

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。

114 年各風險管理單位運作情形如下表：

項次	風險類別	114 年運作情形
一	財務風險	1. 利率變動風險 全球通膨漸趨緩和，預期主要國家進入降息循環之因應： (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。規劃增加浮動利率借款比重，以因應利率下行風險。 依需求控管借款額度水位，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。 匯率變動風險 美國聯準會啟動降息週期，考量全球政治及地緣風險，易使國際匯市波動加大，外匯操作原則上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，將於可控之風險範圍內適當調整避險比率。 2. 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。 3. 背書保證風險 本公司無從事背書保證。 4. 應收帳款風險 對於內銷客戶，增提實質擔保與具資力連帶保證人。對於外銷客戶，爭取提高應收帳款保險額度或投保信用狀保險或以貨款收回後給提單之方式交易。有逾期之客戶，暫停發貨，並釐清逾期原因，必要時，先採保全程序假扣押查封客戶財產。定期開會檢討客戶經營狀況並分析財報，對於有問題之客戶，即建議暫停發貨或減少放帳。
二	策略及營運風險	1. 台、亞聚、古雷 EVA 廠，相互支援產能，使獲利最佳化。 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(高 VA% 低 MI:V33051/V33071、高速 LDPE 淋膜料(淋膜線速 >550m/min.)之可行性，以利企業永續經營發展。 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。 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

項次	風險類別	114 年運作情形
		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。
三	原料價格與供應鏈風險	1. 原料價格變化： 114 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。 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。 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。
四	職業安全風險	設環處： - 集團訂於今年 10/28 舉辦 114 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。 - 統計集團各廠重大職災(失能)發生人次及累積安全日數，各廠累積安全日每月數每達 1,000 天者頒發績優獎盃並公開表揚，亞聚林園廠截至今年 9 月底之安全日數為 2,205 天，將頒給達成安全日數 2,000 天績優獎盃。 - 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。 - 執行年度集團安環稽核計畫，於今年 7/24 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)。 - 每年分南區及北區舉辦年度安環專業訓練班，南區於今年 4/23 假台達林園廠舉辦，課目包括職災預防對策及全員工安、PTW 工作許可實務及 LOPA 保護層分析實務，藉由持續的培訓，以精進各廠安環人員的專業技能。 - 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。 - 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(One Page)及提醒注意事項，提供集團各廠作宣導，俾防範類似事故再發。 - 集團每季召開南部廠區資源整合會議，會中設環處工安環保部及南部廠區安環資源整合工作小組例行工作報告，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、6/26 及 10/17 假台聚林園廠舉辦。 - 於 2025.3.28 編製「2024 年台聚集團內重大職災事故彙集」分發各廠宣導教育運用，並上傳集團設環處 WSS 資訊管理平台供各廠隨時取用(知識管

項次	風險類別	114 年運作情形
		理)。 10. 邀請中央警察大學吳榮平教授及高雄林園消防分隊楊智凱分隊長，於 5/8 假亞聚林園廠舉辦「2025 年台聚集團消防安全研討會」，藉由學者專家豐富之經驗分享及交流，以精進各廠之火災預防工作。 11. 編製「台聚集團安全文化自評表」，於 4/24 提供各廠可進行自評了解目前等級，並對不足部分作精進改善，以建立良好的安全文化，最終各廠均能達成「零職災」之集團目標。 12. 依集團安全哲學之「員工下班後的安全也一樣重要」，除製作一頁「居家安全防護守則」宣導檔案，並陸續於 8/4 編製「出差安全注意事項」、8/19 編製「辦公室安全注意事項」及 8/22 編製「居家安全注意事項」，提供各廠向同仁宣導。 林園廠： 1. 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。 2. 執行設備預防保養維修與 PDA 巡檢。 3. 落實承攬商入廠管理、工作許可、緊急應變等制度。 4. 運用承攬商管理、定期工安巡查電腦平台實施工安管理。 5. 每半年執行作業環境監測，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，且環境監測結果均合格。 6. 依據健康管理計畫執行健康促進、健康衛教、全廠健康檢查及健康講座，並定期追蹤關懷高風險族群，以確保廠內員工福祉。 7. 今年獲得衛福部健康署健康職場認證(有效期間:114.1.1~116.12.31)。 8. 於 4 月 16~17 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。 9. 於 5 月 1~30 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。 10. 於 7 月 24 日設環處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。
五	資訊安全風險	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。 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。 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。

項次	風險類別	114 年運作情形
		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，114 年 6 月通過 ISO27001:2022 升版驗證。集團內部稽核部門每年進行二次資安稽查。 6. 於公發電腦中配置防毒軟體，避免病毒入侵，針對重要業務及高風險同仁電腦設備配置端點防護軟體，即時偵測異常行為，並自動進行阻斷與隔離。 7. 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。 8. 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。 9. 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，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。 10. 導入郵件 MFA（多重要素驗證）機制，特別針對在公司內網或辦公場所以外存取郵件時強制執行，以有效降低未經授權存取風險，強化異地登入的安全性。 11. 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。 12. 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。 13. 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	1.法遵風險: 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:

項次	風險類別	114 年運作情形
		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。 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規法律或契約文件要求釋明或補正，以善盡把關之責。 2.3 本年運作正常。 3. 爭訟解決： 3.1 集團法務處經辦爭訟事件之管控處理原則如下： 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。 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。 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。 3.2 本(114)年度集團法務處並無經辦亞聚公司爭訟事件。 4. 遵法意識與行為： 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。 4.2 本年運作正常。
七	人力資源風險	本年度除依照去年評估之風險進行控管，亦隨時關注相關風險變動，機動調整管控機制，確保風險管理之有效性。114 年運作情形如下 1. 人才供給不足風險(人才短缺): 多元徵才與產學合作，拓展人才來源： 透過校園徵才、人力銀行、ESG 網站及公司官網等管道招募人才，並與國內外大專院校建立產學合作關係。2025 年集團參與 5 校徵才博覽會，接觸逾 2000 名學生；2025 年產學實習計畫參與人數逾 20 人，結合預聘機制，提升集團品牌能見度，2025 年共計 3 人轉正職，7 人轉助理，擴大人才供給來源。 2. 人才留任風險(人才流失): (1) 多元訓練課程設計與 AI 賦能，強化員工技能： 依「課程類型」、「共同範疇」及「受訓對象」之不同，集團設計各式課程；新進人員實體及數位教育訓練達成率 100%。2025 年集團重視生成式 AI 對工作效率之提升，推動生成式 AI 工作坊，針對 15 部門員工 Reskill 及

項次	風險類別	114 年運作情形
		Upskill。 (2) 健全晉升制度，打造人才梯隊： 強化人才梯隊建設，集團建置年度晉升提報制度及人才發展委員會，每年 7 月審議優秀員工晉升規劃。2025 年度亞聚公司晉升 19 人(占比 8%)，實現「適才、適性、適所」發展，提升組織活力與競爭力。 (3) 落實接班人制度： 員工退休時指定接班人，公司持續落實接班人制度及相關培訓；針對廠區接班人，推動橫向歷練，確保關鍵人才兼備專業領域及生產製程經驗，提升人才配置彈性。 (4) 勞資關係維護： 2025 年，召開 4 次勞資會議，持續透過不定期會議與員工及工會進行日常溝通，維持良好勞資合作關係。 (5) 建立有競爭力之薪酬制度： 公司建立具市場競爭力之薪酬制度，每年參與石化同業及外部薪資調查(如 咨鼎、104、遠東新世紀)，並於章程中明訂年度員工薪酬提撥比率，使員工得依公司實際營利狀況共享經營成果，以鼓勵長期貢獻並促進共同成長。 (6) 導入 EAP 方案，強化員工心理支持 導入員工協助方案 (EAP)，提供專業保密諮詢服務。員工可經電話、電子郵件或 LINE 與合格心理師一對一諮詢，協助釐清問題、紓解壓力並提升心理韌性。114 年使用 EAP 諮詢服務人次全集團統計 63 人(因保密未細分公司)，制度獲員工信任。 3. 法令遵循風險： (1) 強化誠信經營，落實行為準則： 公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並由集團制定「董事及經理人道德行為準則」、「員工兼職行為規範」等規章，114 年員工行為準則測驗，通過率 100%，集團無違法情事。 (2) 法遵監督機制 外聘具勞動法專業之律師團隊擔任公司法律顧問，提供適法性諮詢，並指派專人定期檢視 SOP 人事規章執行狀況，對標新修法令並即時更新。 (3) 建立檢舉與申訴制度 訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。提供多元檢舉管道，鼓勵員工與外部利害關係人透過公司網站、稽核處電話舉報專線，檢舉非法與不道德或不誠信行為。重申集團不法侵害零容忍態度，設置性騷擾防治及預防不法侵害專屬申訴信箱、電子郵箱與舉報專線。所有案件均指派專人，依保密原則處理，保護申訴人權益。 本(114)年度截至 10 月 23 日，接獲一起匿名檢舉，已由相關單位依規定調查及處理。

項次	風險類別	114 年運作情形
八	研發風險	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。 2. 技術落後及產品開發延遲 蒐集市場(電線-電纜/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。 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。 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。
九	氣候變遷與環境風險	氣候變遷： 環境風險：(設環處) 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 2024 年完成 5 項節能方案，減碳 1,076 公噸 CO₂e，2025 年預計執行 6 項節能方案。 2. 落實年度集團節能減碳訪廠計畫，設環處於 2025 年 3 月 19 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 2025 年 10 月 28 日舉辦 2025 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。

項次	風險類別	114 年運作情形
		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，價格參考國內碳費定價基礎，初期設定每噸碳價為 300 元，並滾動檢討分階段調升。此制度主要將碳成本整合到企業的決策及投資評估流程中，加速執行減碳措施，驅動低碳投資。 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。 環境風險：(林園廠) 1. 每季統計並回報集團廠區設備元件 VOC 洩漏之克漏點數，以達到「零克漏」之集團目標，迄今年 9/30 本廠維持零克漏。 2. 今年 4/16~17 及 7/24 至分別接受集團稽核處及設環處執行工安衛生、環保及消防之法規符合度稽核(或稱法遵稽核)。 3. 派員參加集團設環處辦理之每半年度工安環保小組會議，會議內容包含集團各廠環保罰單檢討分享、新公告之環保法規宣導及說明、各廠環保專責人員業務交流等，今年已於 6/6 完成上半年會議。 4. 分享及宣導集團內及國內外重大環保事故新聞，俾防範發生類似事故。 5. 持續關注及掌握環保法規之變動，積極參與主管機關召開之環保法規新(修)訂研商公聽會。 6. 每年不定期挑選委託之廢棄物清除處理廠商進行跟車及訪廠作業，確保廢棄物能妥善清運及處理。 7. 每年委託環境部認證之檢測公司，針對空氣污染防治設備排放管道及設備元件進行檢測，確保管道排放情形符合排放標準。
十	災害事故風險	1. 本年度員工及承攬商均無失能事故，風險尚屬在管控範圍內。 2. 針對全廠四條生產線均已完成製程安全評估，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，每年定期規劃及進行各種情境之緊急應變演練。 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(包含夜間及假日)，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. 每年持續投保公共意外責任險 (保險期間:113.12.01~114.12.01)，以降低公司營運及第三人之體傷或財損之風險。 8. 本年度依據林園產業園區工安總體檢要求與承諾事項，於 114 年度自主新循環作法及各項措施改善，將由業者自主管理，並訂定新循環 (114~116 年) 之目標，定期每半年提供績效指標與領先指標之辦理情形。

項次	風險類別	114 年運作情形
		9. 針對經濟部產業發展署（以下簡稱 產發署）AI 智慧導入計畫一案，本廠於 6 月 27 日依規定函覆研提「導入智慧技術改善計畫書期中報告」，且產發署於 9 月 2 日進行第二次檢討會議，逐步掌握執行進度與階段性成效，本廠將配合辦理並持續追蹤執行成效。
十一	科技風險	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控。
十二	其他風險	無