

第二章 營運治理

| | | |
|------|------------|----|
| 公司治理 | GRI 102-18 | 24 |
| 經濟績效 | GRI 201-1 | 29 |
| 法規遵循 | GRI 102-16 | 33 |
| 風險管理 | GRI 102-15 | 35 |

績效亮點

- 2021 第十四屆 TCSA 台灣企業永續獎「傳統製造業永續報告書白金獎」
- 第八屆公司治理評鑑前 6-20% 級距
- 營收 新台幣 9,565 百萬元，成長 67%，歷年新高
- 稅後淨利 新台幣 3,101 百萬元，成長 181%，歷年新高
- 總產量 136,127 公噸，歷年新高

重大性議題

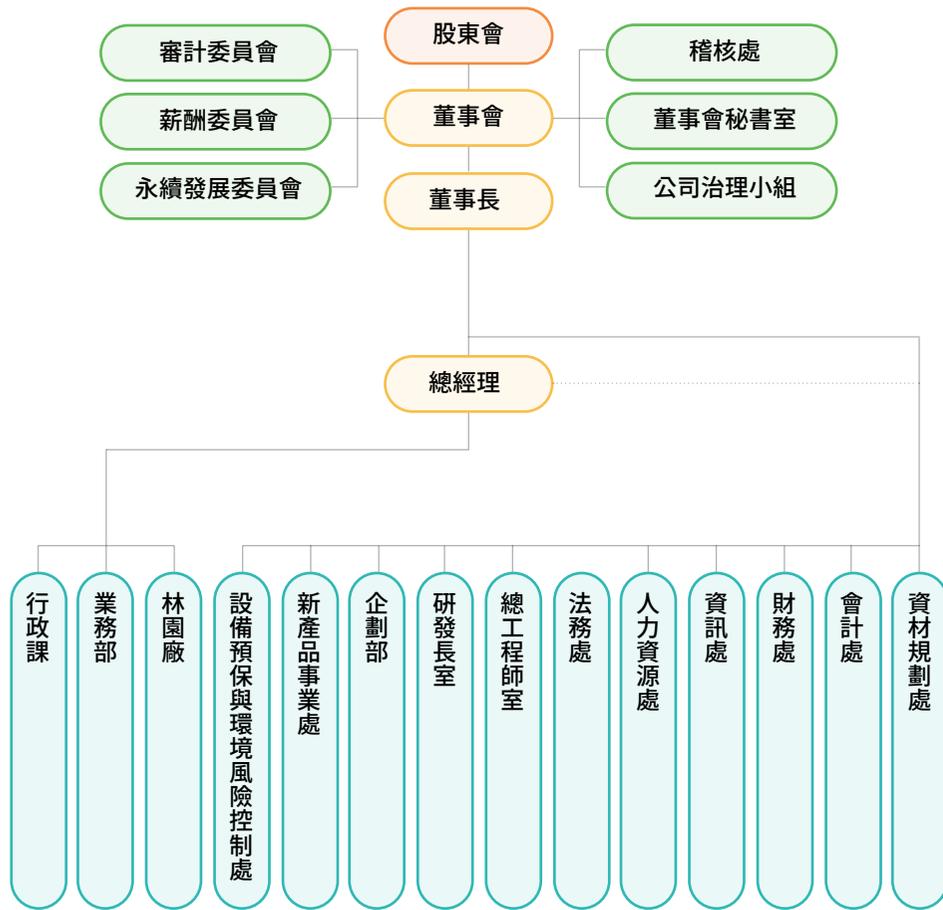
經濟績效

SDGs 對應



2.1 公司治理

治理架構



註：資材規劃處、會計處、財務處、資訊處、人力資源處...等共同部門，組織架構隸屬台聚集團，各部門有對應專責人員負責亞聚業務。 [GRI 102-18](#)

董事會運作

亞聚董事會由 9 位在各專業領域具有豐富經驗的董事所組成，並於董事名額中設置 3 位獨立董事，獨立董事席次佔董事會比率達 33%。本公司董事任期為 3 年，得連選連任。

董事（含獨立董事）選舉採候選人提名制度，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出董事候選人名單，經董事會通過其符合董事所應具備條件後送請股東會，由股東就董事候選人名單中選任之。

本屆董事會任期為 2019.06.24 ~ 2022.06.23。2021 年度共召開 5 次會議，全體董事（獨立董事）親自出席率達 100%。

董事會運作詳細情形請參閱 亞聚 110 年度年報第 27 頁，年報內容可連結亞聚公司網站「投資人服務 -- 股東（會）資訊」。

<https://www.apc.com.tw/zh-tw/dirServices/frmServices6.aspx>

董事會成員多元化政策執行情形

依本公司「公司治理守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

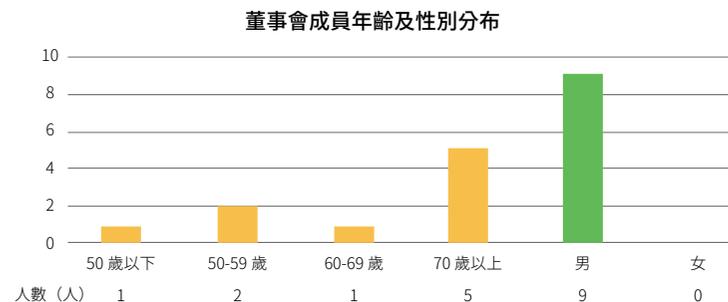
為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 營運判斷能力
- 會計及財務分析能力
- 經營管理能力
- 危機處理能力
- 產業知識
- 國際市場觀
- 領導能力
- 決策能力



除以上八項應具備之能力外，為董事會成員多元化目標擬尋找一名具法律專業經驗的董事，尤其以具有律師證照及科技法律實務經驗者為佳，可強化公司智慧財產之保護；並擬增加一名具風險控管專長，協助董事會核定公司整體之風險管理政策，以提升公司永續競爭力。董事會成員倘能具備法律、風險控管或其他專業之多元性功能，將使公司董事會功能更臻完善。

董事會成員多元化政策執行情形請參閱 亞聚 110 年度年報第 38 頁。



董事會績效評估執行情形

依據 2019 年 11 月董事會修正通過之「董事會績效評估辦法」，已於 2022 年 1 月完成董事會整體、董事成員個別、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估作業，評估期間為 2021.01.01~12.31。評估結果說明如下：

| 評估對象 | 董事會整體 | 個別董事成員 | 審計委員會 | 薪資報酬委員會 |
|-------------|---|---|--|--|
| 自評標準 | <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 提升董事會決策品質 董事會組成與結構 董事的選任及持續進修 內部控制 | <ul style="list-style-type: none"> 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 | <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 審計委員會職責認知 提升審計委員會決策品質 審計委員會組成及成員選任 內部控制 | <ul style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度 薪資報酬委員會職責認知 提升薪資報酬委員會決策品質 薪資報酬委員會組成及成員選任 |
| 評估結果 | 各面向平均 4.6 分以上，良好 | 各面向平均 4.7 分以上，良好 | 各面向平均 4.8 分以上，良好 | 各面向平均 4.6 分以上，良好 |

註：評估分數以 0~5 分為範圍，滿分為 5 分。



建議並執行事項 ▶

董事無提出具體建議，但本公司鑒於全球日益重視環境、社會及治理 (ESG) 相關議題，依據主管機關發布公司治理 3.0 企業永續發展藍圖，已具體推動各項措施，除持續提升公司治理效能外，尤其針對落實減碳目標及發展綠電策略亦審慎規劃及執行中，期達到國際標準，及達到企業永續發展遠大目標。

提升董事專業職能

為強化董事專業職能，本公司定期提供相關進修課程訊息予董事，並協助董事報名，2021 年度安排內部進修課程共 6 小時，分別為「後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值」及「內線交易案例探討」各 3 小時。2021 年度各董事及獨立董事亦參與各項外部課程，進修總時數為 54 小時。詳細進修課程與時數請參閱 亞聚 110 年度年報第 31 頁。

公司治理主管

為保障股東權益並強化董事會職能，2019.05.09 經董事會決議通過，委派法務主管陳雍之處長擔任公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管。陳雍之處長具備擔任公開發行公司法務單位主管職務達六年以上之經驗，其主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、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。



2021 年度業務執行重點如下 ▶

- 協助董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修及辦理責任保險。
- 辦理董事會及股東會議事程序及確認決議之法規遵循事宜。
- 維護投資人關係。

不定期更新公司網站資訊，使投資人了解公司財務、業務及公司治理等相關資訊，以維護股東權益。

2021 年度本公司陳雍之公司治理主管進修時數為 30 小時，進修內容請參閱 亞聚 110 年度年報第 45 頁。

功能性委員會

亞聚於董事會下依職能設置審計委員會，薪資報酬委員會與永續發展委員會等三個功能性委員會，負責制定及審核與委員會職責範疇相關之政策，以加強公司治理。

| 職稱 | 姓名 | 審計委員會 | 薪資報酬委員會 | 永續發展委員會 |
|------|-----|-------|---------|---------|
| 董事長 | 吳亦圭 | --- | --- | 委員 |
| 總經理 | 吳培基 | --- | --- | 副主任委員 |
| 獨立董事 | 陳達雄 | 委員 | 委員 | --- |
| 獨立董事 | 沈尚弘 | 召集人 | 召集人 | 主任委員 |
| 獨立董事 | 鄭敦謙 | 委員 | 委員 | 委員 |

審計委員會

本屆任期 2019.06.24 ~ 2022.06.23，委員共計 3 人，係由本公司全體獨立董事組成。

2021 年度共召開 5 次會議，全體董事（獨立董事）親自出席率達 100%，審計委員會詳細運作情形請參閱 亞聚 110 年度年報第 33 頁。

薪資報酬委員會

本屆任期 2019.07.05 ~ 2022.06.23，委員共計 3 人，係由本公司全體獨立董事組成。

2021 年度共召開 3 次會議，全體董事（獨立董事）親自出席率達 100%。

永續發展委員會

本屆任期 2019.07.05 ~ 2022.06.23，委員成員包括：董事長、總經理、沈尚弘獨立董事及鄭敦謙獨立董事，目前委員共計 4 人。

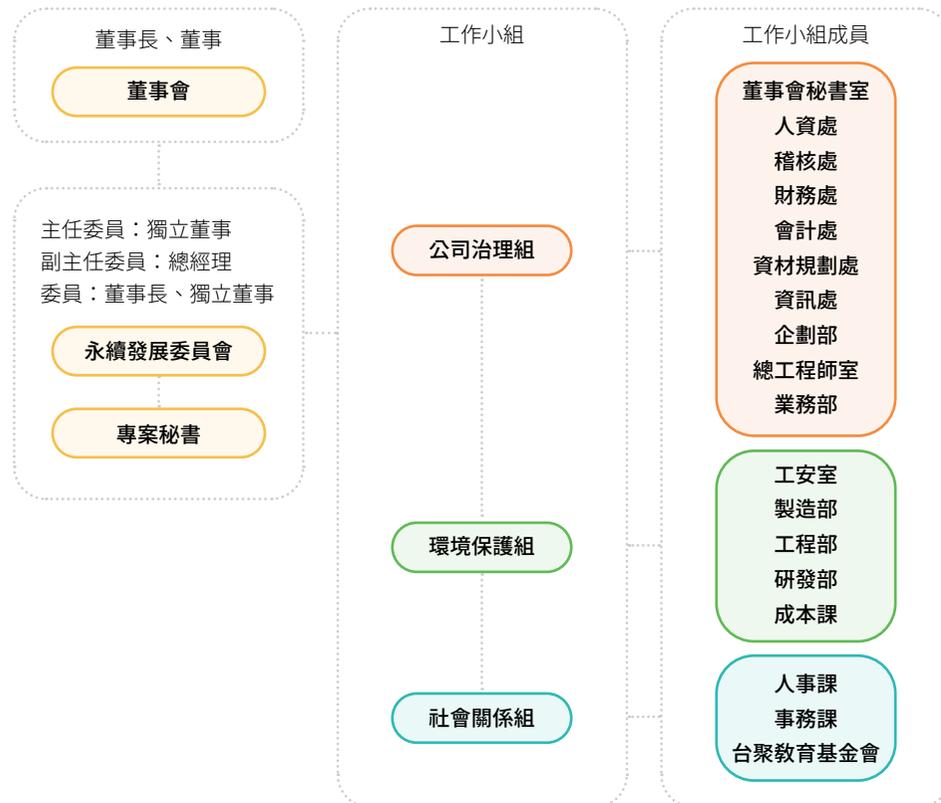
設置公司治理、環境保護、社會關係等三個任務編組工作小組。

永續發展委員會議每年至少召開 2 次。2021 年共召開 2 次會議，委員親自出席率達 100%，會議結果轉呈董事會報告。

委員會職權與詳細運作情形請參閱 亞聚 110 年度年報 27 頁或公司網頁：

<https://www.apc.com.tw/CSR/zh-tw/CSR32.aspx>

永續發展委員會組織架構、編組與職責，如圖所示：



委員會職責

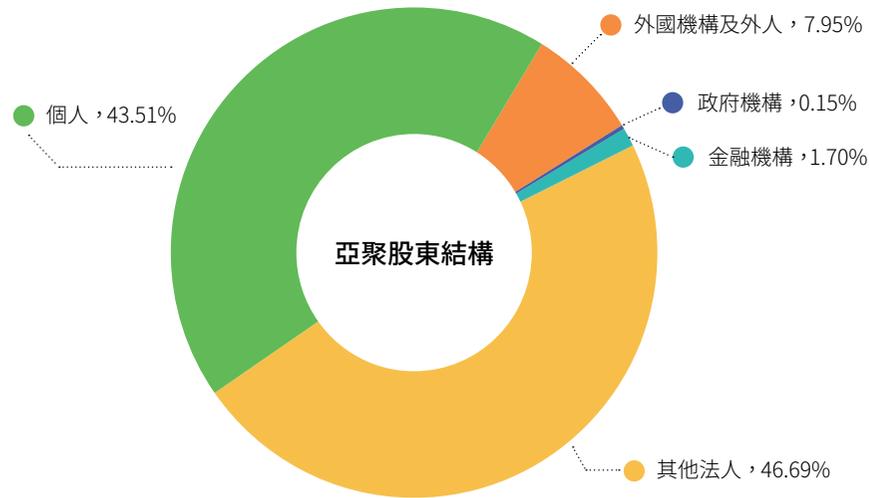
- ✓ 永續發展政策之議定
- ✓ 永續發展策略規劃、年度計畫及專案計畫之議定
- ✓ 監督永續發展策略規劃、年度計畫及專案計畫之落實，並評估執行情形
- ✓ 永續報告書之審定
- ✓ 每年向董事會報告永續發展年度執行成果
- ✓ 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項

專案秘書與工作小組職責

- 專案秘書**
 - 統籌永續發展政策與目標訂定
 - 追蹤行動方案之進展與績效改善
- 公司治理組**
 - 公司治理、供應鏈管理等經濟面議題資料蒐集
 - 提出永續經營之關注議題於永續發展委員會討論及審定
 - 永續報告書公司治理、經濟等面向資料編撰
- 環境保護組**
 - 整合環境保護、節能減碳及綠色產品等相關議題資料
 - 提出環境保護面之關注議題於永續發展委員會討論及審定
 - 永續報告書環境保護面資料編撰
- 社會關係組**
 - 蒐集及整合公司員工、社區居民及一般社會團體關注議題
 - 提出勞資、社會等關注議題於永續發展委員會討論及審定
 - 永續報告書勞資關係、員工福利、公益活動與社區參與等資料編撰

股東權益與資訊透明

截至 2022.03.29 止，亞聚股東結構主要以個人與其他法人為主，股權比例達 5% 以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例皆於公司公開發行的年報中揭露說明，亞聚股東結構如圖：



本公司致力於提供股東透明及即時性的公司資訊，2021 年度經由 1 次法人說明會、年度股東會、公開資訊觀測站、投資人專區、年報及永續報告書提供股東相關資訊外，並持續蒐集股東意見，回饋給經營團隊作為決策參考。

每年定期召開法人說明會及股東會，說明公司財務表現及營運狀況，同時於證券交易所「公開資訊觀測站」登載經營績效、財務資訊、重大訊息等資訊，並設置中英文版「投資人服務」網頁，即時揭露公司治理狀況、營業公告、財務報表、法人說明會、集團動態消息等相關資訊。

另本公司重視外資投資人權益及企業國際化趨勢，自 2018 年度起於年報、公開資訊觀測站及公司網站等資訊管道加強揭露各類英文資訊，藉由各種方式積極與股東建立良好的雙向溝通管道，實踐股東權益之維護。

智慧財產權管理

亞聚基於智慧財產管理需求，及提升產業地位與維護既有技術成果，於 2021.11.3 第五次董事會提報「智慧財產權管理計畫」，落實公司智慧財產管理政策。

1. 專利管理

(1) 創新專利發明申請平台

於亞聚網站上建立一個平台，由研發部同仁使用公司電腦的開機密碼登錄使用；登錄之後可以將工作中所產出的創新想法、實驗成果詳實的記錄並儲存於個人資料夾中。相關存取閱讀的權限依照權責主管指示由 IT 部門人員設定。資料完備後可以選擇是否呈送給相關主管審核，最後由研發長裁決是否進行專利申請。

(2) 商標管理

商標權申請及管理計劃訂定 (2020.08.12 制定)，本公司現行已有申請之商標，若發生商標權爭議案件，亦表示本公司商標權遭人不法侵害或遭他人提出異議、評定或廢止等程序，嚴重者將影響公司銷售，造成營收受影響，除重新檢視目前商標權申請流程之管理是否恰當外，對於商標維護、商標爭議案件發生時，須有相關對應措施。

2. 產品研發計畫進度

| 年度 | 研發計畫 | 預期進度 | 投入研究費用 (仟元) | 預計完成量產時間 | 計畫主要內容 |
|------|--------------|------|-------------|----------|---------------------------|
| 2021 | 開發低晶點高速淋膜級原料 | 試產 | 16,430 | 2021 年 | 開發更高品質之高速淋膜級原料，以符合客戶生產需求。 |
| 2022 | 開發低晶點高速淋膜級原料 | 量產 | 13,650 | 2022 年 | 開發更高品質之高速淋膜級原料，以符合客戶生產需求。 |

2.2 經濟績效

重大性議題：經濟績效，對應永續原則：創新技術

| | | | | | |
|----------------|--|-------------------|--|----------------|---|
| 管理方針及要素 | <p>對亞聚的重要性 公司營運成長是永續發展的要素，影響投資人的期望、員工照顧、產業發展與企業成長。</p> <hr/> <p>管理做法與目的 不斷的產品研發創新與市場擴展，提升產品競爭力與營運績效，維持公司持續成長，企業永續發展。</p> <hr/> <p>策略</p> <ul style="list-style-type: none"> • 產品研發創新 • 加強市場擴展 • 提升品牌知名度或品牌價值 | 管理方針目標執行績效 | <p>2021 年目標</p> <ul style="list-style-type: none"> • 稅後每股盈餘 • 股權報酬率 (ROE) • 年總銷售量 <hr/> <p>2021 年執行績效</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 稅後每股盈餘 新台幣 5.22 元 2. ROE 22.50 % 3. 年總銷售量 132,462 公噸 <hr/> <p>2022 年目標</p> <ul style="list-style-type: none"> • 稅後每股盈餘 • 股權報酬率 (ROE) • 年總銷售量 <hr/> <p>中長期目標規劃</p> <ul style="list-style-type: none"> • 高雄港區洲際二期乙烯地下管線工程，預計 2022/Q4 完成 • 古雷石化專區 EVA 製程生產裝置預計 2022/Q3 起陸續進行設備測試，2023/Q1 完成投料測試 • 台、亞聚、古雷產品與生產線整合，提高市場影響度 | 管理方針的評量 | <p>有效性評估</p> <ul style="list-style-type: none"> • 亞聚公司財報、年報 • 永續報告書 • 公司治理評鑑 <hr/> <p>申訴機制</p> <ul style="list-style-type: none"> • 公司網站「投資人服務」信箱 • 法人說明會 • 股東會 <hr/> <p>管理方針調整 透過經營會議、產銷會議、開發 - 品質會議等相關會議檢討，適時調整市場開發方向。</p> |
|----------------|--|-------------------|--|----------------|---|

GRI 103-2、103-3

財務表現 GRI 201-1

本年度營運狀況，業務方面，年初北美石化重鎮極端氣候影響，石化產品供給出現缺口，受供應鏈變化及疫情影響使航運出現擁堵，推升原物料價格上揚。下半年中國大陸陸續出爐的綠能鼓勵政策，光伏太陽能電池封裝膜需求大增，使得 EVA 供不應求，加上能耗雙控及貿易商趁機炒作，價格暴漲，然行情過度炒作，致年末行情大幅回落。結算 LDPE /EVA 年度銷售量分別較去年同期減少 19% 及增加 10%，平均售價則分別大漲 45% 及 78%。

生產方面，乙烯及 VAM 原料價格上漲生產成本隨之上升，全年度 LDPE /EVA 總生產量約為 13.6 萬公噸，較去年度增加 5%，產量創歷年新高，同時第四生產線自商轉以來產量亦創新高；除設立連鎖管理與控制系統外，精進人員教育訓練，同時評估增設防治設備，以強化工安環保機能。持續致力於原料耗用效率提升及節能減碳，做為本公司關鍵策略性活動。

綜合年度營運結果，由於市場行情推升 LDPE /EVA 售價上漲，期間雖有受疫情及供需狀況干擾，本公司順應情勢調整產銷組合，終因產品售價上漲幅度大於原料成本上漲利差提升。

近三年 亞聚合併財務資訊

單位：仟元

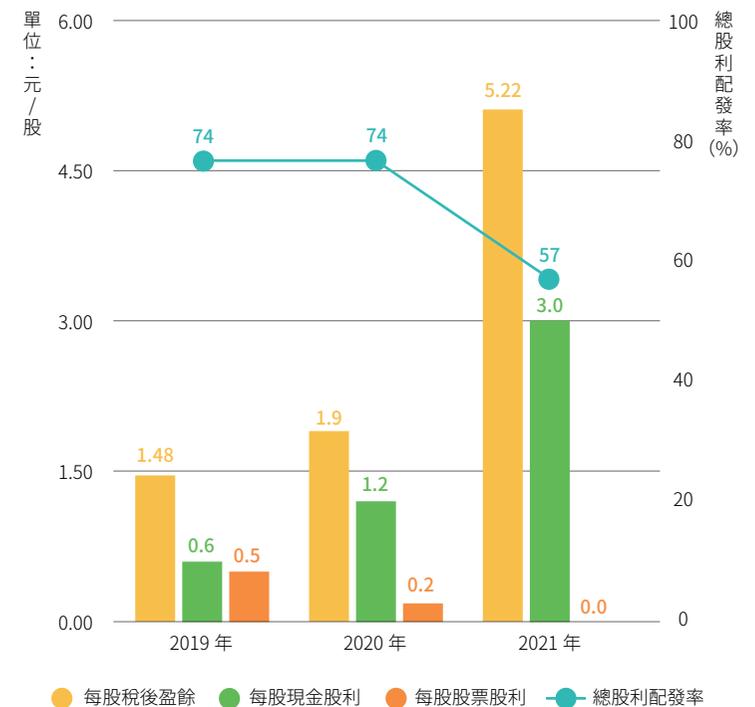
| 項目 | 基本要素 | 2019 年 | 2020 年 | 2021 年 |
|-----------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 產生之直接經濟價值 | 收入 (含銷售淨額、金融投資收入與資產銷售收入) | 6,956,778 | 5,878,383 | 9,838,486 |
| | 營運成本 | 5,607,864 | 4,411,844 | 5,834,461 |
| 分配之經濟價值 | 員工薪資和福利 | 379,530 | 361,699 | 401,024 |
| | 支付出資人的款項 | 665,984 | 857,480 | 1,803,975 |
| | 支付政府的款項 | 158,622 | 196,503 | 668,221 |
| | 社區投資 | 3,795 | 4,875 | 6,873 |
| 留存之經濟價值 | | 140,983 | 45,982 | 1,123,932 |

盈餘分配

2021 年度營業收入新台幣 9,565,813 仟元，繳納營所稅 (不含估計數) 188,553 仟元，占營業額比例 1.97%，可分配盈餘為 28.5 億元，分派現金股利每股 3 元。

最近三年之股利配發情形如圖：

近三年盈餘與股利配發



重大投資

古雷投資案

投資目的

近年來全球石化產業發生許多變化，包括新興地區崛起的石化工業，以及北美頁岩氣的發展，對於能源結構與石化原料都產生巨大的衝擊，兩岸石化工業亦受到內外部環境變遷的影響。為妥善面對未來的趨勢與挑戰，兩岸石化業首次擴及石化業上游之攜手合作，在古雷港經濟開發區共同合作投資古雷煉化一體化項目，並結合石化中、下游產品項目進行垂直整合。

投資項目

從事經營乙烯、丙烯及丁二烯、乙烯醋酸乙烯酯共聚樹脂 (EVA)、環氧乙烷 (EO)、乙二醇 (EG) 等石化產品之產銷業務。

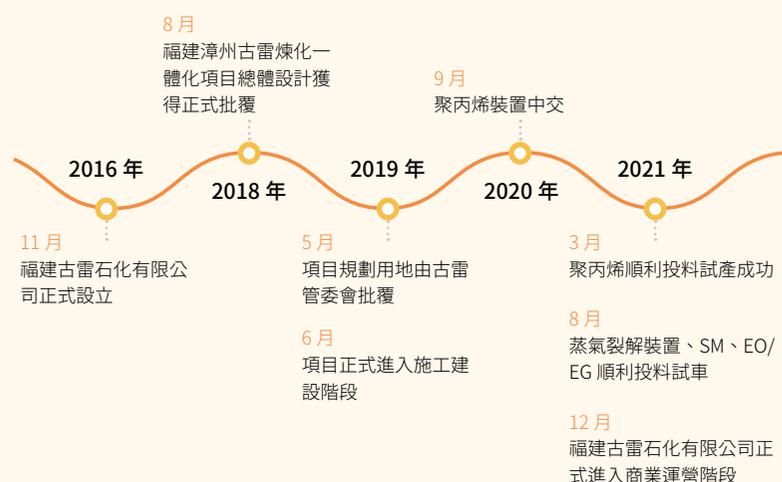
投資金額與效益

於相關主管機關核准後，透過第三地區間接投資大陸福建省漳州古雷園區，累計投資金額將不超過新台幣 60 億元。未來能穩定上游原料供應，垂直整合蒸氣裂解、石化中間體原料及塑膠產品，降低運輸成本、提升競爭利基，以利布局大中華市場，並於國際市場銷售競爭。



蒸氣裂解裝置

項目進展里程碑



投資項目進展

- 聚丙烯裝置作為首套工藝裝置已於 2020 年 9 月準時中交 *
- 蒸氣裂解裝置作為核心工藝裝置已於 2021 年 8 月順利投料試車
- 古雷石化首船乙烯單體於 2021 年 11 月實現銷售乙烯至台灣
- 福建古雷石化有限公司於 2021 年 12 月正式進入商業運營階段

註：中交係指施工項目的中期交工，表示施工單位完成了工藝運行路線上的所有建設工作，工藝路線已全部貫通可進行系統試壓、水電聯運等工作，剩餘的項目不影響試生產的進行。



乙烯裂解裝置建成中交



慶賀古雷石化首船乙烯單體銷往台灣



古雷煉化一體化項目主廠區全景

高雄港洲際二期儲運投資計畫

因配合交通部台灣港務股份有限公司高雄港務分公司於高雄港洲際貨櫃中心計畫工程興建石化油品儲運中心政策，林園廠乙烯輸送端華運倉儲將由舊港區遷移至高雄港洲際貨櫃二期石化油品儲運中心，為確保乙烯原料穩定生產及輸送，亞聚投資 10.2 億新台幣興建二期石化油品儲運中心乙烯聯外管線工程，希冀該工程竣工後持續提供穩定乙烯來源以服務既有客戶。



2.3 法規遵循

誠信經營為亞聚重要核心外，亦重視遵循各領域之法規，公司日常運作中，隨時關注與蒐集政府機關有關公司治理、勞動人權、環保、職業安全衛生等環境、社會、治理等面向法規制定與修訂的訊息，辨識與公司運作相關法規的符合性，修正相關文件、進行風險管理或法規執行。[SASB RT-CH-530a.1](#)



誠信經營守則 [GRI 102-16](#)

為建立誠信經營之企業文化，本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」。

規範的對象 ▶ 董事、經理人、受僱人或對公司具有實質控制能力者

規範的行為

不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。規範利益的態樣，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。

為使全體員工瞭解法規遵循議題，於內部網站設置「誠信經營」單元以宣導誠信行為、定期舉辦相關教育訓練與功能別例行會議宣導最新法規訊息和趨勢，使員工獲得法規新增、修訂等資訊，同時由法務處提供法律諮詢建議。此外，除透過內部訓練或不定期參與外部培訓課程，更邀請外部法律專家舉辦講座，強化員工業務相關之政策與法規知識及能力。

為落實誠信經營及道德行為，持續宣導及定期舉辦相關訓練課程，2021 年度亞聚舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練（含背信之法規遵循、內線交易實務案例暨相關法律責任、智慧財產權合理使用等相關課程）計 90 人次、合計 263 小時。

2021 年 亞聚相關法規課程訓練一覽表

| 項次 | 課程名稱 | 人次 | 時數 |
|----|------------------------|----|-----|
| 1 | [誠信講座] 內線交易實務案例暨相關法律責任 | 2 | 6 |
| 2 | [誠信講座] 網路著作權與如何合法使用軟體 | 5 | 10 |
| 3 | [誠信講座] 著作權保護與合理使用 | 2 | 4 |
| 4 | [誠信講座] 營業秘密法簡介及案例解析 | 68 | 204 |
| 5 | [誠信講座] 人資人員勞動法令研討 | 3 | 9 |
| 6 | [誠信講座] 企業主管不可不知的勞動法令 | 9 | 27 |
| 7 | [誠信講座] 背信之法律責任與案例解析 | 1 | 3 |

2021 年亞聚經濟面向 -- 無違反相關之法律和規定。

2021 年林園廠社會面向 -- 違反「職業安全衛生法」、「消防法規」遭高雄市勞工局罰款 20 萬元及高雄市消防局罰款 20 萬元。

2021 年林園廠環境面向 -- 違反「空氣汙染防制法」遭高雄市環保局罰款 153 萬元。

相關處分原因與改善說明如表：

| 項次 | 處分機關 | 處分原因 (違反法規) | 處分日期 | 罰款金額 (萬元) | 改善說明 |
|----|--------|---|-----------|-----------|--|
| 1 | 高雄市勞檢處 | 第一生產線反應器 R-1101 破裂板破裂。(違反職業安全衛生法第 36 條) | 2021.1.22 | 停工 | 申請復工, 3/19 復工 |
| 2 | 高雄市勞檢處 | 2021.1.22 未分析評估其危害及反應特性與採取必要措施, 導致第一生產線反應器 R-1101 破裂板破裂。(違反職業安全衛生法第 43 條) | 2021.2.18 | 12 | 1. 開車人員改雙班制 2. 全面加強實施人員開 / 停車教育訓練 3. 反應連鎖 DCS 保護層溫度設定防呆機制, 並實施雙重簽名紀錄確認機制 4. 領用反應條件卡, 採行「顏色管理」及雙班制人員辨識, 實施雙重簽名紀錄確認機制 |
| 3 | 高雄市環保局 | 2021.01.22 第一生產線 (M01) 開車時, 反應器 R-1101 升溫過程溫度異常, 導致反應器壓力突升, 安全裝置破裂盤作動, 產生明顯粒狀汙染物散布於空氣中。(違反空氣汙染防制法第 32 條第 1 項之規定) | 2021.3.5 | 153 | 1. 開車人員改雙班制 2. 全面加強實施人員開 / 停車教育訓練 3. 反應連鎖 DCS 保護層溫度設定防呆機制, 並實施雙重簽名紀錄確認機制 |
| 4 | 高雄市消防局 | 1. 未落實定期訓練操作人員熟悉 SOP 及緊急處置措施。 2. TK-4001B 輸送配管腐蝕, 圍阻措施破損。 (違反消防法第 15 條) | 2021.3.8 | 20 | 1. 定期實施操作人員訓練 2. 油漆管路及修復圍阻措施 |
| 5 | 高雄市勞檢處 | 1. PICV-351 壓力表指針斷裂, 壓縮機壓力表劇烈震動。 2. 變電室內變電箱有雜物。 3. 攜入與鍋爐作業無關之易燃物品。 4. 鍋爐檢查合格證及缺少操作人員資格證未揭示於明顯處。 (違反職業安全衛生設施規則 197 條及 275 條第 1 項、鍋爐及壓力容器安全規則第 18 條第 1 項) | 2021.3.9 | 8 | 1. 更換壓力表 2. 清空變電箱內雜物 3. 清除鍋爐房易燃物品 4. 揭示鍋爐檢查合格證及操作人員資格證於明顯處 |

註 1：M01 係指低密度聚乙烯化學製造製程

舉報管道

制訂「審計委員會信箱作業程序」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」, 明訂舉報處理程序, 若有檢舉案件可透過檢舉信箱或舉報專線, 由專責單位負責處理。

稽核處彙整向審計委員會報告收件、處理及改善執行情形, 2021 年稽核處無接獲任何檢舉事項。



檢舉信箱 ▶ 亞聚公司網站「投資人服務」專區中的「審計委員會信箱」
(<https://www.apc.com.tw/zh-tw/dirServices/frmServices10.aspx>)

舉報專線 ▶ (02)2650-3783

2.4 風險管理

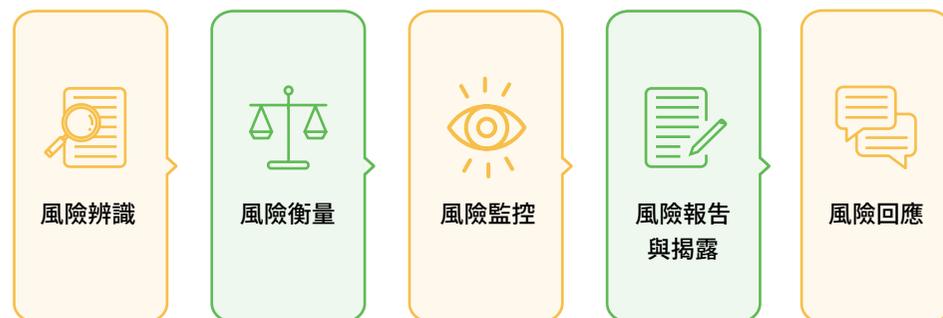
本公司為強化公司治理、降低營運可能面臨之風險，確保本公司之穩健經營與永續發展，於 2020 年 12 月經審計委員會及董事會通過訂定「風險管理政策與程序辦法」，主要內容包括風險管理政策、風險管理組織、風險管理流程、風險管理類別與機制等項目，由董事會、審計委員會、各風險管理單位、稽核處等共同參與，據以有效管控業務活動所產生的風險，以提昇風險管理執行成效，保障公司、員工、股東與利害關係人的利益。

每年至少一次向審計委員會及董事會報告當年度之風險管理運作情形，並將執行績效等相關資訊揭露於公司年報與網站。[GRI 102-15](#)

風險管理流程

依公司業務特性、內外部環境等面向，設計方法以辨識風險，訂定適當之衡量方法，做為風險管理的依據，各風險管理單位持續監控所屬業務之風險，應提出因應對策呈報高階管理階層，以確保管理架構及風險管控功能正常運作。

風險管理流程



風險管理類別

亞聚審視本身業務與經營特性，將下列風險類別全部納入管理：

| 風險類別 | 風險內容 | 風險類別 | 風險內容 |
|------------|--|---------|--|
| 財務風險 | <ul style="list-style-type: none"> 利率變動風險 匯率變動風險 財產損失風險 背書保證風險 應收帳款風險 | 策略及營運風險 | <ul style="list-style-type: none"> 產業風險 投資風險 營運中斷風險 原料及成品庫存風險 |
| 資訊安全風險 | <ul style="list-style-type: none"> 資訊維運系統 資安教育訓練與宣導 客戶交易安全保護 | 法律風險 | <ul style="list-style-type: none"> 法遵風險 交易風險 爭訟解決 遵法意識與行為 |
| 氣候變遷與環境風險 | <ul style="list-style-type: none"> 氣候變遷的風險機會評估 法規遵循 環保法規資訊掌握 | 災害事故風險 | <ul style="list-style-type: none"> 意外事件應變處理 營運、財產與人員損失風險 員工作業安全風險 營運中斷風險 |
| 原料價格與供應鏈風險 | <ul style="list-style-type: none"> 原料價格變化資訊掌握 原料庫存及物流管理 生產設備備品計畫 | 職業安全衛生 | <ul style="list-style-type: none"> 法規遵循查核 承攬商職安管理 職安教育訓練宣導 新冠肺炎防疫措施 |
| 人力資源風險 | <ul style="list-style-type: none"> 人力資源管理風險 勞動力成本增加風險 員工穩定留任風險 法遵風險 | 研發風險 | <ul style="list-style-type: none"> 產品競爭風險 技術落後及產品開發遲緩風險 智財權與專利權風險 研發資訊管控風險 |
| 科技風險 | <ul style="list-style-type: none"> 新科技採用引發的資安風險 市場消費習性變化與生產科技落後 | 其他風險 | <ul style="list-style-type: none"> 嚴重特殊傳染性肺炎 (COVID-19) 防疫管控 |

風險管理運作

各風險管理單位分析所屬單位內之相關風險，提出因應對策，並將執行結果定期向高階管理階層報告風險狀況；總經理或所指定之專人應將公司風險管理運作情形，每年至少一次向審計委員會及董事會提出報告。

2021.11.03 由業務部黃經理向董事會報告 2021 年亞聚風險管理運作情形，風險管理相關運作報告請參閱 亞聚 110 年度年報第 133 頁。

內控與內稽制度 GRI 102-11

亞聚稽核處為獨立單位，直隸屬於董事會，晉用取得國際內部稽核師證照之專業同仁加入稽核團隊，並秉持超然獨立精神執行業務。每年依董事會通過之稽核計畫執行內控查核，按季向審計委員會及董事會報告對內控查核發現暨改善追蹤事項，2021 年度稽核處已提出 50 份稽核報告及 9 份追蹤改善報告，追蹤改善率 100%，改善結果重點摘錄說明如表：

| 查核項目 | 建議事項 | 改善結果 |
|------|---------------------|------------|
| 生產循環 | 建議依現行副產品作業流程修訂相關標準書 | 均依建議立即修正完畢 |
| 工安循環 | 建議加強督導承攬商安全防护具之使用情形 | |
| 採購循環 | 建議適時開發新的包裝材料供應商 | |

