

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。

113 年各風險管理單位運作情形如下表：

項次	風險類別	113 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. 台、亞聚、古雷 EVA 廠，相互支援產能，使獲利最佳化。</p> <p>2. 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>

項次	風險類別	113 年運作情形
		<p>3. 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>4. 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： 113 年市場持續受到中國產能開出及需求低迷，原料價格多在低點區間震盪。採購價以固定價或不同參數的公式計價且分批採購，可有效降低庫存風險，同時減少中油合約數量，降低價格影響程度。</p> <p>2. 原料庫存及物流管理： 為配合工廠生產及銷售臨時變動，庫存常態保持彈性水平，且因應夏季颱風可能對船隻產生干擾，與中油前鎮簽訂長期且彈性儲槽放置合約，降低原料庫存波動。另外，針對 5.2 觸媒船隻運輸風險，提前下訂，確保交貨穩定。</p> <p>3. 生產設備備品計畫 針對戰爭所造成原物料供應短缺之重要備品供應風險，採購二部持續提醒請購單位提高針對戰爭所造成原物料供應短缺之重要備品供應風險，採購二部持續提醒請購單位提高</p>
四	職業安全風險	<p>設環處：</p> <p>1. 集團訂於今年 11/14 舉辦 113 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 8 月底之安全日數為 1,840 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 9 月底零工安罰單。</p> <p>4. 為強化集團各廠對公共危險物品之安全管理，特於今年農曆春節前，針對集團南部重點工廠執行公共危險物品(含有機過氧化物)管理現況查勘，1/31 至亞聚林園廠實地查勘，同時提供精進改善建議。</p> <p>5. 執行年度集團安環稽核計畫，於今年 6/27 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>6. 今年 5/6 奉核定公告「台聚集團成品倉庫積垛堆放安全指引」，並分發集團各廠據以執行，以加強管理各廠成品倉庫積垛之堆放安全。</p> <p>7. 每年分南區及北區舉辦年度安環專業訓練班，南區於今年 4/24 假台氣林園廠舉辦，課目包括消防指揮官現場指揮、預防被捲夾傷害及高處作業防墜等實務，藉由持續的培訓，以精進各廠安環人員的專業技能。</p> <p>8. 每月初對集團各廠宣導 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，持續對各廠宣導俾從歷史事故學習製程安全知識。</p> <p>9. 針對集團內及國內外之重大職災(失能)事故新聞，製作一頁宣導檔案及提</p>

項次	風險類別	113 年運作情形
		<p>醒注意事項，提供集團各廠作宣導，俾防範類似事故再發。</p> <p>10. 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 3/29、6/28、及 9/27 假台氣林園廠舉辦。</p> <p>11. 宣導「全員工安」觀念，要求每位員工及承攬人在從事任何工作前，花兩分鐘在心裡進行檢核 T-A-K-E(溝通-動作-知識-裝備)，以確保作業安全。</p> <p>12. 依台聚集團安全哲學之「員工下班後的安全也一樣重要」，製作宣導「居家安全防護守則」。</p> <p>林園廠</p> <p>1. 集團預定於 11 月舉辦 113 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. 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，第三季於 9 月 27 日假台氣林園廠舉辦。</p> <p>3. 每季召開安全衛生委員會議，除說明每季所執行之工安成果外，將共同討論廠內安全衛生事項，並宣導相關事宜。</p> <p>4. 執行設備預防保養維修與 PDA 巡檢。</p> <p>5. 落實承攬商入廠管理、工作許可、緊急應變等制度。</p> <p>6. 運用承攬商管理、定期工安巡查電腦平台實施工安管理。</p> <p>7. 每半年執行環境測定，測定項目包括物理性、化學性等等項目，確保勞工安全作業環境，上半年已於 3 月執行完成，且測定結果均合格。</p> <p>8. 依據健康管理計畫執行健康促進、健康衛教、全廠健康檢查，並定期追蹤關懷高風險族群，以確保廠內員工福祉。</p> <p>9. 於 4 月 19 日台北稽核處執行上半年度集團安環稽核計畫，進行工安衛生、環保及消防之法規符合度稽核。</p> <p>10. 於 5 月 6 日執行廠內製程安全管理內部稽核，針對製程安全管理 14 要項之 6 大項目內部稽核作業，並擬定改善措施。</p> <p>11. 於 8 月 23 日執行集團製程安全管理跨廠稽核，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>
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，並針對未通過測試同仁，給予資安教育訓練及測驗；資訊業務執行部門同仁每年進行兩次資安專業課程訓練及測試，以強化公司同仁的資安意識。</p> <p>2. 定期派員前往廠區針對 OT 電腦進行資安巡檢與資產盤點，強化 OT 電腦設備資安管控，並執行 USB 接孔上鎖管控作業，降低因 USB 外接設備所衍生的資安風險。</p> <p>3. 每年委請 ISO 專業資安顧問協助資訊業務執行部門進行資安稽查、強化內部資安管控，並檢視各項作業資安流程，每年執行兩次主機弱點掃描及後續弱點修正。</p>

項次	風險類別	113 年運作情形
		<ol style="list-style-type: none"> 4. 資訊業務執行部門委請 ISO 專業資安顧問進行資訊環境資安健檢，針對伺服器主機、用戶端電腦及核心網路交換器等設備執行封包流量收集與分析。 5. 資訊業務執行部門每年定期敦請國際知名認證公司進行 ISO 27001 認證查核，並通過 ISO 27001 認證；集團內部稽核部門每年進行二次資安稽查。 6. 持續針對網路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災害復原與備援演練，以提升企業防火牆持續營運的韌性。 7. 透過次世代防火牆設備，設定網路連線存取控制列表規則(ACL)，阻擋來自特定 IP 位置或端口的可疑連線，並使用其 DDoS 防護功能來監控過濾不正常的網路流量，降低外部惡意攻擊對公司服務所造成的影響。 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。 9. 執行集團 USB 外接儲存裝置回收盤點及掃毒健檢作業，以確保允入使用之設備合於安全性規範。 10. 依據金管會的建議，設立資安專責單位，並設置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與督導作業。 11. 對於重要資訊資產，配置兩套、互為異質之端點偵測與回應軟體，以做為防駭之互補方案。 12. 針對公司官網，引進第三方企業資安曝險服務，採用非侵入式收集公開數據、網路誘捕機制及整合威脅情資，搭配弱點搜尋引擎作業，從企業的外部做到網路資安風險分析、持續安全監控及弱點修正。
六	法律風險	<ol style="list-style-type: none"> 1.法遵風險: <ol style="list-style-type: none"> 1.1 本年度針對各需求單位提出之法律上疑義，由集團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。 1.2 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。 1.3 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。 1.4 本年運作正常。 2.交易風險: <ol style="list-style-type: none"> 2.1 集團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。

項次	風險類別	113 年運作情形
		<p>2.2 依據公司規章，由專人管理、蓋用公司印信，由集團法務處對不合法規法律或契約文件要求釋明或補正，以善盡把關之責。</p> <p>2.3 本年運作正常。</p> <p>3. 爭訟解決：</p> <p>3.1 集團法務處經辦爭訟事件之管控處理原則如下：</p> <p>3.1.1 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。</p> <p>3.1.2 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。</p> <p>3.1.3 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。</p> <p>3.2 本(113)年度集團法務處並無經辦亞聚公司爭訟事件。</p> <p>4. 遵法意識與行為：</p> <p>4.1 協助相關單位辦理內部教育訓練，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。</p> <p>4.2 本年運作正常。</p>
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，並自國內外著名大學院校遴選實習生，幫助學生建立職業生涯發展方向，以提升公司品牌形象與能見度，及增進人才來源與應徵意願。</p> <p>(2) 人才發展：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 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、共通通識課程、語言課程等，因材施教。 ➢ 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。 ➢ 設置年度晉升提報制度，並設置人才審議會暢通晉升管道，俾優秀員工可適才適所發展。 <p>(3) 人才部屬</p> <p>優化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>

項次	風險類別	113 年運作情形
		<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，113 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，113 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；指派專人定期檢視人事規章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)113 年並無舉報非法與不道德或不誠信行為事件。</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> <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</p>

項次	風險類別	113 年運作情形
		<p>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</p> <p>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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 集團訂定 2030 年減碳目標為較 2017 年減少 27% 碳排放量，更進一步訂定 2050 年碳中和為企業長期目標。亞聚林園廠 2023 年完成 4 項節能方案，減碳 840 公噸 CO₂e，2024 年預計執行 5 項節能方案。 2. 落實年度集團節能減碳訪廠計畫，設環處於 2024 年 4 月 16 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。 3. 集團預訂 2024 年 11 月 14 日舉辦 2024 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。 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。 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。 6. 為提前因應政府碳費政策，並有效應對氣候變化及降低碳風險，集團於 2024 年導入內部碳定價制度，價格將參考國內碳費的定價基礎，規劃將此制度整合到企業的決策及投資評估流程中，評估碳排放對業務營運的影響，加速執行減碳措施。集團於 7/9、7/10 舉辦兩場教育訓練讓廠區同仁理解內部碳定價之概念及應用方式，協助各廠盡速導入落實，並於 9/19 辦理一場碳相關通識課程，廣邀集團同仁參加，提升全體員工減碳意識，達成企業永續經營目標。 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>環境風險:(設環處)</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 9 月底零環保罰單。

項次	風險類別	113 年運作情形
		<ol style="list-style-type: none"> 2. 每季統計集團各石化廠設備元件 VOC 洩漏之克漏點數，以加強監測頻率及追蹤於最近一次停車時完成修護，並以「零克漏」為集團目標，迄今年 9/30 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 6/27 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. 每年分南區及北區舉辦年度安環專業訓練班，南區於今年 4/24 假台氣林園廠舉辦，課目包括消防指揮官現場指揮、預防被捲夾傷害及高處作業防墜等實務，藉由持續的培訓，以精進各廠安環人員的專業技能。 5. 針對集團內及國內外重大環保事故新聞，製作一頁宣導檔案及提醒注意事項，提供集團各廠作宣導，俾防範發生類似事故。 6. 今年 9/30 提供山陀兒強烈颱風之海上陸上颱風警報給各廠，提醒事先做好防颱準備。 7. 持續關注及掌握環保法規之變動，透過台灣區石化公會等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. 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。 8. 本年度依據林園產業園區工安總體檢要求與承諾事項，完成總體檢績效指標與領先指標建立與追蹤，並完成第三階段改善計畫報告補正、推動執行總成果及後續規劃報告。
十一	科技風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 世界各國科技能力大幅提昇，特別是大陸 EVA 新產能將大量產出，為避免供過於求影響亞聚銷售，亞聚持續往高值化、高成長及利基產品來開發，特別是 Lami 產品產量需設法再提昇，加強開發大陸以外市場，特別是印度市場，印度 BIS 系統正加速取得認證。 2. 每年針對 SSLVPN 使用帳戶進行盤點，並以「維持最小化權限」作為資安管控準則。 3. 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)，進行集團資通環境檢核與弱點修正參照。 4. 持續依據集團運作實務所訂定的防禦體系三階段(事前、前中與事後)原則，進行資安管理。 5. 公務筆電配合 SSLVPN 連線管理機制，落實同仁於遠距使用時之資安管

項次	風險類別	113 年運作情形
		控。