

風險管理運作情形：

本公司一貫秉持台聚集團穩健踏實之理念，以專業之製造及管理技能生產並提供給市場適合各類加工之 LDPE/EVA 客製化產品，同時以負責的態度完成對客戶服務之承諾，致力達成便捷、環保之社會目標及遠景。並遵循金融監督管理委員會訂頒之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，內化到各風險管理單位之作業標準書中，進行日常營運作業與風險管控，稽核處每年均會依最新風險評估結果與法令規定，擬訂年度稽核計畫，呈審計委員會與董事會通過後，據以執行。

另本公司為確保 ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001、ISO50001、ISO 14064-1 及職安署之職業安全衛生管理等，各管理系統持續運作之適切性及有效性，及達成公司既定之政策及目標，制定有內部稽核與管理審查辦法，每年並通過外部稽核驗證，以維持系統之持續有效性。

112 年各風險管理單位運作情形如下表：

項次	風險類別	112 年運作情形
一	財務風險	<p>1. 利率變動風險 受全球大宗商品價格飆升致使通膨高漲影響，各國央行紛紛升息以抑制通膨，在利率上升波段： (1)短期資金需求：密切關注台灣央行隔拆利率及各天期央行可轉讓定期存單利率變化，適當調整借款天期，以有效降低成本，並備足短期資金供營運需求。 (2)中長期資金需求：向金融機構取得中長期額度，或利用發行公司債，以固定利率鎖定資金成本，避免未來利率上漲之風險。 適時調高借款額度水位，並調整短期/中長期借款比重，維持額度動撥率不超過 50%，使整體財務結構更穩健，以降低利率波動產生的風險。</p> <p>2. 匯率變動風險 美國聯準會為抗通膨大幅升息，導致國際匯市波動度極大，外匯操作原則採公司淨部位百分之百避險；惟當匯率市場走勢明顯有利於公司時，將於可控風險範圍內適當調整避險比率。</p> <p>3. 財產損失風險 本公司已依據營業、資產規模，以重置成本為基礎，投保各項財產保險，適當地將風險轉嫁予保險公司。</p> <p>4. 背書保證風險 本公司無從事背書保證。</p> <p>5. 應收帳款風險 對於逾期客戶，先暫停發貨，即時拜訪客戶釐清逾期原因，並打聽該客戶付款有無異常，如有必要，則採取保全程序假扣押查封客戶財產。每月開會檢討客戶經營狀況或分析客戶財報，若發現有問題之客戶，即建議暫停發貨或減少放帳。 對內銷客戶，增提實質擔保與具資力連帶保證人。 對外銷客戶，爭取提高信用保險額度、增加投保信用狀保險之國家(如尼泊爾、巴基斯坦、南非、孟加拉)。</p>
二	策略及營運風險	<p>1. 短期策略:台、亞聚、古雷 EVA 廠，相互支援產能不足，使獲利最佳化。</p> <p>2. 長期策略:古雷一期優化計畫擴增 EVA 產能，擴大市場占有率。</p>

項次	風險類別	112 年運作情形
		<p>3. 既有生產線老舊，除加強日常設備維護保養，以維正常生產外，並評估生產新產品(EMA/EEA EVA)之可行性，以利企業永續經營發展。</p> <p>4. 乙烯原料除大部分中油供應外，亦採購古雷石化及其他進口乙烯補不足。</p> <p>5. 進口乙烯除部分簽定中、長期合約外，亦保留部分需求量，視乙烯現貨市場價格，逢低補進。成品庫存視每週運運營會議並經產銷協調結果，保持適當成品庫存，以因應客戶急需，亦不會造成成品庫存之壓力。</p>
三	原料價格與供應鏈風險	<p>1. 原料價格變化： 原料價格隨市場走勢而有變化，屬正常現象，採購以固定價或不同參數的公式計價且分批採購，並向不同區域貨源採購，降低價格變化影響程度</p> <p>2. 原料庫存及物流管理： 自疫情開始起算，今年進入第四年，影響國際船期的狀況幾乎完全恢復，但仍有部分原料延遲交貨影響庫存，持續與工廠協調提高庫存及提早採購，並加速替代品測試進度，降低物流延誤影響，下半年度開始，市場開始走弱，在需求趨緩的同時，採購開始降低庫存，減少跌價損失。</p> <p>3. 生產設備備品計畫 屬訂製品且長交期之重要設備均有設定備品庫存要求，因應俄烏戰爭影響所造成原物料供應短缺、全球晶片與電子零件短缺與國際船運塞港等問題,採購二部持續提醒請購單位提高重要備品庫存與提前開立請購單外並定期稽催採購下單時間與廠商交貨日。 為降低國外原廠/指定設備零件供貨延遲風險,採購二部持續開發國內外替代廠商。</p>
四	職業安全風險	<p>1. 集團於今年 10/25 舉辦 112 年度集團廠區技術案例發表會，藉由案例發表及評選擇優頒獎，以鼓勵廠區持續執行及精進工安環保、設備預保及節能減碳等工作。</p> <p>2. 每月統計集團各廠重大職災(失能)發生人次及累積安全日數，各廠累積安全日數每達 1,000 天者頒發績優獎盃並公開表揚，亞聚林園廠截至今年 10 月底之安全日數為 1,505 天。</p> <p>3. 每月統計集團各廠受政府工安稽查次數、內容及工安罰單件數，並分發集團各廠供警惕學習，亞聚林園廠今年迄 10 月底零工安罰單。</p> <p>4. 執行年度集團安環稽核計畫，於今年 5/23 至亞聚林園廠執行工安衛生、環保及消防之法規符合度稽核(或稱法遵稽核)。</p> <p>5. 今年 8/28 奉核定「台聚集團承攬人違反重要工安規定處罰參考基準」，並分發集團各廠據以執行，以強化承攬人安全管理。</p> <p>6. 分南區及北區舉辦年度安環專業訓練，於今年 4/19 假亞聚林園廠舉辦南區集團安環及預保指引、承攬人安全管理實務及上鎖掛牌(Lock out/Tag out)訓練課程，透過持續舉辦培訓課程，以提升各廠人員工安環保專業技能。</p> <p>7. 每月初宣導 CCPS「製程安全明鑑(Process Safety Beacon)」電子報及每月中旬宣導石化工業雜誌之製程安全專欄，以持續對各廠人員宣導灌輸製程安全知識。</p>

項次	風險類別	112 年運作情形
		<p>8. 針對集團內及國內外之重大職災(失能)事故新聞，製作一頁宣導海報及提醒事項，提供集團各廠作宣導，俾從事故學習，防範類似事故再發。</p> <p>9. 集團每季召開南部廠區資源整合會議，會中設環處作工作報告，藉以溝通傳達所推動之各項安環工作，今年前三季已於 3/24、6/30 及 10/6 假台氣林園廠舉辦。</p> <p>10. 執行集團安環稽核，針對工安、環保及消防之法規符合度進行查核及矯正改進。</p> <p>11. 執行集團製程安全管理稽核，針對製程安全管理重要項目進行落實執行度檢查與矯正改進。</p> <p>12. 執行設備預防保養維修與 PDA 巡檢。</p> <p>13. 落實承攬商入廠管理、工作許可、緊急應變等制度。</p> <p>14. 運用承攬商管理、定期工安巡查電腦平台實施工安管理。</p>
五	資訊安全風險	<p>1. 委請專業資安顧問公司，每半年執行一次社交工程演練及資安教育訓練、測驗，以強化公司同仁的資安意識。</p> <p>2. 定期派員前往廠區 OT 電腦進行資安巡檢與資產盤點，強化 OT 電腦設備的資安管控並執行 USB 接孔的上鎖管控作業，降低來自於 USB 接孔的資安風險。</p> <p>3. 每年委請 ISO 專業資安顧問協助進行資安稽查、強化內部資安管控與各項作業資安流程，執行一年兩次弱點掃描與弱點修正。</p> <p>4. 委請 ISO 專業資安顧問進行資訊環境資安健檢，針對伺服器、用戶端電腦、AD 主機及核心網路交換器等設備執行封包流量收集與分析。</p> <p>5. 每年定期敦請國際知名認證公司執行 ISO 27001 認證查核，今年已連續 10 年通過 ISO27001 認證；集團內部稽核部門每年進行 2 次資安稽查。</p> <p>6. 將公司企業官網移轉雲端，並透過雲端資安防護與備援機制，確保官網運作的有效性、完整性。</p> <p>7. 持續針對，對外防火牆進行系統版本及資安防護套件更新，確保防火牆擁有最新的防護防駭能力；每年定期執行對外防火牆的災害復原與備援演練，以提升企業防火牆持續營運的能力。</p> <p>8. 集團關鍵系統主機定期執行災害復原演練，強化系統復原速度及能力，針對關鍵系統資料遵循 3-2-1 備份原則，以期於災害發生時，能迅速回復至正常運作狀態，確保集團持續營運能力。</p> <p>9. 執行集團 USB 外接儲存裝置的回收盤點及掃毒防護健檢作業，以確保允入 USB 儲存裝置的使用安全。</p> <p>10. 依據金管會的要求，設立資安專責單位，設置資安長、資安專責主管及資安專責人員等，負責規劃、監控及執行資訊安全管理作業與督導。</p> <p>11. 對於重要資訊資產，配置 2 套互為異質之端點偵測與回應軟體，做為防駭之互補。</p>

項次	風險類別	112 年運作情形
六	法律風險	<p>1. 法遵風險:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 本年度針對各需求單位提出之法律上疑義，由法務處及時提供書面及口頭諮詢及處理建議，確保公司活動符合法令規定。 ➢ 就國內外政策法令及主管機關相關動態，彙整評估、研擬相關方案，以適時提供公司相關人員參酌。 ➢ 必要時徵詢主管機關或外部專業意見，以確認相關法律見解之妥適性。 ➢ 本年運作正常。 <p>2. 交易風險:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 法務處受理各式交易相關法律文件之撰擬、審閱，透過個別討論或會議充分了解交易之背景事實、己方立場及締約目的，提供適切而具有可行性之建議，以促成交易完成並同時確保公司權益，避免衍生違約風險及責任。 ➢ 依據公司規章，由專人管理、蓋用公司印信，由法務處對不合規法律或契約文件要求釋明或補正，以善盡把關之責。 ➢ 本年運作正常。 <p>3. 爭訟解決:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 法務處經辦爭訟事件之管控處理原則如下： <ul style="list-style-type: none"> ● 整體考量各爭訟案件之解決程序、所需之人力、時間及費用成本、爭訟結果之終局確定性、後續強制執行可行性等因素，評估並擬定合適之爭端解決策略。 ● 充分了解案件事實，研擬完善之攻防或協商策略，並提出有效齊備之證物與證人。 ● 徵詢外部專業意見，委託合適之專業代理人，有效控管費用支出。 ● 本年度法務處並無經辦亞聚爭訟事件。 <p>4. 遵法意識與行為:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 參加主管機關或外部單位辦理之教育訓練，或透過個別討論或會議討論提供法律協助時之機會教育，及時提醒、強化各部門同仁法律風險意識，內化於同仁日常工作之行為，進而降低公司風險。 ➢ 本年運作正常。
七	人力資源風險	<p>本年度除依照去年評估之風險進行控管，並隨時注意相關風險變動，機動調整管控機制。</p> <p>1. 人力資源供給不足的風險-短缺風險:</p> <p>(1) 人才遴選：</p> <p>運用人力銀行人才庫、ESG 網站、LinkedIn 等社群網路網站搜尋適合職缺的人才，並與國內著名大學院校建立產學合作，提升公司品牌形象與能見度，以增進人才來源與應徵意願。</p> <p>(2) 人才發展：</p>

項次	風險類別	112 年運作情形
		<p>➤ 建置訓練地圖，發展規劃：依「課程」、「共通範圍」及「對象」之不同，區分為新進人員訓練、核心及管理職能訓練、專業職能訓練、共同通識課程、語言課程等，因材施教。</p> <p>➤ 依據大環境以科技推動人類影響力之改變，積極重塑與再造員工技能。</p> <p>➤ 設置年度晉升提報制度，並設置人才審議會，以確保優秀員工適才適所發展。</p> <p>(3)人才部屬 精簡主管人員儲備提報作業，加強執行效益；強化人才鑑別與培育規劃，具體落實接班人培育</p> <p>2. 員工隊伍穩定的風險-流失風險</p> <p>(1)持續與工會維持良好溝通，112 年度經由勞資會議、會員代表大會、理監事會議等定期會議與日常良好溝通、互動建立勞資雙方良好合作關係。</p> <p>(2)建立具競爭力之薪酬制度，以達激勵員工表現、提升整體士氣之效。</p> <p>(3)章程制度中訂定年度員工酬勞提撥比率，所有員工均可共享公司經營的成果，持續遵照公司規章執行員工酬勞相關事項。</p> <p>(4)海外子公司同仁之薪酬除了依據當地勞動市場狀況，訂定合理且具競爭力之薪資水準外，也參照當地法令、業界實務及各子公司之整體營運績效發放給員工，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長。</p> <p>3.法律遵循風險：</p> <p>(1)公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，集團並訂有「董事及經理人道德行為準則」、「員工兼職行為規範」等規章，112 年度持續舉辦誠信及相關法令遵循課程。</p> <p>(2) 外聘具勞動法專業的律師團隊為公司法律顧問，及時提供適法性諮詢；指派專人重新檢視人事規章是否符合法遵以及是否落實執行，修法時適時更新公司相關人事規章。</p> <p>(3) 規劃檢舉制度，確保執行之有效性 制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為。 員工或外部人均可透過公用網路選擇進入公司網站，或設置於稽核處之電話舉報專線，舉報非法與不道德或不誠信行為案件。</p> <p>(4)112 年並無相關違規或舉發不法事件。</p>
八	研發風險	<p>1. 他廠產品競爭風險 蒐集市場競爭品開發情報，定期蒐集客戶使用反應及競爭產品分析；不斷的改進本公司生產流程管控、穩定性及合格料比率，以提升本公司產品市場佔有率，以降低同業產品競爭風險。</p>

項次	風險類別	112 年運作情形
		<p>2. 技術落後及產品開發延遲 蒐集市場(光伏/預塗膜)資訊並定期於產品改良會議/經營會議報告；掌握市場開發動態及發展，即時調整生產配方及規格因應，將技術落後及開發延遲風險降至最低。</p> <p>3. 新產品、新製程侵犯他人智財權或專利權風險 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，將由本集團法務部進行相關案件訴訟。而本廠新產品開發前，業務單位會先行市場調查評估，研發單位亦搜尋製程相關智財/專利資料庫後，再進行生產新產品/新製程可行性評估，以確保無侵犯他人智財權或專利權之風險。</p> <p>4. 研發資訊與文件管控不良導致配方等資料外流或洩漏之風險 本公司針對各品級及研試過程資訊，除有紙本記錄，另有電子版存檔於廠內伺服器資訊平台上。研發過程、配方等資訊，紙本管控於本廠圖書室，依層級進行查閱管控，而放於廠內伺服器資訊平台上之資料，皆有設置課長以上層級密碼管控。</p>
九	氣候變遷與環境風險	<p>氣候變遷：</p> <p>1. 集團訂定 2030 年減碳目標為較 2017 年減少 27% 碳排放量，亞聚林園廠 2022 年完成 1 項節能方案，減碳 138 公噸 CO₂e，2023 年預計執行 5 項節能方案。</p> <p>2. 落實年度集團節能減碳訪廠計畫，設環處於 2023 年 4 月 14 日至亞聚林園廠，宣導節能減碳政策法規趨勢，討論主要碳排能耗設備分析及改善措施、設備能效量測及診斷結果改善追蹤、集團橫向推廣的節能減碳技術，並現勘壓縮空氣和蒸氣洩漏改善情形、保溫保冷包覆等，會後定期追蹤執行進度。</p> <p>3. 集團於 2023 年 10 月 25 日舉辦 2023 年集團廠區技術案例發表會，藉由案例發表及評選擇優頒獎，鼓勵廠區持續執行及精進工安環保、設備預保及節能減碳等工作。</p> <p>4. 集團 9 家國內核心生產廠自 2018 年起陸續導入 ISO 50001 能源管理系統並取得證書，有效管理能源績效，持續落實節能減碳改善行動，期能發揮影響力，降低環境衝擊。</p> <p>5. 持續關注及掌握能源及溫室氣體相關政策法規之變動，積極參與氣候變遷因應法相關子法之新(修)訂研商公聽會，評估法規變動之影響與因應。</p> <p>6. 透過 TCFD 及國際研究報告，分析氣候變遷潛在衝擊影響，並找尋可能風險與機會，進行財務影響分析，並說明因應方式。</p> <p>7. 氣候變遷的能源轉型機會面向，集團積極布局新能源的案場開發，初期以太陽光電為核心，並評估風能、地熱的新能源機會。</p>

項次	風險類別	112 年運作情形
		<p>環境風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每月統計集團各廠受政府環保稽查次數、內容及環保罰單件數，並分發集團各廠自我檢討如有同樣狀況立即加以改善，藉此持續提升集團環保績效，亞聚林園廠今年迄 10 月底零環保罰單。 2. 每季統計集團石化廠設備元件 VOC 洩漏之克漏點數，以加強監測頻率及追蹤於最近一次歲修時完成修護，並以「零克漏」為集團目標，迄今年 10 月底亞聚林園廠維持零克漏。 3. 執行年度集團安環稽核計畫，於今年 5/23 至亞聚林園廠執行工安衛生、環保及消防之法規符合度稽核(或稱法遵稽核)。 4. 分北區及南區舉辦年度安環專業訓練，今年 4/19 於亞聚林園廠舉辦南區集團安環及預保指引、承攬人安全管理實務及上鎖掛牌(Lock out/Tag out)訓練課程，透過持續舉辦培訓課程，以提升各廠人員工安環保專業技能。 5. 針對集團內及國內外重大環保事故新聞，製作一頁宣導海報及提醒事項，提供集團各廠供作借鑑，俾從事故學習，防範發生類似事故。 6. 持續關注及掌握環保法規之變動，透過公協會積極參與主管機關召開之環保法規新(修)訂研商公聽會。
十	災害事故風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 今年無失能事故，風險尚屬在管控範圍內。 2. 實施製程安全評估，重新鑑別製程之潛在危害，找出關鍵保護設施，進行維護管理。 3. 逐年進行老化設備改善汰換，同時執行設備檢測維護計畫，預防保養確保生產線運作安全。 4. 針對製程緊急狀況，定期進行緊急應變演練。 5. 參與集團消防指揮官教育訓練、實火訓練強化救災應變效率。 6. 每年定期舉行消防演練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力；更參與工業區廠商互相觀摩和學習。 7. 執行工業局主導 112 年度工安、環保、消防總體檢績效指標管理現況既改善推動作為查核及實地進廠查驗。 8. 投保公共意外責任險及毒化物運作人責任保險，以降低營運或產品對於第三人之體傷或財損。 9. 因應明揚國際科技屏東廠爆炸事故，已清查廠內有機過氧化物(起始劑)場所，貯存及使用皆符合相關法規。
十一	科技風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 針對集團 SSLVPN 帳戶每年進行盤點，以維持權限最小化的資安管控。 2. 隨時關注各類資安議題(如國家資通安全研究院發布之資安訊息)，進行集團資通環境的檢核與弱點修正。 3. 持續依據集團運作實務所訂定的防禦體系 3 階段(事前、前中與事後)，進行資安管理。
十二	其他風險	嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)

項次	風險類別	112 年運作情形
		<p>管控重點-營運不中斷並維護員工健康</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 集團人力資源處依據中央流行疫情指揮中心所公告之 COVID-19 資訊，滾動式調整各項防疫措施。 2. 集團資訊處已建置線上平台供同仁自主健康回報。各公司及各廠窗口人員將同仁回報之資訊於「每日防疫通報平台」進行通報並由專人後續管控。 3. 防疫物資視疫情狀況調整及備貨。 4. 視疫情狀況制定及調整防疫措施： <ul style="list-style-type: none"> ➢ 國內外差旅之管控措施 ➢ 員工進出管制 ➢ 訪客及承攬商規範 ➢ 大樓管理-加強清潔及消毒措施 ➢ 電梯管理-全程戴口罩 ➢ 會議室管理及會議規範 ➢ 餐廳伙食供應及用餐管理 ➢ 公用車輛及交通車管理 ➢ 教育訓練 ➢ 資訊系統相應支援及管控 ➢ 視疫情狀況進行人員分流工作 5. 建立防疫篩檢機制。 <p>執行狀況：</p> <p>112 年疫情管控良好，並依據中央流行疫情指揮中心公布之訊息，自 112 年 5 月 1 日起新冠肺炎從第 5 類法定傳染病降級為第 4 類。</p> <p>集團防疫措施據以調整，並取消確診及快篩陽性者管制，改為有感冒現象者，採自主管理。</p>