位歸級晉升調任制度與員工教育訓練結合，給予員工有效之職涯能力發展培訓機會，為鼓勵中高階主管及員工在職進修，補助最高額度20萬元以取得碩士學位。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司致力於提供客戶最佳的產品及服務，並持續投入、開發符合歐盟 RoHS、REACH 等環保法規，達到綠建材標準的綠色環保產品，有部分產品已取得綠建築標章。各廠皆通過 ISO 9001 等管理系統運行，確保產品品質具良好的生產控管、服務品質，希望提高客戶忠誠度並與客戶建立長期的合作關係。 本年度無違反客戶隱私及遺失客戶資料被申訴事件，亦無發生產品服務相關之違規事件被罰款。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司訂定「承攬商評比辦法」，將供應商之職業安全衛生等規範是否遵循，列為重要評分標準。 具體實施情形： 1.比議價過程及簽訂契約前，充分瞭解對方之誠信經營狀況、有關人權及環境永續等事項。 2.對於進廠進行高危險性工作的供應商，於開工前對承攬商進行職業安全衛生注意事項宣導。施作時每日廠區作業安全事項宣導，每日簽署工作區作業工作許可證、工程施工危害因素告知單。工安課及現場單位每日檢查承攬商之使用工具、防護具、施工方式、安全環境。 3.針對長期在高危險性工作的供應商，除上述例行事項外，每半年與承攬商開會做成協議事項、提供各項作業環境危害要素告知手冊。另每兩年簽訂工安環保約定書。	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			114年對進行高危險性工作的供應商，檢查有發現部分的安全相關缺失，皆已改善完成。	
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？	V		本公司 114 年出具之永續責任報告書，係依據全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之永續性報導準則之最新版通用準則 2021 年版(Universal Standards:2021)撰寫；並同時符合上市公司「編製與申報永續報告書作業辦法」之要求，本報告書將委由格瑞國際驗證有限公司查證(AA1000AS v3 進行 Type1 中度保證等級查證)。	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：本公司未來將配合實際執行情形，來訂定本公司「永續發展實務守則」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司竭力於社會公益事項之推動，在民國62年結合義芳化學、金義合行等關係企業，共同成立「財團法人義芳慈善基金會」，該會以舉辦或捐助（贈）社會福利慈善事業為目的，包括醫療補助、急難救助、災害救助、教育補助等事項。積極參與社會貧弱救助、贊助社區協會活動，並鼓勵公司員工參與，以回饋社會。 114年度支出798萬元，撥款給51個機構，藉由各機構的善心來發揮乘數效果，捐助項目內容如下： (1)醫療補助：用藥研究、老人長照、失智關懷、安寧照顧、到宅沐浴。 (2)急難救助：貧病醫療、就醫救助等。 (3)災害救助：防災設備添置、災害修繕及教育宣導。 (4)教育補助：偏鄉兒童課輔、育幼院、清寒新移民、喜憨兒、學生第二專長等。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)、上市上櫃公司氣候相關資訊：參照本公司官網永續報告書附錄三說明。<https://www.opc.com.tw/files/2024opc-esg.pdf>
「完整確信資訊將於永續報告書揭露」

(七)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司為強化誠信經營之企業文化，特訂立「誠信經營守則」並經董事會通過，對於誠信經營之政策及作法皆有規範，且定期對董事及經理人等相關人員舉辦教育訓練與宣導，以落實對誠信經營政策的承諾。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋對「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？	V		(二)本公司依「誠信經營守則」作為不誠信行為風險之評估機制，且分析具有較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案，其內容涵蓋「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。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」準則，對於不誠信行為的違規懲戒及申訴制度，皆依準則規定處理。	無重大差異
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？	V		(一)交易往來前，會先考量供應商及客戶往來之合法性，並考量其是否有不誠信行為之記錄，且適時向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定。	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？	V		(二)本公司為健全誠信經營之管理，由公司管理部負責誠信經營政策與防範方案之制定，另由管理部監督執行，並定期向董事會報告。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)公司提供適當陳述管道，對於申訴事件，員工可透過意見箱或向工廠行政、廠務與管理部反應。董事、監察人或經理人對於有利害關係之事項應予以迴避。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)稽核部門定期查核公司內部各項作業，將稽核結果向董事會報告。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司114年舉辦相關課程時數3小時，參加人次共30人。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司設有意見箱便利檢舉，並於「員工工作規則」中訂有獎懲制度，員工如有反映檢舉或違反規定，將依其檢舉事實或違反行為輕重，送懲治委員會討論核定適當之獎勵或處分。	無重大差異
(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？	V		(二)後續措施及保密機、本公司管理規章對於檢舉事項之調查制，皆有相關作業程序。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司保護檢舉人之身份，不因檢舉而遭受不當處置及威脅。	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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站及公開資訊觀測站公告本公司誠信經營守則，並設置利害關係人專區，提供申訴及溝通管道。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」規定訂定並執行，與「上市上櫃公司誠信經營守則」運作並無差異。				

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：公司秉持誠信經營之精神，遵守公司法、證券交易法暨其他法令規章，宣導往來廠商、董事、經理人及同仁能落實誠信經營之政策，使公司朝永續經營理念發展。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明

(八)、增進對公司治理運作情形瞭解之其他重要資訊揭露：

本公司依主管機關規定，修正「員工紅利辦法」中有關基層員工範圍，並於 114 年 8 月 6 日經董事會通過。

(九)、內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書

上述資訊請至公開資訊觀測站，網址連結：

<https://mopsov.twse.com.tw/nas/cont06/c1321114011150311.pdf>

2、委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、114 年股東常會重要決議內容及執行情形：開會日期 114 年 6 月 4 日

(1)、本公司 113 年度營業報告書及決算表冊案，敬請 承認。

執行情形：決議通過。

(2)、擬具本公司 113 年度盈餘分配案，敬請 承認。

執行情形：決議通過每股配發 0.38 元。

(3)、修正本公司章程部分條文，敬請 公決。

執行情形：決議通過。

2、董事會重要決議：

會議日期	決議內容
114/3/7	1、追認本公司截至 114 年 1 月止資金貸與情形。 2、通過 113 年度財務報告及合併財務報告。 3、通過本公司 113 年度盈餘分配案暨 113 年度營業報告書。 4、通過 113 年度出具之「內部控制聲明書」。 5、通過修正本公司章程部分條文。 6、通過本公司委任「安侯建業聯合會計師事務所」余聖河會計師、羅瑞芝會計師為 114 年度財務報告及稅務申報簽證會計師。 7、通過本公司持股 100% 子公司常新欣業(股)公司更換簽證會計師。 8、通過本公司之境外子公司更換簽證會計師事務所。 9、通過新增項目「預先核准非確信服務政策之一般性原則」本公司。 10、通過申請印度 BIS 認證所需之銀行保證函事宜。 11、通過本公司召開 114 年股東常會之日期、地點、方式暨議程。 12、通過 113 年度董事酬勞及員工酬勞。 13、通過 113 年度董事酬勞之配發暨員工酬勞中經理人之配發數。
114/5/9	1、追認本公司截至 114 年 3 月止資金貸與情形。 2、通過 114 年度第 1 季合併財務報告。 3、通過續向台北富邦銀行申貸永續指數連結貸款額度。
114/8/6	1、追認本公司截至 114 年 6 月止資金貸與情形。 2、通過 114 年度第 2 季合併財務報告。 3、通過本公司 113 年度永續報告書編製內容。 4、通過續向彰化銀行申請融資額度。 5、通過續向元大銀行申請中期擔保放款額度。 6、通過 114 年度員工平均調薪幅度上限為本薪之 4%。 7、通過修正「員工紅利發放辦法」，增修基層員工範圍。 8、通過 113 年度股東現金股息發放。
114/11/7	1、追認本公司截至 114 年 9 月止資金貸與情形。 2、通過 114 年度第 3 季合併財務報告。

會議日期	決 議 內 容
	3、通過本公司 115 年度稽核計劃。 4、通過國泰世華銀行申請融資額度。 5、通過增修公司「員工紅利發放辦法」中部分文字。
114/12/26	1、追認本公司截至 114 年 11 月止資金貸與情形。 2、通過本公司 115 年度資本支出預算及損益預算。 3、通過續向第一銀行申貸綜合授信額度。 4、通過續向華南銀行申貸綜合授信額度。 5、通過 114 年度經理人及員工年終獎金之發放。
115/3/10	1、追認本公司截至 115 年 1 月止資金貸與情形。 2、通過本公司 114 年度財務報告及合併財務報告。 3、通過本公司 114 年度虧損撥補表暨 114 年度營業報告書。 4、通過 114 年度出具之「內部控制聲明書」。 5、通過委任「安侯建業聯合會計師事務所」查核簽證本公司 115 年度財務報告及稅務申報。 6、通過本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」新增項目。 7、通過本公司召開 115 年度股東常會之日期、地點、方式暨議程。

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

五、簽證會計師公費資訊：

單位：新臺幣仟元

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(註)	合計	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	余聖河	114.01.01~	2,381	577	2,958	安侯代辦大洋 2025 年度稅務簽證
	羅瑞芝	114.12.31				

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

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

(一)、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無

(二)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

六、更換會計師資訊：無

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之情形：無

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

上述資訊請至公開資訊觀測站，網址連結 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/stapap1>

並輸入公司代號 1321

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115.4.6

姓名	本人持有股份		未成年、配偶子女持有股份		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%	股數	持股%	股數	持股%	名稱	關係	
義芳化學工業(股)公司	12,425,769	5.47	-	-	-	-	-	-	-
(義芳法代)陳欽文	2,050,788	0.90	276,897	0.12	-	-	-	-	-
北訊實業(股)公司	6,796,973	2.99	-	-	-	-	-	-	-
(北訊實業法代)葉文宏	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳欽元	5,799,128	2.55	527,000	0.23	-	-	陳欽明	兄弟	-
							陳育美	姊弟	
恒致投資(股)公司受託信託財產專戶	5,447,771	2.40	-	-	-	-	-	-	-
(恒致投資法代)陳育美	172,677	0.08	-	-	-	-	陳欽明 陳欽元	姊弟	-
陳欽明	4,695,202	2.07	-	-	-	-	陳欽元	兄弟	-
							陳育美	姊弟	
陳欽銓	4,359,243	1.92	-	-	-	-	陳欽雄	兄弟	-
陳欽雄	3,943,860	1.74	-	-	-	-	陳欽銓	兄弟	-
閎大投資(股)公司	3,603,654	1.59	-	-	-	-	-	-	-
閎大投資(法代)邱俊福	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金義合投資(股)公司	3,397,085	1.50	-	-	-	-	-	-	-
金義合投資(法代)陳欽明	請參閱上述陳欽明股東資訊。								
義芳興業(股)公司	3,219,216	1.42	-	-	-	-	-	-	-
義芳興業(法代)陳芳堯	3,031,704	1.33	639,810	0.28	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

基準日 115.3.31 單位：千股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
淳品實業(股)公司	29,000	44.62	-	-	29,000	44.62
常新欣業(股)公司	290,086	100.00	-	-	290,086	100.00
閎大投資(股)公司	19,000	100.00	-	-	19,000	100.00
FERMAT ENTERPRISES,LTD.	450	100.00	-	-	450	100.00
OCEAN GROUP,LTD.	32,900	100.00	-	-	32,900	100.00
環異科技(股)公司	1,003	60.76	647	39.24	1,650	100.00
富洋創新(股)公司	605	40.07			605	40.07

註：係公司採用權益法之投資。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)、股本來源：

115 年 4 月 20 日 單位：股；新台幣元

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	以現金以外資產抵充股款者	其他
54/6	100	300,000	30,000,000	300,000	30,000,000	現金投資30,000,000元	無	
61/3	100	450,000	45,000,000	450,000	45,000,000	盈餘轉增資15,000,000元	"	
62/4	100	600,000	60,000,000	600,000	60,000,000	盈餘轉增資15,000,000元	"	
63/10	100	900,000	90,000,000	900,000	90,000,000	盈餘轉增資30,000,000元	"	
64/2	100	1,100,000	110,000,000	1,100,000	110,000,000	資本公積轉增資20,000,000元	"	
65/6	100	1,375,000	137,500,000	1,375,000	137,500,000	盈餘轉增資27,500,000元	"	
65/8	100	2,138,000	213,800,000	2,138,000	213,800,000	合併義芳塑膠公司 76,300,000元	"	
66/5	100	2,779,400	277,940,000	2,779,400	277,940,000	盈餘轉增資 21,380,000 元 資本公積轉增資 42,760,000 元	"	
67/8	100	3,168,516	316,851,600	3,168,516	316,851,600	盈餘轉增資38,911,600元	"	
68/6	100	3,802,219	380,221,900	3,802,219	380,221,900	盈餘轉增資63,370,300元	"	
69/7	100	4,182,441	418,244,100	4,182,441	418,244,100	盈餘轉增資38,022,200元	"	
76/11	10	54,371,733	543,717,330	54,371,733	543,717,330	更改面額，並盈餘轉增資 125,473,230 元	"	
77/7	10	65,246,080	652,460,800	65,246,080	652,460,800	盈餘轉增資108,743,470元	"	
78/9	10	79,600,218	796,002,180	79,600,218	796,002,180	盈餘轉增資 134,406,930 元 資本公積轉增資 9,134,450 元	"	
80/9	10	99,500,273	995,002,730	99,500,273	995,002,730	盈餘轉增資 127,360,350 元 資本公積轉增資 71,640,200 元	"	
81/9	10	109,450,302	1,094,503,020	109,450,302	1,094,503,020	盈餘轉增資 69,650,200 元 資本公積轉增資 29,850,090 元	"	
82/9	10	123,678,843	1,236,788,430	123,678,843	1,236,788,430	盈餘轉增資 131,340,370 元 資本公積轉增資 10,945,040 元	"	
84/9	10	136,046,728	1,360,467,280	136,046,728	1,360,467,280	盈餘轉增資 115,021,330 元 資本公積轉增資 8,657,520 元	"	註1
85/8	10	157,406,066	1,574,060,660	157,406,066	1,574,060,660	盈餘轉增資 204,070,100 元 資本公積轉增資 9,523,280 元	"	註2

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	以現金以外資產抵充股款者	其他
85/10	10	162,306,066	1,623,060,660	162,306,066	1,623,060,660	現金增資49,000,000元	"	註3
87/7	10	198,175,707	1,981,757,070	198,175,707	1,981,757,070	資本公積轉增資358,696,410元	"	註4
89/8	10	208,084,494	2,080,844,940	208,084,494	2,080,844,940	盈餘轉增資 79,270,290 元 資本公積轉增資 19,817,580 元	"	註5
94/8	10	218,488,719	2,184,887,190	218,488,719	2,184,887,190	盈餘轉增資104,042,250元	"	註6
95/8	10	227,228,268	2,272,282,680	227,228,268	2,272,282,680	盈餘轉增資87,395,490元	"	註7

註：1 經奉財政部證券管理委員會(82.7.9)台財証(一)第二九五〇六號函核准

2 經奉財政部證券管理委員會(84.6.30)台財証(一)第三八一五六號函核准

3 經奉財政部證券管理委員會(85.7.3)台財証(一)第四一六九〇號函核准

4 經奉財政部證券暨期貨管理委員會(87.6.26)台財証(一)第五五九四二號函核准

5 經奉財政部證券暨期貨管理委員會(89.7.7)台財証(一)第五八八二九號函核准

6 經奉行政院金融監督管理委員會(94.7.12)金管證一字第 0940128031 號函核准

7 經奉行政院金融監督管理委員會(95.6.29)金管證一字第 0950127211 號函核准

單位:股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	227,228,268	172,771,732	400,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：無

(二)、主要股東名單

115/4/6

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持股比例%
義芳化學工業股份有限公司	12,425,769	5.47
北訊實業(股)公司	6,796,973	2.99
陳欽元	5,799,128	2.55
恒致投資有限公司受託信託財產專戶	5,447,771	2.40
陳欽明	4,695,202	2.07
陳欽銓	4,359,243	1.92
陳欽雄	3,943,860	1.74
閎大投資股份有限公司	3,603,654	1.59
金義合投資股份有限公司	3,397,085	1.50
義芳興業股份有限公司	3,219,216	1.42

(三)、公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

公司秉持獲利與股東共享之原則，採行穩定的股利支付比率政策，本公司章程所訂之股利政策如下：

本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往年度虧損，次依法令規定計提百分之十為法定盈餘公積及提撥或迴轉特別盈餘公積後，加計累計未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘由董事會依據本公司股利政策，擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

前項股利政策視當年獲利情況以可發放之股利金額採現金股利、盈餘轉增資、資本公積轉增資三種方式搭配發放，分配不得低於 20%，若公司有投資計劃或有改善財務結構之需要，現金股利得改以盈餘轉增資或資本公積轉增資發放，惟現金發放比例最低不得少於配發股利總額之 10%。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會擬議不分派股利。

(四)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(五)、員工、董事及監察人酬勞：

一、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 2% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

依前項提撥之員工酬勞總額，其中不低於百分之四十應發給基層員工。

第一項獲利，指稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益。

本公司分配員工酬勞之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

二、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

1、本期估列基礎：

以當期稅前淨利，提列員工酬勞約 1.7%，董監酬勞約 1.3%；因本年度稅前淨損，故不適用。

2、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

本次無股票分派員工酬勞，故不適用。

3、若實際提撥數與董事會決議通過之分派金額不同時，則依會計變動處理列為次年度損益。

三、本次董事會通過分派酬勞情形：

1、以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：無。

2、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用

四、前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

1、實際分派情形：分派員工現金酬勞 2,980 仟元，董事現金酬勞 2,279 仟元。

2、認列員工、董事及監察人酬勞差異數、原因及處理情形：無差異

(六)、公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：無

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.主要營業內容：

塑膠原料之製造及銷售。

塑膠製品之製造及銷售。

塑膠工業附帶原料之製造及銷售。

C801020 石油化工原料製造業

C801040 合成樹脂製造業

C801990 其他化學材料製造業(混合膠粒之塑膠合金、混合膠粒之塑膠塑鋼、濃縮料)

H701010 住宅及大樓開發租售業。

H701020 工業廠房開發租售業。

H703010 廠房出租業。

H703030 辦公大樓出租業。

F401010 國際貿易業。

F301010 百貨公司業。

F301020 超級市場業。

F301030 一般百貨業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

本公司主要從事塑膠原料及其製品之製造及銷售，有關各項業務營業比重如下：

年度 主要產品	113	114
塑 膠 布	18.77%	23.52%
合 成 皮	3.43%	5.13%
塑膠建材	17.2%	22.71%
塑膠原料	60.6%	48.64%
合 計	100.00%	100.00%

3.目前商品與計畫開發之新商品：

加工事業部：雅纖新木、透明膠布、有色膠布、硬質膠布、印刷膠布、貼合膠布及印壓貼膠布等。

計畫開發之新商品：

- 帳篷、船舶窗戶及工業隔簾用耐燃透明膠布
- 各類建材、壁紙用途印刷面料
- 貼合面料及各類廣告用途噴墨印刷底料
- 演唱會商機，跳舞地墊用有色貼合膠布
- 無水波紋窗簾用膠布
- 防火耐燃，大碼裝捲取的礦坑用膠布

合皮事業部：合皮事業部生產 DMF-Free環保PU產品，分為二大類別：一、水性PU樹脂&合成皮革&膜材；二、無溶劑預聚合PPU樹脂&合成皮革。樹脂銷售廣泛用於紡織機能塗佈、貼合及合成皮加工等，合成皮革應用於傢俱、運動用品、包材、手套、電子產品等，及推出永續發展如生物基/生質等永續材料。

建材事業部：PVC硬質塑膠管、耐衝擊管、PVC-DWV發泡管、CD可撓管、接頭、大月彎管、一般板、耐衝板、發泡膠粒、吹瓶膠粒、射出膠粒、線槽(壓條)膠粒、收縮膜膠粒、WPC塑木複合材料、掛瓦條、洩水條、PE發泡公園椅素材、PVC發泡角材等。

原料事業部：塑膠粉、塑膠粒、環保膠粒、醫療膠粒及大型厚透明管膠粒等。

(二)產業概況：

國際上受俄烏戰爭、以巴衝突戰事未歇的影響，加上國際油價乃屬高檔區間震盪，塑化產品售價也隨之波動。全球經濟雖緩慢復甦，然而塑化產品的需求力道仍屬疲弱，市場上處於供過於求的競爭經營，成本上升也壓縮利潤。本公司秉持穩健經營，原物料的採購依市場及產能需求採取更靈活彈性的調節，同時也加快產品結構的調整及新商品開發、整合多元資源，以期提升營運整體效益。

合皮事業部致力於生產環保 PU 樹脂及合成皮革，現已能取代傳統溶劑型 PU。合皮既有的客戶面臨全球景氣不佳，消費購買力下降，下單趨保守及急單。在 114 年，雖全球產業大多庫存去化完成，但因這些外部環境因素，合成皮產業需求疲弱，市場經濟有著不確定性。為因應此波景氣下滑，事業部積極參加國外展覽推行大洋環保材料，國內外潛在有綠色環保要求之客戶積極爭取開發中。部門努力配合市場開發具特殊性質之產品，例如生質循環經濟等永續材料，配合應用端推廣至全球市場。

在管材方面，在今年的景氣在 AI 與記憶體需求持續擴張帶動下，半導體相關科技業出貨動態強勁，伴隨著 AI 商機的延續科技業者穩定推動建廠計畫，未來將持續釋出廠辦營建工程與機電，管道工程案。唯民間建案在打房政策影響下買氣低迷，新案開工量縮，加上中東戰火未歇將逐步推升建材成本，故美伊衝突推升國際油價及相關原物料價格上漲，因而造成市場恐慌搶貨。原觀察上半年度景氣應處於量縮體質調整狀況，但中東戰火影響下反而像下了及時雨，出貨動態可望維持穩定成長。

在膠布方面：

- (1)、全球經濟仍受通膨與供應鏈問題影響，下游客戶持續保守備料，市場需求仍處於低迷狀態。然而，隨著疫後經濟復甦，消費市場開始回溫，部分產業需求有回升趨勢。
- (2)、海外競爭加劇，低價競爭持續存在：
 - 海外 PVC 塑膠布產能持續增加，以低價策略搶單，與台灣的價格差異仍達 10-20%。
 - 對於高附加價值產品需求增加，公司需強化產品特色以維持競爭優勢。
- (3)、環保政策壓力增大：
 - 碳稅正式開徵，加上電價與環保法規趨嚴，塑膠製造產業面臨更高的成本壓力。
 - 綠色產品與可回收材料的需求增加，環保認證將成為企業競爭關鍵。

公司主力產品原料部門 PVC 粉易受上游原料供需情況而影響利潤，將提高生產品質及效率以維持正常運作，膠粒部分以開發新產品、新市場以維持最佳利潤狀態。在環保議題下，以發揮固有原料特性，符合市場未來需求為發展重點。

至於大陸業務方面，東莞創新廠接近下游客戶交貨，廣東惠州廠產製水池膠布拓展外銷市場以利公司產品銷售並配合客戶需求提供最佳組合、產品品項創造利潤效益。

(三)技術及研發概況：

1、最近年度經費支出：

114 年度計新台幣 1,485 萬元。

2、114 年度開發成功之技術或產品：

(1)、開發完成 PVC 高軟質醫療膠粒產品：通過第 2 級醫材細胞毒性測試

a.NonP 可塑劑配方:A9-90-S80 耐吐油性優異。

(2)、開發完成 TPE 耐燃仿木產品：

a.抑煙阻燃配方 0106 及加工流動性優化:達 UL94 V0 耐燃等級。

b.模壓發泡板材:密度=0.9*彎曲強度=236Kg/cm2*彎曲模數=18800Kg/cm2。

(3)、PVC 減塑醫療貼片材料開發評估：

a.VT37&VT55 配方膜材:壓延機加工適性 OK &高週波貼合效率 OK。

(4)、電子元件包裝管用 PETG 開發評估：

a.Y13 功能膠粒配方的透明度/流動性/脫模性等達市場技術指標。

(四)長、短期業務發展計畫：

一、短期計畫：

加工事業處：

(1)、因應烏俄戰爭及地緣政治風險，拓展東南亞與中東市場，降低單一市場依賴度。

(2)、透過 AI 分析與數據化管理，提高生產效率，降低製造成本與浪費。

(3)、擴大數位行銷，包括社群媒體、線上展覽、SEO 優化等，以提升國際曝光度。

(4)、與主要客戶協商長期合作協議，確保穩定訂單來源。

合皮事業處：

烏俄戰爭、以巴衝突、關稅壁壘等於 114 年帶來全球性的政經不確定性、通膨及隨之而來的消費緊縮。一部份廠商尋求穩健保守，穩固基本盤，降低研發比例，投入既有產品的不同組合變化。但同時，其他廠商則選擇直面環境帶來的轉型迫切性，願意採用新產品或技術，提供了提早進入環保 PU 的大洋合成皮成長可能性。既有產品順應市場開發水性與無溶劑 PU 的需求，逐步推展至特定尋求 ESG 轉型產品線的客戶群。。

建材事業處：

(1)、今年在淨零排放 AI 新興科技的風潮帶動下、國內經濟活動與需求將持續擴張，未來亦持續與經銷商通路，國內廠商合作，互利共贏

(2)、過去招募人才較為不易，將以公司形象穩健及未來願景吸引優質員工之應徵。

(3)、以既有產品配合市場需求，透過網路、文宣及展覽等方式積極開拓客源爭取訂單，提高市場知名度與佔有率。

(4)、因應競爭對手削價搶單，需有效降低製造費用及推銷費用才能與同業競爭。

原料事業處：

(1)、過去招募人才較為不易，而在此景氣不佳之際，以公司形象穩健及未來願景吸引優質員工之應徵。

(2)、以既有產品配合市場需求，透過網路、文宣及展覽等方式積極開拓客源爭取訂單，提高市場知名度與佔有率。

(3)、需有效降低製造費用及推銷費用才能與同業競爭。

二、長期計畫：

加工事業處：

- (1)、推動高附加價值產品研發：開發耐燃、抗 UV、高透明等特殊規格 PVC 膠布，搶攻高端市場。
- (2)、提升綠色產品佔比：積極開發環保型 PVC 材料，以符合 ESG 及國際環保標準。
- (3)、優化生產與訂單布局：考量成本與供應鏈因素，評估訂單利潤並有效生產，縮短交期並減少關稅影響。
- (4)、強化與國際經銷商合作：透過品牌授權、區域代理等方式，擴展市場影響力，提升全球市占率。

合皮事業處：

面對全球供應鏈重組、淨零排放等挑戰，產業面臨轉型升級的考驗，將持續開發高附加價值、高利潤產品，不斷追求更環保材料與更有效率的製程，以零污染、可回收、生質材料、永續經營為目標。

建材事業處：

- (1)、新產品開發人員會同營業人員積極投入技術服務工作，建立與客戶良好互動關係。
- (2)、持續開發高附加價值、高利潤之產品，不斷追求更環保材料與更有效率製程，以零污染、可回收、生質材料而永續經營為目標。
- (3)、針對現有閒置土地資產做有效之管理規劃，配合環狀線開通啟動中和廠開發住商區之計畫。
- (4)、與經銷商密切合作，共同開發市場，持續爭取新建案及公共工程案，以提高銷售量增加獲利。

原料事業處：

- (1)、新產品開發人員會同營業人員積極投入技術服務工作，建立與客戶良好互動關係。
- (2)、持續開發高附加價值、高利潤之產品，不斷追求更環保材料與更有效率製程，以零污染、可回收、生質材料而永續經營為目標。
- (3)、針對現有閒置土地資產做有效之管理規劃，配合環狀線開通啟動中和廠開發住商區之計畫。
- (4)、與經銷商密切合作，共同開發市場，持續爭取新建案及公共工程案，以提高銷售量增加獲利。
- (5)、避免國際市場關稅障礙，建立縮短與客戶間的供應鏈，尋求建立接近客戶之生產基地。在新的一年中，台灣母公司將以拓展銷售為主要目標，並視整體市場之供需情形，作適量的銷售調整。而產品方面將朝著高附加價值且技術性高的產品項目，且持續投入資源做產業之轉型。台灣母公司將朝綠色產品、綠色製程為主。海外工廠則機動配合世界市場需求，提供客戶最迅速及最適當之產品組合。

二、市場及產銷概況：

(一)、市場分析：

1、銷售地區：

塑膠布：內銷 30.21%；外銷 69.79%，外銷地區主要為北美及中東等。

塑膠建材：內銷 100%。

合成皮：內銷 31.12%；外銷 68.88%，外銷地區主要為中國大陸及歐洲等。

塑膠原料：內銷 35.41%；外銷 64.59%，外銷地區主要為南亞、日本等地區。

2、市場佔有率：

產品名稱	塑膠布	合成皮	塑膠建材	塑膠原料
市場佔有率	7.32%	8.21%	6.76%	3.71%

3、市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基與發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

本公司係屬塑膠二次加工品之製造廠商，主要產品為塑膠布、塑膠管、PU 合成皮及塑膠粉，這些產品廣泛應用於建築、醫療、運動及工業領域，顯示出其產品的多樣性和市場需求。近年更深入研究與開發符合歐美規範的生質回收環保材料，也為具有高附加的 ECO 產品做出市場區隔，茲針對各產品說明如下：

塑膠布：

市場趨勢：

- (1)、環保塑膠布需求增加：歐美市場對可回收、低碳 PVC 產品需求成長，公司需加速環保技術研發。
- (2)、戶外與建材市場回升：隨著戶外露營、綠能建築興起，帳篷用透明膠布、工業隔簾、建築用 PVC 需求提升。
- (3)、新興市場發展潛力大：東南亞、中東及印度市場需求持續成長，公司將積極布局，以獲取更多國際訂單。

競爭優勢：

- (1)、台灣製造品質穩定，在高端市場具有信譽保障。
- (2)、技術優勢，可提供客製化 PVC 產品，滿足不同產業需求。
- (3)、快速供應鏈反應，因應市場變化，縮短交貨期。

發展遠景與應對策略：

- (1)、持續投資自動化設備，提高生產效率，降低人力成本。
- (2)、建立 ESG 供應鏈，確保符合國際環保法規，提升品牌形象。
- (3)、與全球經銷夥伴建立長期合作關係，擴大市場佔有率。

合成皮：

永續環保已是全球趨勢，傳統溶劑型產品面臨市場與環境要求的多方挑戰。即使如大洋水性及無溶劑PU合成皮類之永續產品成本偏高，全球對於環保永續產品的需求實為勢在必行，特定大型企業皆有ESG目標設定，須於一定時間內達成，只是對於品質與功能要求也更加嚴格。製造商必須同時滿足客戶對永續、品質、功能的綜合需求。大洋從樹脂合成合成皮加工掌控研發與生產，樹脂與合成皮的應用具有優良物化性且已實現量產，並可發揮樹脂與合成皮加工的整合能力，為客戶做出更貼合需求及市場趨勢的開發及生產服務，將針對與大洋PU技術及永續路徑契合的客群持續努力擴大市場

塑膠粉：

基於 PVC 粉市場供過於求，本公司將繼續針對品質及生產效率之提升，加強外銷業務來分散市場，並投資倉儲公司使整體成本降低，才有利於未來市場競爭。

塑膠粒：

為減少運輸成本及關稅障礙，擬計畫於主要市場增加產線，另客製化膠粒產品開發為未來成長鋪路。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

塑膠布：

廣泛應用於建築、農業、工業、商業、包裝、家具、文具、醫療、運輸工具等領域，包括但不限於：

- 帳篷與戶外用品：透明膠布可作為帳篷窗戶、船舶窗戶等應用。
- 醫療與衛生用途：醫療檢驗材料、防護布等。
- 印刷與包裝材料：廣告噴墨印刷、標誌印刷、商業包裝等。
- 工業用途：防塵罩、防水布、耐燃工業隔簾。

產製過程：

公司採電腦化生產模式，透過精準配料系統，將 PVC 粉與添加劑混合後，經萬馬力機與膠布機壓製成型，確保產品穩定性與高品質。

結語

2025 年，PVC 塑膠布產業面臨前所未有的多重壓力，主要來自地緣政治衝突、大陸產能過剩，以及美國關稅政策的交互影響，使整體市場環境更加動盪與不確定。面對這樣的環境，企業唯有提升產品差異化、強化供應鏈彈性，並積極開拓新市場，才能在激烈競爭中維持競爭力並尋求轉型契機。

合成皮：

水性 PU 合成皮已成功用於運動用品用具、手套、鞋材、傢俱等，無溶劑預聚合 PPU 合成皮則成功用於孩童產品、鞋材、消費性電子產品等。

產製過程：

是以環保型 PU 樹脂塗佈於離型紙上烘乾成型後，轉貼於各式需求的布類而製成各種類型的環保 PU 合成皮。

建材部：

主要供應公用事業、建築業、汙水下水道工程管、養殖漁業用管、電線電纜配管及自來水用管，因其涵蓋範圍廣且關係到國計民生，所以歷年表現還能維持成長狀態，同時為了增加銷售量及產能提升，本公司在製程上努力朝自動化設備改善，並發展有特色之耐衝擊耐震管材，為降低噪音開發芯層發泡管材，另開發 CD 可繞管電線用管，大月彎管以方便工程施工。

產製過程：

採自動化製程，利用混合系統、押出機、射出機、冷水槽等設備成型，最後引取切鋸為成品。

塑膠原料：

主要 PVC 粉作為塑膠布、塑膠皮、塑膠管、塑膠膜、電氣絕緣材料、吹瓶、地磚、異形押塗料、油墨等之原料。

產製過程：

本公司 PVC 粉係利用自動化製程系統，經過聚合槽、脫水機等設備，最後乾燥為成品。塑膠粒主要用途在用以押出、押吹、吹膜成型及醫療級塑膠粒為主；另有非鹵素環保膠粒用在 IC 包裝管上，新開發 PVC 大型厚透明管用押出膠粒，使用於電子公司腐蝕性及毒性物質外層保護管。

(三)、主要原料供應狀況：

主要原料		
名稱	主要來源	供應情形
PVC 粉	自製	長期配合、良好
氯乙烯單體	國外進口及國內廠商	長期配合、良好
可塑劑	國內廠商	長期配合、良好
膠布	國內廠商	長期配合、良好
改質劑	國外進口	長期配合、良好

(四)、最近二年度進(銷)貨總額占百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1、最近二年度主要供應商資料(註 1)

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人之 關係
1	A 公司	1,102,734	47.32	業務往來	A 公司	878,439	45.11	業務往來
2	B 公司	657,234	22.65	"	B 公司	499,976	25.68	"
3	其 他	943,027	30.03	"	其 他	568,746	29.21	"
	進貨淨額	2,702,995	100.00		進貨淨額	1,947,161	100.00	

註：1、列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料：無超過銷貨總額百分之十客戶。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

115/4/20

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115/4/20(註)
員 工 人 數	管理職員	62	62	61
	直接人工	141	137	137
	間接人工	240	237	236
	合計	443	436	434
平均年歲		45.59	45.62	45.62
平均服務年資		14.34	14.08	14.00
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	8.78%	9.40%	9.45%
	大專	45.95%	46.33%	46.31%
	高中	33.33%	32.57%	32.49%
	高中以下	11.94%	11.70%	11.75%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊：

(一)、本公司最近年度及截至年報刊印日因環境污染所受損失及處分之情形：

114年度

處分日期	114.12.08
處分字號	30-114-120007
違反 法規條文	水污染防治法第 7 條第 1 項
違反 法規內容	案經本府環境保護局於 114 年 9 月 10 日派員於貴事業放流口 D01 採樣放流水送驗檢測結果，懸浮固體 34.7mg/L，未符合放流水標準（懸浮固體 30mg/L）
處分情形	①罰款新台幣 13.2 萬元 ②環境講習 2 小時

(二)、未來可能發生之估計金額與因應措施：無法估計，因本公司會嚴格遵照法令規定，無意圖故意逾越法令規定。廠區已訂定改善計劃，將增設廢水處理設備減少廢水排放，並加強落實人員巡查，在相關出水口設立檢測設備並定期巡檢，另本公司相較往年已大幅減少被裁罰案件，將朝向無污染之工作場所為努力目標。

五、勞資關係：

本公司自創立以來，即十分重視勞資關係，並本著勞資一體，注重人性化管理之經營理念，如藉由參與工會代表大會、理監事會議及定期召開勞資會議以建立勞資協商機制；建立申訴制度以暢通溝通管道以及訂立各項規章制度以確立雙方權利義務，勞資和諧需經由經營階層及勞方互信互諒方能維持。

(一)、公司各項福利措施：

1、員工福利制度：

提供全民健康保險、勞工保險、年節獎金、偏遠地區生活補助、員工優秀子女獎助學金、提撥公司盈餘保障員工分紅及辦理五一表揚活動。此外，本公司設有職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之運用並辦理各項福利活動，舉凡婚喪喜慶之補助、子女教育補助、員工及眷屬醫療補助、社團活動、旅遊、慶生活動等均納入福利範圍，另亦提供留職停薪申請，提供同仁育嬰、出國進修、重大傷病與變故等需求，期間屆滿後再申請復職，以兼顧個人與家庭照顧的需要，增進員工身心健康。另依年度預算，每位員工福利費預算約10,000~12,000元，另外還提供同仁免費健檢計畫等福利。本公司提供男女平等的產假與陪產（檢）假以及其他休假權利能夠使組織更易招募與留住優秀的同仁。

2024年行政院主計總處統計男女薪資比例約相差15.8%，但在本公司男女薪資比例為1:1，依據公司人事管理辦法規定，本公司甄選進用之人員係按各職等所具資格之初任條件聘任，並依員工薪級表所定標準支給薪資，各層級人員薪資不因性別而有所差異，建立同工同酬的工作環境，真正落實性別職場平等理念。

2、員工進修與訓練：

(1)、專業在職訓練

公司每年與財團法人塑膠工業技術發展中心、工業會等單位合作，辦理透過各類專業實務課程，系統化增進員工專業知識與技能，另採用數位學習課程，提供更彈性便利的學習環境，以使每位員工得以快速的勝任所擔任的職務。

(2)、管理階層訓練

為幫助員工儲備未來職涯發展之實力，並培訓管理階層之人才，本公司特訂定員工職務歸級、晉升、調任辦法，並依該辦法每年舉辦有關訓練課程與購置數位培訓系列課程等，系統化協助主管及未來主管提升管理能力，以發揮最佳管理效能。

(3)、鼓勵自我學習

本公司鼓勵員工於工作之餘自我學習，以補公司所辦理訓練之不足，並訂立各項進修補助辦法，如「員工本人國內進修費用補助辦法」，補助員工於大專院校及研究所之進修學分費用，以及「中高階主管/優質員工在職進修補助辦法」，鼓勵自我精進，取得相關碩士學位。此外增訂證照人員獎勵辦法，鼓勵同仁取得相關證照，或提供財團法人塑膠工業技術發展中心舉辦之塑膠材料應用工程師能力鑑定報考費用，以提昇自我價值。

(4)、訓練品質規範

本公司於 100、103、105、108、110 年通過勞動部勞動力發展署之訓練品質規範（TTQS）評核，評核結果為銅牌。

(5)、114 年度舉辦組織型溫室氣體盤查、歐盟碳邊境調整機制、道德誠信與防範內線交易、數位工具高效應用、塑膠產品知識、主管培訓及工安環保等相關教育訓練課程：

內訓			外訓		
堂數	人次	人時數	堂數	人次	人時數
126	995	3,081	236	278	1,804

3、員工行為或倫理守則：

「誠信務實、穩健創新、以人為本」是本公司自創始以來堅持的經營理念，亦是本公司期許所有大洋人執行工作任務的最高準則。本公司依此經營理念及勞動基準法等相關法令規定，訂定員工工作規則及各項管理制度，以維持員工工作紀律與秩序。

- (1)、訂定「員工工作規則」，規範員工之雇用、解雇、工作時間、休假、請假、獎懲、考績、退休、福利等行為。
- (2)、新進人員之職前訓練包括道德規範、環境保護、職業安全及衛生管理等基本教育。
- (3)、簽訂員工行為「敬業守密合約書」，訂定有關員工對公司有形無形之營運財產資料負有保密的義務及禁止員工侵害公司利益等承諾事項。

4、工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)、定期執行勞工安全教育訓練與健康檢查

公司針對所有新進人員，均進行勞工安全教育訓練。依照國內相關法令規範，定期實施一般作業員工健康檢查與作業環境檢測，以及每年實施特殊作業人員教育訓練，特殊作業人員健康檢查，以掌握特殊作業人員之健康狀況，確保員工安全健康。

(2)、定期實施消防訓練及緊急應變訓練

擬定消防防護計畫，進行消防任務編組及使用消防器材的實際演練，同時本公司每年也會依照法令實施自衛消防編組人員訓練、通報、疏散演練、急救訓練、消防安全講習及滅火訓練等，以落實防災工作，確保員工安全。

5、退休制度

本公司員工之退休分自請退休及命令退休兩種。

(1).本公司員工有下列情形之一者得自請退休：

- 1.1.工作十五年以上滿五十五歲者。
- 1.2.工作二十五年以上者。
- 1.3.年滿六十歲者。

(2).本公司員工有下列情形之一者，本公司得命令其退休：

- 2.1.年滿六十五歲者。
- 2.2.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

此外，本公司為安定員工退休後的生活，完全依照勞動基準法及勞工退休金條例有關規定訂定勞工退休辦法。如適用勞動基準法之退休金規定者，依法每月依薪資費用總額2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，成立退休準備金監督委員會，負責該項準備金之審議、查核與監督；若於勞工退休金條例施行後，適用勞工退休金條例之退休金制度者，公司每月提繳每位員工薪資百分之六，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶，使符合資格者均能依法領取退休金。本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

自民國五十四年六月設立以來，因符合員工退休辦法而退休之員工，截至 114 年底共計 588 人。另本公司依法提存台灣銀行之「勞工退休準備金」專戶，截至 114 年 12 月底止，帳戶餘額共新台幣 262,344,761 元。

6、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

部門	姓名	受訓主辦機構	受訓課程	受訓時數
財務部	鄭有峰	會計研究發展基金會	國際財務報導準則(IFRS)之近期修正與應用實務	3
		會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
		會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務研討	3
		會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	3
		會計研究發展基金會	「氣候保護」相關稅務法律責任解析	3
		會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
		會計研究發展基金會	最新公司治理評鑑指標與實務解析	3
		會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
會計科	鄭國楠	會計研究發展基金會	氣候變遷對財務報表影響	3
		會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
		會計研究發展基金會	洞悉 ESG 趨勢：企業永續實踐實務解析	3
		會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
		會計研究發展基金會	IFRS 永續揭露系列準則：永續、氣候資訊及股東會 年報之變革	3
		會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
稽核室	吳上榜	內部稽核協會	漂綠與不實永續報告書的法律責任分析	6
			不可不知 IFRS S1/S2 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響	6
	廖宏仁	內部稽核協會	內稽人員必懂的生成式 AI 與 AI 數據保護	6
			不可不知 IFRS S1/S2 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響	6

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、資通安全管理：

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

(一)、資通安全風險管理架構：

本公司資訊部下設資訊安全科及資訊管理科，由資訊部主管統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理等，並依業務需要及相關法令規定配置適當人員，除編制資訊管理專員外，為資訊安全設置資訊安全科，配置資安專責主管及資安專責人員各一人。

資訊安全科為資通安全風險管理專責的執行單位，資訊安全專責主管必要時向董事會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。為確保內部作業符合資安相關準則、程序與法規，

內部稽核單位遵循相關法規定期查核，檢視及建議改善資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

資訊安全科進行資訊安全預防及危機處理等管理方案，並實施對應的保護措施，從對外的防火牆建置及對內的個人電腦與伺服器主機皆安裝專業防毒系統並與原廠保持溝通，定時更新病毒碼、更新系統補正，原廠也會利用郵件提醒時事注意事項，另外也會持續精進內部異常偵測與防護方法，以降低企業資安風險。

目前公司資訊系統架構中，在硬體部份是建置穩定性的 Windows 系統和 Unix 系統的伺服器，而軟體部份則是定期將資訊系統、軟體與系統設定參數和資料，透過磁碟、外接硬碟、光碟燒錄做定期備份，包含年度備份、季備份、月備份、日備份並將備份後的檔案利用異地保管存放機制加強資料的完整性與安全性。並定期演練災後復原措施，以預防及降低無預警天災以及人為疏失帶來的資訊服務中斷和縮短系統復原的時間。

為了資訊系統在發生損害時能順利恢復業務運作減少損失，除了定期演練災後復原措施之外，正著手評估規劃設計與建置資訊系統硬體式虛擬化與軟體上雲端化服務來提升軟硬體設備資源效率性，以及建構安全等級更高的網路防護機制以降低系統損害風險。

近來資安威脅分析，其威脅來源來自外部駭客攻擊佔大宗，其次是內部員工的疏忽及欠缺資安意識，而這些造成資安事件的根源，就是使用者未注意郵件內容並點選惡意釣魚網址連結和執行不明惡意程式所造成。因此資安防護需要公司的全面共識和全員參與，惟有從工作習慣與公司文化，逐步養成員工的風險意識與資安防護能力，才能真正強化資安防禦能力。

(二)、資通安全政策：

本公司為遵照資通安全管理法第 18 條及上市上櫃公司資通安全管控指引，建立公司資通安全事件之通報及應變機制，以迅速有效獲知並處理事件，增修資訊作業管理辦法中的第九章系統復原管理作業、第十章資通安全作業，內容大綱分為責任歸屬、事件通報窗口及緊急處理小組、通報程序、應變程序、損害控制機制、發生資安事件後之改善機制及資通安全防護及控制措施，增修上述條款最重要目的就是當遇到資通安全事件時有一個標準程序可以遵循，並在最短時間內可以恢復企業正常營運，降低損失，以及日後遇到重複事件時，如何防杜並防範於未來。

(三)、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，本公司針對資通安全防護及控制措施如下：

1、防火牆伺服器

為維持公司內外部網路通訊作業正常運作及防止駭客入侵內部系統，設置網路防火牆、獨立的邏輯網域(如：DMZ、內部或外部網路等)以利控管，利用嚴格的參數設定，防止外來攻擊，確保公司內部系統可以安全服務及使用。

2、防毒系統

本公司和防毒系統廠商簽訂維護合約，公司內的電腦皆有安裝防毒軟體，防止電腦中毒及病毒的擴散，遇突然狀況時原廠會適時給予協助解決問題。

3、郵件伺服器

透過伺服器設定，限制郵件大小，過濾附加檔案，例如執行檔、批次檔、影音檔，這樣可以降低駭客利用郵件附加檔案讓使用者點選附件時而遭受到後續攻擊事件。

4、垃圾郵件伺服器

目前公司針對郵件的部份有安裝垃圾郵件管控機制來過濾並攔截惡意或廣告的信

件及其附件，所有信件都先經過處理後再送到後端使用者，確保信件使用上安全無虞。

近年來駭客開始把攻擊目標鎖定在企業的供應鏈廠商，各領域的指標企業開始針對郵件認證採取對應的強化措施，為了強化電子郵件的安全性、減少無效或惡意電子郵件的流通，本公司於 113 年起將郵件伺服器主機做了 DMARC、DKIM、SPF 等驗證措施，確保郵件收件及發送安全無虞。

5、備援機制

本公司重要伺服器資料均透過磁帶、光碟、外接硬碟等儲存媒體實施定時備份，並將備份後的資料，異地存放到安全地方由專人保管，另外每年實行一次災害復原計劃，將備份的資料還原到測試主機上，確保資料的完整性。

6、經常性宣導

本公司經常以電子郵件、內部網站、期刊及公佈欄方式對所有員工宣導資訊安全的重要性，以及當遇到駭客攻擊時的處置方式並持續叮嚀定期備份個人重要檔案，防止遭受到勒索病毒攻擊時，如何在最短時間內恢復正常工作，減少損失。

7、加入聯防組織

本公司於111年11月加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT聯盟會員)，在不違反原情資或研究報告來源已簽署之保密協定前提下，和其他會員進行資安情資分享與資安事件之通報、應變與協處。

二、近年來主管機關要求上市櫃公司對資訊安全及隱私資訊管理的重視，本公司資安專責主管分別於113年取得ISO27701LA(2019) 隱私資訊管理主導稽核員訓練課程認證、112年取得ISO27001LA(2022)資訊安全管理系統主導稽核員認證，在主管機關政策或公司業務需求下評估是否導入相關認證做準備。最近年度截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。本公司114年度未發生任何會影響公司營運之重大網路攻擊事件。

七、重要契約:無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年度	113年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,974,726	2,312,164	(337,438)	(14.59)
不動產、廠房及設備	3,175,303	3,271,020	(95,717)	(2.93)
無形資產	0	0	0	0
其他資產	6,232,281	6,193,556	38,725	0.63
資產總額	11,382,310	11,776,740	(394,430)	(3.35)
流動負債	1,045,267	1,124,195	(78,928)	(7.02)
非流動負債	4,645,162	4,589,489	55,673	(1.21)
負債總額	5,690,429	5,713,684	(23,255)	(0.41)
股本	2,272,283	2,272,283	0	0
資本公積	24,018	21,532	2,486	11.55
保留盈餘	3,358,872	3,712,628	(353,756)	(9.53)
股東權益其他調整項目	36,708	56,613	(19,905)	(35.16)
股東權益總額	5,691,881	6,063,056	(371,175)	(6.12)

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

1、保留盈餘：114度本期淨損所致。

2、股東權益其他調整項目：因114年認列股權公允價值評價損失所致。

二、財務績效：

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	114年度	113年度	增(減)金額	變動 %比例
營業收入淨額	3,594,886	4,683,170	(1,088,284)	(23.24)
營業成本	3,335,547	4,324,319	(988,772)	(22.87)
營業毛利	259,339	358,851	(99,512)	(27.73)
營業費用	392,356	451,905	(59,549)	(13.18)
營業淨利(損)	(133,017)	(93,054)	(39,963)	(42.95)
營業外收入及支出	(21,484)	381,240	(402,724)	(105.64)
稅前淨利(損)	(154,501)	288,186	(442,687)	(153.61)
所得稅費用	121,048	121,252	(204)	(0.17)
停業單位損益	0	0	0	0
本期淨利(淨損)	(275,549)	166,934	(442,483)	(265.06)
其他綜合損益(稅後淨額)	(11,766)	(209,670)	197,904	(94.39)
本期綜合損益總額	(287,315)	(42,736)	(244,579)	(572.30)

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

1、變動達20%以上之原因：

- ①營業收入減少、營業成本減少及營業費用減少與營業淨損：主要係受整體產業景氣不佳及市場需求疲弱影響，致產品銷售量下滑，營業收入因而減少；營業成本及營業費用亦隨營收規模縮減而相對下降，惟因銷售未達預期水準，致114年度仍呈營業淨損。
- ②本期淨損：主要為114年度認列的營業外收入較上年度大幅減少，導致稅前淨損增加。
- ③其他綜合損益增加：因114年認列股權公允價值評價損失較上年度為少所致。

2、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：

預期銷售數量依據近幾年銷售實績、產業環境及市場變化情況加以評估，115年度預期營收持續下修，因烏俄戰爭仍持續，加上美國新總統川普挑起美伊戰爭，影響全球經濟發展，但在政府持續推動振興經濟方案下，審慎因應國際經濟情勢的變化。

未來將加強新產品開發與研究工作，朝高附加價值產品方面發展，並充分掌握原料供應源頭，確保來源不虞匱乏，以達成各項生產目標。在銷售方面，開發新客戶與市場以提高營收，尤其更要掌握國際金融與經濟資訊，隨時注意價格走向，提高市場佔有率，加強售後服務。除營收外，轉投資公司其營運及利益的改善，配合政府法令並持續推動永續發展及環境保護的責任，是本公司未來努力之目標。

三、最近年度現金流量變動分析表

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	114年度	113年度	增(減)比例%
現金流量比率	23.39	22.09	5.89%
現金流量允當比率	60.05	76.62	(21.63)%註 1
現金再投資比率	1.11	1.10	0.91 %
增減比例變動分析：			
註 1：現金流量允當比率下降，主要反映本公司 114 年度由營業活動產生之現金流量相對不足，致對支應公司長期投資支出及股東回饋之資金能力較前一年度減弱，因而呈現比率下降。			

(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	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
438,417	-414,903	-35,683	-12,169		400,000
年度現金流量性分析：					
合併公司預估未來一年來自營業活動之淨現金流出數為 414,903 仟元，係依 115 年度預期營運情況評估，考量非科技產業仍受全球需求復甦動能不足、產能過剩及成本壓力等因素影響，整體景氣表現相對保守；另受國際政經情勢、關稅政策及能源價格波動影響，營運資金需求增加，致年度現金流量呈現淨流出，期末預估現金不足 12,169 仟元。					
為確保公司營運資金充裕及財務調度彈性，擬規劃向金融機構取得銀行借款 400,000 仟元，以支應營運及資金需求。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 1 年投資計畫：

本公司轉投資公司有倉儲業、投資公司及製造業等，轉投資的企業去年也為公司帶來業外挹注，未來公司將視轉投資產業發展狀況，除了長期持有高毛利、高附加價值的轉投資公司外，也同時關注與本業相關之轉投資事業，另本公司目前積極開發環保相關產品，將接軌歐美環保材料蓬勃發展的趨勢相結合，透過轉投資新材料公司，並借助本公司 50 多年的製造經驗，我們相信這些項目可以為公司的收益帶來可觀的成長，最後土地開發及資產活化，將視大環境狀況適時調節開發，以充實公司本業未來發展及轉型之資金需求。

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、利率方面：115 年度全球經濟呈現溫和復甦，但成長動能仍不均衡，主要經濟體通膨已大致回落至可控區間，使多數央行由過去緊縮政策逐步轉向寬鬆或中性立場，市場普遍預期利率將維持區間震盪或緩步調降。然而，美國財政政策走向、地緣政治風險及能源價格波動仍可能影響利率決策節奏。台灣央行預期將持續審慎觀察國內通膨與外部經濟情勢，採取穩健貨幣政策。本公司將持續關注國內外利率變化趨勢，透過定期檢視融資結構、靈活調整借貸組合及強化與金融機構

之合作關係，以有效控管資金成本及利率風險。

2、匯率方面：115 年度國際匯率市場仍具波動性，主要受到各國貨幣政策分歧、全球資金流動及地緣政治情勢影響。美元走勢受美國經濟表現及政策方向牽動，亞洲貨幣則隨區域經濟復甦步調而呈現相對震盪。而新台幣匯率則受台灣外貿出口動能與國際資金流向的雙重拉扯，預期將維持區間震盪格局。公司業務因涉及國際貿易，匯率變動對營收與成本具有一定影響，將持續關注主要交易貨幣之走勢，並採取自然避險策略，適度調整收付款幣別及時點，以降低匯率波動對公司損益之衝擊

3、通貨膨脹：隨著全球供應鏈逐步恢復正常及主要央行政策調整，115 年度通膨壓力較前期明顯趨緩，惟服務業成本、工資上升及地緣政治風險仍可能使通膨維持一定黏著度。此外，能源價格及氣候變遷因素亦可能對原物料價格造成波動。本公司目前未因通膨產生重大影響公司損益之情事，未來仍將持續關注國內外通膨發展，透過強化成本控管、提升營運效率及適時調整產品價格策略，以降低原材料、能源及人力成本上升對獲利能力之影響，並維持整體財務穩定性。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、本公司未從事高風險、高槓桿投資。

2、本公司無從事避險性衍生性商品。

3、本公司資金貸與他人及背書保證均依公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」辦理。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1、未來研發計畫：

(1)、PVC 高軟質醫療膠粒開發：PVC 醫療膠粒產品彙整及品質特性驗證。

(2)、電子元件包裝管用 PETG 開發：各廠牌 PETG 特性評估及功能性膠粒試作。

2、預計 115 年投入之研發費用約 1,230 萬。

(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：無

(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：無

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無

(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：無

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三) 其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)、關係企業合併營業報告書：

上述資訊請至公開資訊觀測站，網址連結：

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

公司代號輸入「1321」，在「電子文件下載」底下，進入「關係企業三書表專區」即可查詢。

(二)、關係企業合併財務報表：無

(三)、關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、其他必要補充事項：無

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

董事長

陳
欽
明



大洋塑膠工業股份有限公司 編製

