



亞洲聚合股份有限公司

一一五年第一次永續發展委員會議事錄

時間：115年3月10日（星期二）下午1時40分

地點：台北市內湖區基湖路37號11樓會議室

出席委員五人：鄭敦謙、吳培基、吳亦圭、陳建平、沈尚弘(鄭敦謙代)

列席人員：楊財務長文立、陳法務暨公司治理主管雍之、鍾處長永文、
陳課長祺富、潘專案秘書信宏

主席：鄭敦謙

記錄：潘信宏

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項：

一、案由：2025年永續發展執行成果及2026年工作計畫，報請核備。

說明：本案於本委員會報告後提報董事會。

二、案由：2025年利害關係人議合結果，包括利害關係人身分、關注議題、溝通管道及回應方式，報請核備。(附件一)

說明：本案於本委員會報告後提報董事會。

三、案由：2025年永續報告書執行進度及規劃，報請核備。

說明：(一)本公司彙整2025年企業永續管理方針與執行進度，編纂永續報告書，進度報告如下：

1、本公司永續報告書重大議題每兩年做一次重大性分析。2024年永續報告書已鑑別氣候變遷與能源管理、水資源管理、空氣污染防治、原物料管理、廢棄物管理、職業安全衛生、製程安全管理、人才吸引與留任、技術研發、供應鏈管理及經濟績效等11項重大議題。各項重大議題依設定之短、中、長期目標，持續管理追蹤。

2、2025年永續報告書將續由勤業眾信聯合會計師事務所擔任第三方確信單位，審閱GRI準則符合性及依循確信準則3000號執行5項ESG指標確信作業，並出具有限確信報告。

3、截至目前，進行報告書內容彙編，後續進度規劃如下：

(1)5月上旬完成確信實地審查；

(2)7月中旬報告書草案呈本委員會成員審閱；

(3)8月上旬提請本委員會及董事會通過；

(4)8月下旬發行中文版報告書；

(5)9月上旬發行英文版報告書。

(二)本案於本委員會報告後提報董事會。

四、案由：本公司國際財務報導準則(IFRS)永續揭露準則導入計畫及預定時程規劃，報請核備。

說明：(一)依金管會於2023年8月17日發布之「我國接軌IFRS永續揭露準則藍圖」，本公司屬實收資本額達50億元以上未達100億元之上市公司，應於2027年適用IFRS永續揭露準則(即2028年揭露依IFRS永續揭露準則編製之2027年永續資訊，並揭露於年報永續資訊專章)。本公司依主管機關發布參考指引及相關規定，制定IFRS永續揭露準則導入計畫(附件二)。

(二)各階段預定時程規劃如下表：

	工作項目	預計(已)完成時間
第一階段	1-1. 成立跨部門採用IFRS永續揭露準則專案小組	2025年第4季已完成
	1-2. 擬訂導入計畫	2025年第4季已完成
	1-3. 辨認現行永續資訊與IFRS永續揭露準則重大差異及影響	預計2026年第1季完成
第二階段	2-2. 辨認永續相關風險與機會及財務影響，以及評估永續相關重大財務資訊	預計2026年第2季完成
	2-3. 辨認及蒐集所需資料	預計2026年第3季完成
第三階段	3-1. 試行編製年報永續資訊專章	預計2027年第3季完成
第四階段	4-1. 公告申報年報永續資訊專章	預計2028年第1季完成

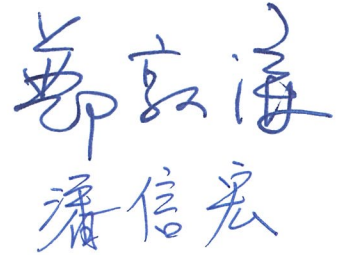
(三)後續本公司將依時程規劃完成各項作業，提報董事會。

參、臨時動議：無

肆、散會

主席：鄭敦謙

記錄：潘信宏



鄭敦謙
潘信宏

亞洲聚合股份有限公司

2025 年利害關係人身分、關注議題、溝通管道及回應方式

主要利害關係人	重大性	關注議題	溝通管道 (頻率)	亞聚回應 (權責單位)	執行狀況	回應章節
員工	員工是亞聚重要資產，藉由健全薪資結構、福利制度、教育訓練，凝聚員工向心力，提升專業知識與技能，與公司永續發展共存共榮。	<ul style="list-style-type: none"> 經濟績效 人才吸引與留任 職業安全衛生 員工協助方案 健康紓壓、工作與生活平衡，提升員工幸福感 	<ul style="list-style-type: none"> 職工福利委員會 (3 次/年) 職業安全衛生委員會 (1 次/季) 員工健康諮詢 (6 次/年) 教育訓練 (依計劃執行) 企業工會會員大會 (1 次/年) 企業工會理監事會 (4 次/年) 勞退準備金監督委員會 (2 次/年) 績效面談 (1 次/年) 重大議題問卷調查 (1 次/2 年) 集團員工滿意度調查 (1 次/年) 專業心理諮商服務 (不定期) 	<ul style="list-style-type: none"> 年報、財報依規定定期揭露。(會計處) 藉由勞工職安衛教育訓練，緊急應變演練，達到工安零災害目標。(工安室) 提供合宜薪酬與健全福利制度，每年績效考評調薪，完善的職務教育訓練，達到育才、留才目的。(人資處) 透過分析員工滿意度調查結果，持續優化制度。(人資處) 可透過 Email、Line、電話及一對一的方式由外部專業心理諮商師親自服務。(人資處) 	<ul style="list-style-type: none"> 年報、財報依規定揭露 職工福利委員會 4 次 年度績效考評與調薪 1 次 職業安全衛生委員會 4 次 勞退準備金監督委員會 2 次 約聘醫師健康服務共 6 次 工安總訓練時數 7,970 小時，2,009 人次 員工滿意度調查擴及員工，提高覆蓋率，整體滿意度 4.13 分 (滿分 6 分)。 透過心理諮商及講座降低員工壓力，共 78 位參與心理諮商及舉辦 4 場講座。 	<p>2.2 經濟績效</p> <p>5.1 人才選任</p> <p>5.2 人才發展</p> <p>5.4 健康職場</p>

主要利害關係人	重大性	關注議題	溝通管道 (頻率)	亞聚回應 (權責單位)	執行狀況	回應章節
客戶	客戶是亞聚經營與發展的重要夥伴，透過技術合作、產品改善，提供客戶滿意的產品品質與服務。	<ul style="list-style-type: none"> 氣候變遷與能源管理 技術研發 客戶服務品質 滿足客戶需求 	<ul style="list-style-type: none"> 業務人員客戶拜訪 (每月不定期) 客戶滿意度調查 (至少1次/年) 市場調查 (不定期) 客戶反應與客戶異議處理 (不定期) 	<ul style="list-style-type: none"> 再生塑料產品認證與銷售。(業務處/技術部/廠長室) 亞聚要求供應商所提供之原物料，必須不含相關限用物質，以符合永續材料規範。(資材處) 新產品開發或品質改善每年至少1件。(技術部) 為滿足客戶需求，適時調整排程及出貨規格/數量變更，並確實掌握客戶用料資訊。(業務處) 收到客戶樣品10個工作天內完成分析報告，達成率90%。(業務處) 	<ul style="list-style-type: none"> 再生塑料產品通過 ISO 14021 材質認證；銷售量：100 公斤 亞聚產品皆不含相關限用物質 新產品開發1件、品質改善3件。 內銷產品變更單<5% 業代客戶拜訪平均 12.5 次/月 客戶技術服務全年 72 家 客戶整體滿意度 96.2% 客戶反應處理達成率 100% 	<ul style="list-style-type: none"> 3.1 技術研發 3.3 供應鏈管理 4.2 氣候變遷與能源管理

主要利害關係人	重大性	關注議題	溝通管道 (頻率)	亞聚回應 (權責單位)	執行狀況	回應章節
政府機關	政府機關是企業發展、市場開拓的重要指標方向，回應政府機關的法規遵循是企業生存發展的基本理念與原則。	<ul style="list-style-type: none"> 法規與政策遵循 法令與活動配合 資訊揭露透明 製程安全管理 職業安全衛生 水資源管理 空氣污染防治 氣候變遷與能源管理 廢棄物管理 	<ul style="list-style-type: none"> 公文來往、重大訊息及資料回報 (依規定辦理) 法規宣導會或公聽會 (依規定辦理) 座談會、研討會或年會 (依規定辦理) 現場實地查核 (依規定辦理) 公開資訊觀測站 (依規定發布) 環境部廢棄物申報平台 (1次/月) 	<ul style="list-style-type: none"> 依法推動製程安全管理 14 項目，並藉由集團稽核降低製程風險。(檢驗課) 遵循政府機關相關法規，達「工安零災害」職業安全衛生政策目標。(工安室) 訂有節水方案及節水措施，配合政府階段性限水實施因應。(製成課) 空氣污染物排放監控與管制。(環保課) 依集團 2030 減碳目標，較基準年減少 27%目標執行節能減碳。(設環處/技術部) 符合能源署年平均節電率 1.5%目標。(技術部) 統計廢棄物清運聯單，每月定期申報。(環保課) 	<ul style="list-style-type: none"> 政府公文往來平均 14 件/月 製程安全事件 0 件 法規宣導會平均 4 件/月 座談會或研討會平均 3 場/月 政府單位實地查核 49 件/年 工安: 23 件; 環保: 26 件 溫室氣體排放量較基準年減少 11.0% (自盤數據)。 平均節電率為 1.91%，符合能源署法規 1.5%之要求。 廢棄物總處理量為 409 公噸，密集度較上年度增加 19%，廢棄物妥善處理率 100%。 	<p>4.1 資源管理</p> <p>4.2 氣候變遷與能源管理</p> <p>4.4 廢棄物管理</p> <p>5. 4 健康職場</p>

主要利害關係人	重大性	關注議題	溝通管道 (頻率)	亞聚回應 (權責單位)	執行狀況	回應章節
股東/投資人	股東/投資人是亞聚生存發展的重要支持者，透過資金投入與公司治理監督，讓企業能永續生存發展。	<ul style="list-style-type: none"> 經濟績效 職業安全衛生 技術研發 氣候變遷與能源管理 	<ul style="list-style-type: none"> 股東常會 (1 次/年) 公開資訊觀測站 (依規定發布) 發行財報、年報 (依規定發布) 發言人聯絡資訊 (不定期) 公司網站「投資人服務」專區 (不定期) 公司網站「聯合股務網」資訊 (不定期且立即性) 發行永續報告書 (1 次/年) 發行 TCFD 報告書 (1 次/年) 審計委員會信箱 (不定期) 法人說明會 (4 次/年) 重大議題問卷調查(1 次/2 年) 	<ul style="list-style-type: none"> 舉辦「法人說明會」，說明公司營運狀況及未來展望。(業務處/會計處/財務處) 依規定發布每季財報、年報。(會計處) 重大訊息即時發布。(會計處) 集團擬訂「台聚集團安全激勵辦法」，達到「工安零災害」目標。(工安室) 每年完成 1 件或以上產品研發測試。(技術部) 依集團 2030 減碳目標，較基準年減少 27%執行減碳。(技術部) 規劃建置自發自用太陽能案場，及與宣聚公司簽署綠電售購合約(CPPA)。(技術部) 	<ul style="list-style-type: none"> 2025 年 5 月召開股東常會 依規定發布每季財報、年報。 召開法人說明會 4 次 截至 2025 年累積無失能傷害工時已達 682 萬小時。 新產品開發 1 件、品質改善 3 件。 溫室氣體排放量較基準年減少 11.0% (自盤數據)。 2026 年 Q2 將完成建置自發自用太陽能案場 (494 kW)。 採購 251.5 萬度(太陽能)綠電，於 2025 年 1 月 1 日轉供使用。 	<ul style="list-style-type: none"> 2.2 經濟績效 4.2 氣候變遷與能源管理 5.4 健康職場

主要利害關係人	重大性	關注議題	溝通管道 (頻率)	亞聚回應 (權責單位)	執行狀況	回應章節
供應商/ 承攬商	供應商是亞聚生產製造重要的原物料、設備供給夥伴，影響生產運作、產品品質。	<ul style="list-style-type: none"> • 供應鏈管理 • 製程安全管理 • 職業安全衛生 • 原物料管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 採購程序 (依需求執行) • 供應商問卷調查 (有新增廠家時，1 次/年) • 履約檢討會議 (視需求辦理) • 面對面檢討會議 (依產品類別辦理) • 採購人員拜會 (不定期) • 市場調查 (1 次/週) • 原料供貨穩定確認 (不定期) • 承攬商共同作業協議組織會議 (不定期) 	<ul style="list-style-type: none"> • 完成供應商承諾書簽訂，進行供應商訪廠稽核，將未能符合亞聚社會、環境評估之供應商，將輔導進行改善。(資材處) • 依法規要求，推動製程安全管理所需執行 14 項目，並藉由集團稽核降低製程風險。(檢驗課) • 集團擬訂「台聚集團安全激勵辦法」，達到「工安零災害」目標。(工安室) • 太空包袋回收率目標\geq78%。(成品課) 	<ul style="list-style-type: none"> • 供應商關注議題問卷調查 1 次 • 採購副料規劃會議，1 次 • 市場調查報告，每週 1 次 • 採購人員拜會數次，3 次 • 2025 年製程安全事件 0 件 • 2025 年累積無失能傷害工時已達 682 萬小時。 • 太空包袋回收率 78.3% 	<p>3.3 供應鏈管理</p> <p>5.4 健康職場</p>

主要利害關係人	重大性	關注議題	溝通管道 (頻率)	亞聚回應 (權責單位)	執行狀況	回應章節
社區居民	社區居民是亞聚互動密切的夥伴，不僅是人力資源的來源之一，也是公司營運工安環保的監督者。	<ul style="list-style-type: none"> • 社會參與 • 職業安全衛生 • 空氣污染防治 • 地下管線運輸 • 廢棄物管理 	<ul style="list-style-type: none"> • 社區鄰里拜訪 (不定期) • 參與社區活動 (不定期) • 委辦社區聯誼球賽 ((1 次/年) • 設置獎學金、促進人才培育 (1 次/年) • 政府單位實地查驗 (不定期) • 教育活動投入 (不定期) • 第三方破壞防止 (不定期) • 環境部廢棄物申報平台(1 次/月) 	<ul style="list-style-type: none"> • 透過社區活動參與及拜訪，和社區居民建立良好互動關係，讓居民瞭解工廠安全運作機制。(人資處/總務課) • 藉由社區聯誼球賽、公益球賽，了解社區居民需求與期望。(人資處/總務課) • 集團擬訂「台聚集團安全激勵辦法」，達到「工安零災害」目標。(工安室) • 透過內、外部單位定期執行 VOCs 洩漏檢測，確保工作環境及社區居民健康、安全。(環保課) • 利用管線施工會勘與駐守時機，與社區居民闡述管線運行現況及相關議題說明。(檢驗課) • 廢棄物處理方式、法規遵循及定期申報。(環保課) 	<ul style="list-style-type: none"> • 不定期社區鄰里長拜訪 • 林園區王公國小空品淨化區認養。 • 捐贈高雄市林園消防分隊孩童式消防衣。 • 台聚盃社區網球聯誼賽 1 場 • 台聚教育基金會社會公益活動 10 項 • 政府單位實際查核：環保 28 件 • 設備元件每月巡檢至少 800 點 • 防止第三方破壞，不定期執行管線施工駐守會勘。 • 廢棄物委由環境部認可合格廠商清運處理，2025 無違規罰單，每月定期至環境部網站申報。 	<p>4.3 排放管理</p> <p>5.4 健康職場</p> <p>5.5 社會參與</p>

亞洲聚合股份有限公司
國際財務報導準則(IFRS)
永續揭露準則導入計畫

編撰日期：2025 年 12 月 26 日

目錄

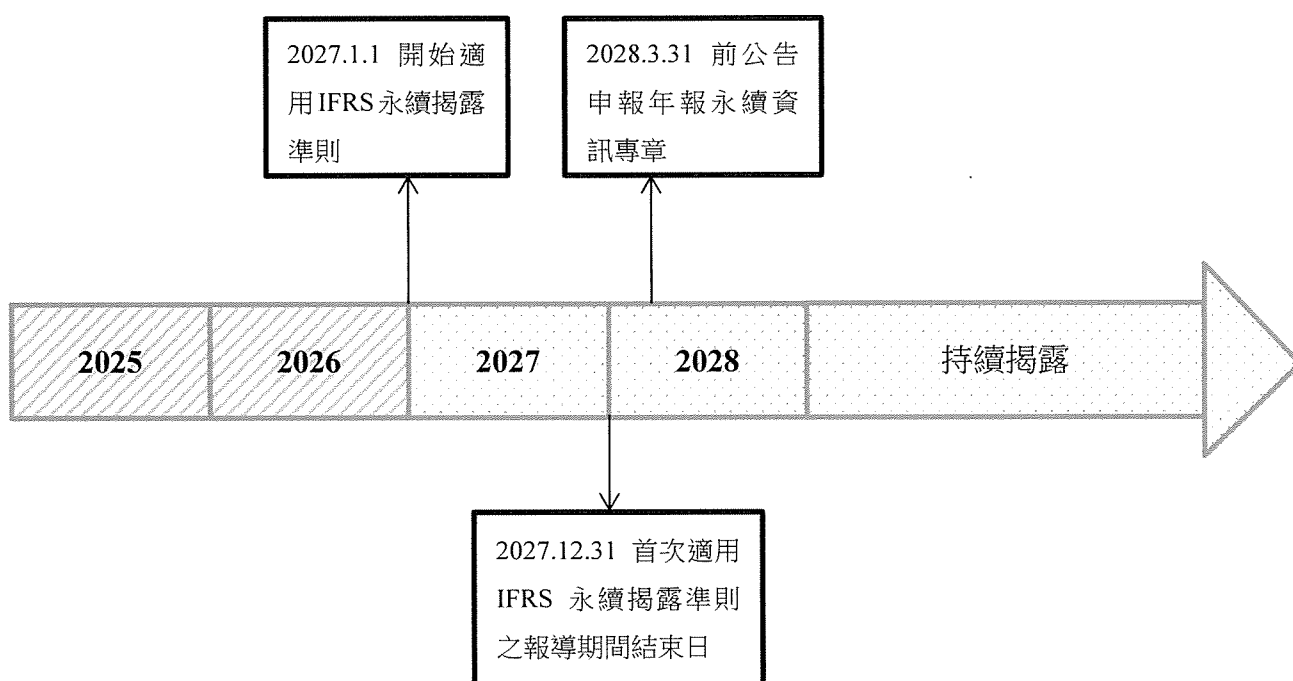
一、目的	12
二、法令要求導入時程	12
三、導入計畫各階段應執行項目	13
四、專案小組架構及名單	14
五、導入工作計畫	16

一、目的

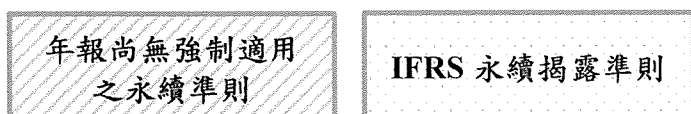
為順利完成本公司 IFRS 永續揭露準則之導入以符合法規要求及提升本公司資訊透明度，依金管會於 2023 年 8 月 17 日發布之「我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖」，並參酌「接軌 IFRS 永續揭露準則專區」上市上櫃公司專屬路徑圖中之接軌 IFRS 永續揭露準則。

本公司預計於 2027 年 1 月 1 日起首次適用 IFRS 永續揭露準則。因應母公司台聚列為第一階段適用對象，集團已於 2024 年成立「跨部門 IFRS 永續專案小組」。本公司現已納入集團專案體系，協同落實導入計畫及時程控管。藉由集團資源之整合，本公司正積極完善內部控制與資訊蒐集流程，未來將依循導入路徑圖，完備向董事會定期彙報之監控機制，確保達成法規遵循與優化資訊揭露之目標。

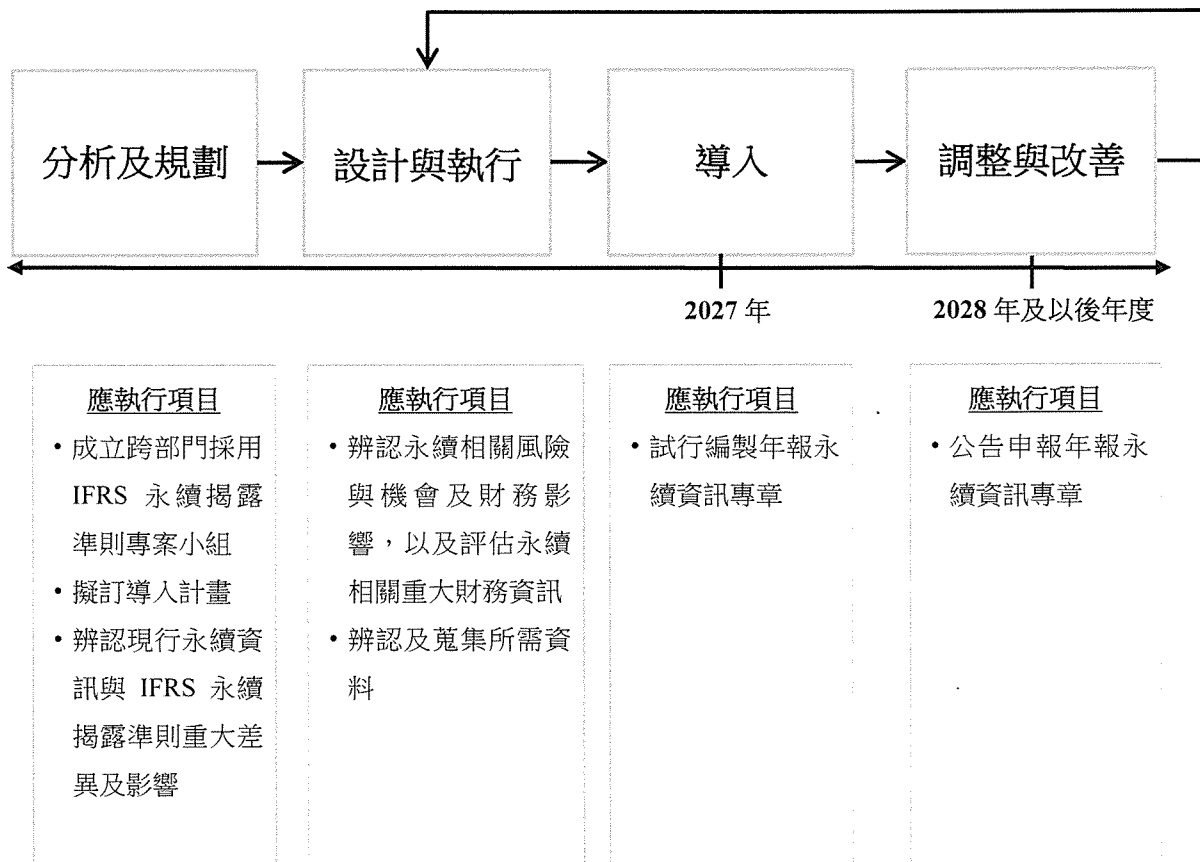
二、法令要求導入時程



<說明 1>



三、導入計畫各階段應執行項目



四、專案小組架構及名單

本公司之 IFRS 專案組織採取「集團統籌、公司執行」之雙層架構，由集團財務長擔任專案負責人，領導跨部門合作，並由集團稽核處獨立監督。整體架構規劃將執行情形提報至永續發展委員會，最終由董事會負責最高層級之治理與控管。

一、 集團層級整合架構

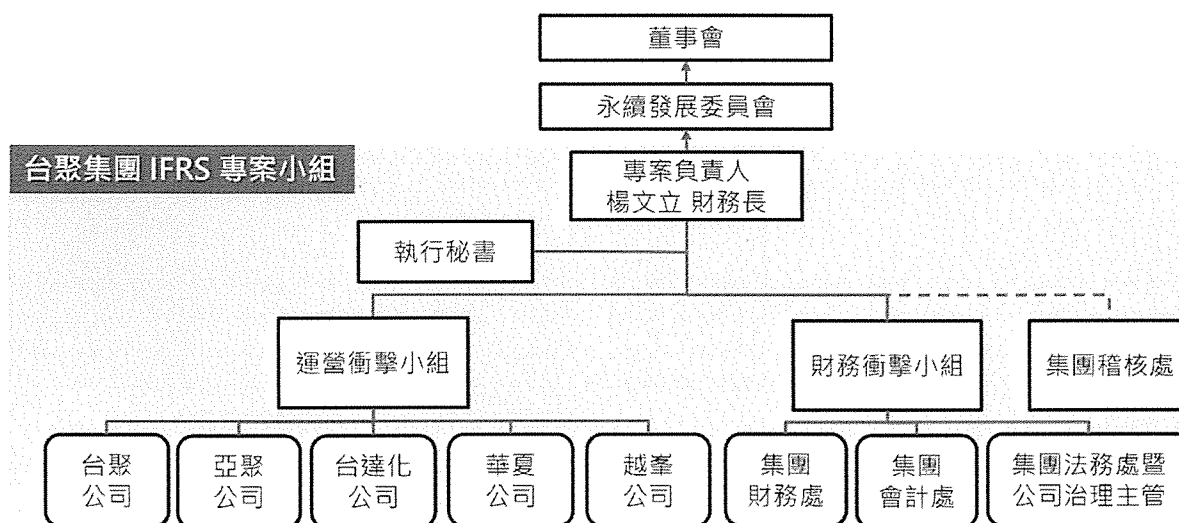
專案核心由集團統一領導，確保旗下各公司步調一致：

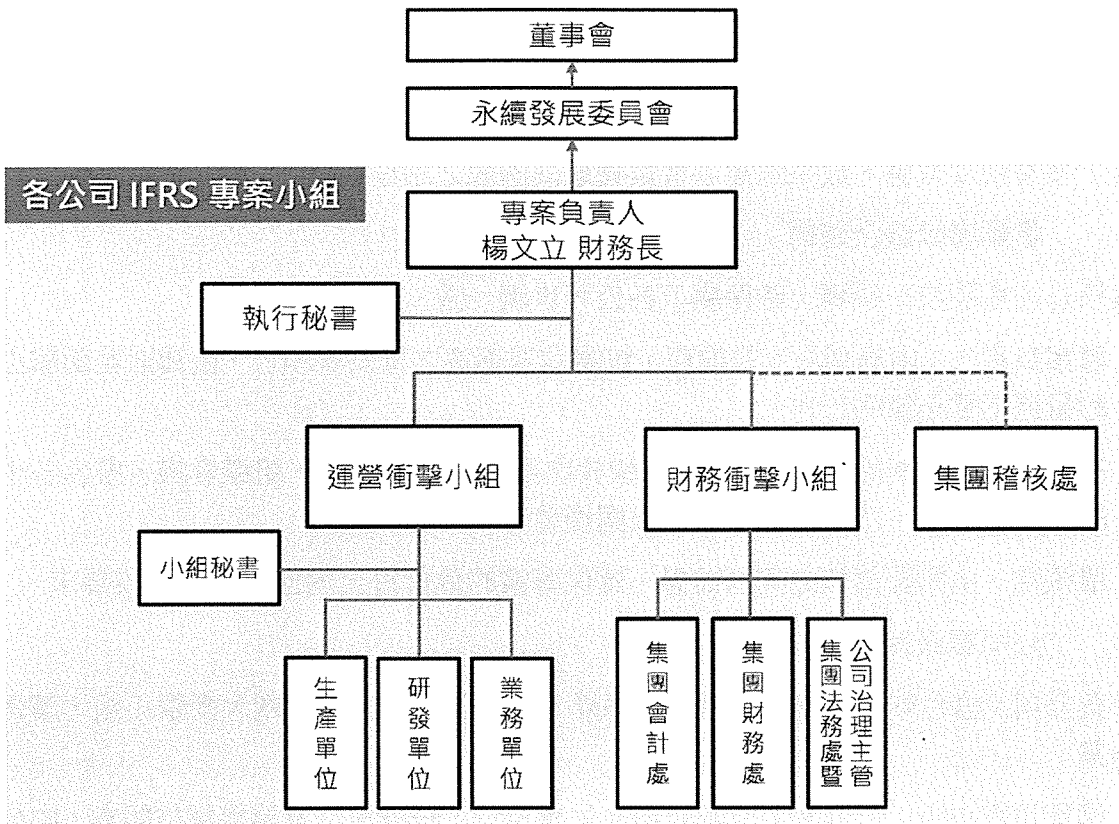
- 專案負責人：由集團財務長擔任，統籌領導專案之推動與執行，協調財務衝擊小組和營運衝擊小組的工作。
- 執行秘書：由集團設環處 ESG 永續發展部負責小組協調，組織會議，整合各小組的資訊和成果，辨識永續相關風險與機會。
- 稽核處：由集團稽核處獨立監督，確保專案的執行符合內部控制和法規要求。

二、 公司層級執行單位

各參與公司（含台聚、亞聚、台達化、華夏、越峯）均納入以下兩大衝擊小組，落實具體作業：

- 營運衝擊小組：由集團上市櫃公司之生產單位、研發單位及業務單位組成，由小組秘書統籌盤整各公司永續風險與機會對營運的影響，推動永續發展相關的業務和技術創新。
- 財務衝擊小組：由集團會計處、財務處及法務處暨公司治理主管組成，評估永續風險與機會對財報及年報的影響，確保財務評估合理性。





五、導入工作計畫

工作項目	執行步驟及程序	重要產出	預計(已)完成時程
1-1.成立跨部門採用 IFRS 永續揭露準則專案小組	1. 舉辦高階管理階層 IFRS 永續揭露準則導入會議，並取得董事會(及審計委員會)支持。 2. 選派專案小組適任成員。 3. 召集首次專案小組會議。 4. 分配職掌、確認各成員職責，並建立運作模式。	1.專案小組名單 2.小組會議紀錄	2025 年第 4 季 已完成
1-2. 擬訂導入計畫	參酌公司營運規模及內外部專業人員之意見，擬訂導入計畫。	完整導入工作計畫	2025 年第 4 季 已完成
1-3. 辨認現行永續資訊與 IFRS 永續揭露準則重大差異及影響	1. 初步辨認報導個體(與合併財報報導個體相同)。 2. 了解 IFRS 永續揭露準則規定，包含 S1 及 S2 之豁免項目(如首年僅揭露氣候相關資訊、免揭露範疇三等)。 3. 辨認公司現行永續資訊(如年報附表、永續報告書)與準則之重大差異。	1. 辨認合併個體之文件 2. IFRS 永續揭露準則與現行永續資訊之差異分析及可能影響文件	2026 年第 1 季

工作項目	執行步驟及程序	重要產出	預計(已)完成時程
<p>2-2. 辨認永續相關風險與機會及財務影響，以及評估永續相關重大財務資訊</p>	<p>辨認可合理預期將影響公司展望之永續相關風險與機會之重大資訊，該等資訊應涵蓋「治理」、「策略」、「風險管理」及「指標與目標」等面向。具體而言，公司依序執行下列程序（提醒：此程序可能反覆執行）：</p> <p>(1) 辨認前述永續相關風險與機會。辨認時，應參考永續會計準則理事會（SASB）準則中之行業揭露主題並考量其適用性。公司亦應決定價值鏈與每一該等永續相關風險與機會有關之範圍（包括溫室氣體盤查）。</p> <p>(2) 辨認永續相關風險與機會對目前及預期財務之可能影響。</p> <p>(3) 評估有關前述永續相關風險與機會之重大資訊（考量該等資訊是否可合理預期將影響投資者、貸款人及債權人之決策）。</p> <p>(4) 積極與受影響之子公司溝通，協力於 IFRS 永續揭露準則導入計畫各項工作之執行。</p>	<p>1.與子公司相關溝通文件 2.永續相關風險與機會及價值鏈範圍之辨認及相關財務影響之評估文件</p>	<p>2026 年第 2 季</p>
<p>2-3 辨認及蒐集所需資料</p>	<p>1.依據 2-2.項次所評估之永續相關重大財務資訊，辨認公司所需蒐集之報導邊界內及價值鏈中之資料。</p> <p>2.確認應蒐集之資料符合 IFRS 永續揭露準則及相關永續法規之要求。</p> <p>3.辨認並考量資料蒐集來源，且配合永續資訊報導時程安</p>	<p>1.資料清單 2.職責分配(如資料蒐集、彙整、驗證、編製揭露、覆核)</p>	<p>2026 年第 3 季</p>

工作項目	執行步驟及程序	重要產出	預計(已)完成 時程
	<p>排資料蒐集之時程 (例如氣候相關情境分析、溫室氣體排放等) 。</p> <p>4.評估所蒐集之永續相關資料與財報資訊所使用資料 (例如輸入值及參數等) 之連結。</p>	3.時程規劃(如盤查時程、合併個體提供資料時程)	
3-1. 試行編製年報永續資訊專章(試行編製 2026 年)	依 IFRS 永續揭露準則及年報應行記載事項規定，試行編製年報中依 IFRS 永續揭露準則揭露之永續資訊專章，並作為正式公告申報時改善報導流程的依據。	1.試行編製永續資訊專章之文稿	2027 年第 3 季
4-1. 公告申報年報永續資訊專章	<p>依 IFRS 永續揭露準則規定於 2027 年度之年報永續資訊專章揭露相關資訊，並與 2027 年度之財務報表同時完成公告申報。</p> <p>※依年報應行記載事項準則草案，未及編製完整年報內容者，得先申報永續相關財務資訊專章，再申報完整年報。</p>	1.公告畫面或申報紀錄	2028 年第 1 季