



## 第二章 營運治理

2.1 公司治理 GRI 2-9、2-10、2-11、2-12、2-13、2-14、2-15、2-16、2-17、2-18、2-20、2-21

2.2 經濟績效 GRI 3-3、201-1、201-4

2.3 風險管理 GRI 2-25、2-26、2-27、3-3

### 績效亮點

- 2024 第 17 屆 TCSA 台灣企業永續獎，永續報告類 -『傳統製造業 - 白金獎』
- 2024 第 17 屆 TCSA 台灣企業永續獎，綜合績效類 -『台灣百大永續典範企業獎』
- 第 11 屆公司治理評鑑列為整體上市公司，前 6~20% 級距
- 年總銷售量 132,904 公噸
- 古雷石化投資案正式投產

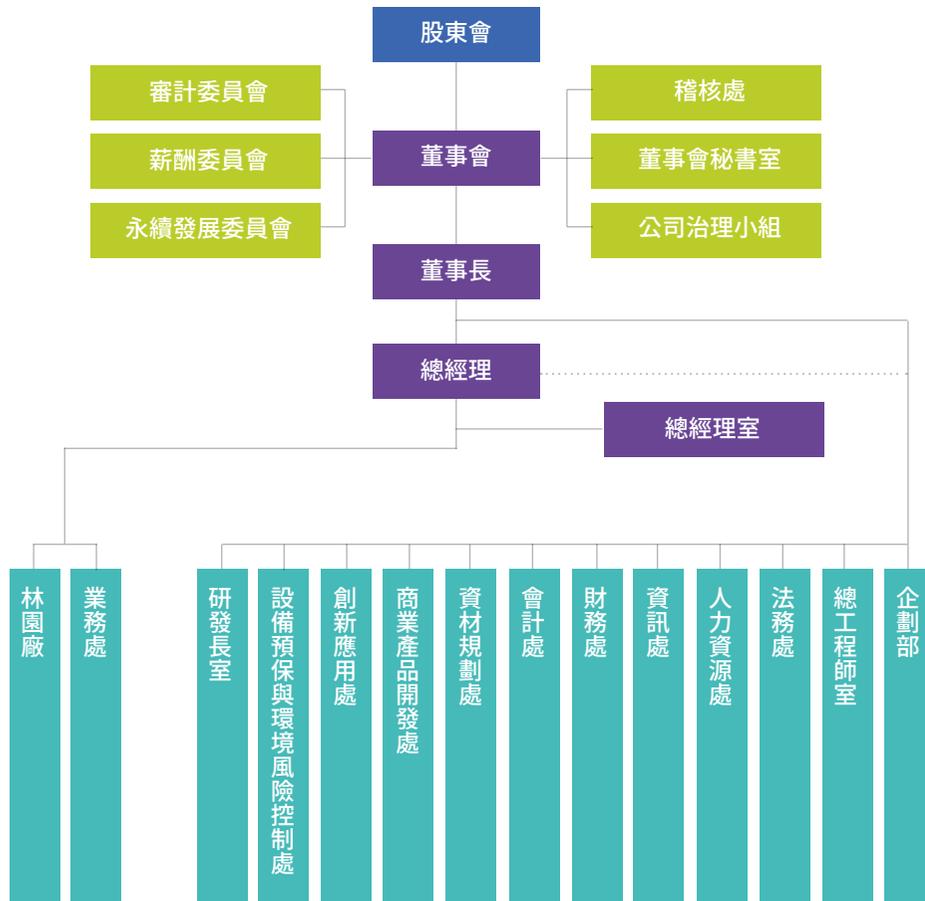
重大議題  
經濟績效

SDGs 對應



## 2.1 公司治理

### 治理架構 GRI 2-9



註：資材規劃處、會計處、財務處、資訊處、人力資源處…等共同服務部門，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。

### 董事會運作 GRI 2-9、2-10、2-11

董事會為本公司最高治理單位，本公司嚴格要求董事會成員遵守法令規章，依法行事為最高的營運作業準則。

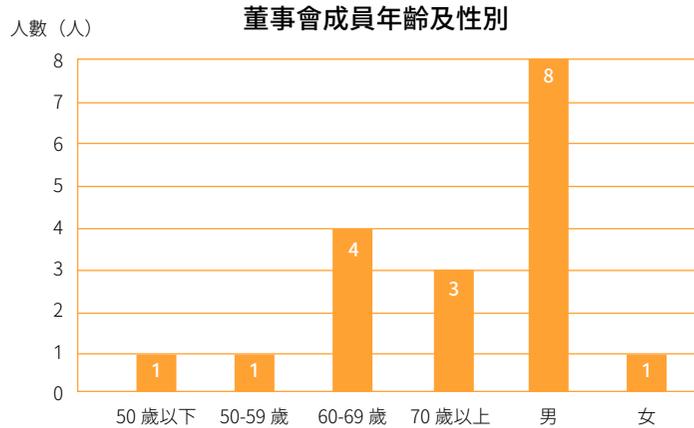
本公司董事（含獨立董事）選舉採候選人提名制度，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出董事候選人名單，經董事會通過其符合董事所應具備條件後提案至股東會，由股東就董事候選人名單中選任之。本屆董事會係於 2022 年選任由 9 位於專業領域具有豐富經驗的董事所組成，並於董事名額中設置 4 位獨立董事，獨立董事席次佔董事會比率達 44%。

本公司董事任期為 3 年，得連選連任。董事會成員資訊請參閱下表。

本屆任期	2022 年 5 月 27 日至 2025 年 5 月 26 日
成員	<b>董事：</b> 吳亦圭（董事長）、李國弘、吳培基（總經理）、吳洪鑄、畢淑禱 <b>獨立董事：</b> 陳達雄、沈尚弘、鄭敦謙、陳建平
成員性別	男性 8 位，女性 1 位
成員年齡	50 歲以下 1 位、50-59 歲 1 位、60-69 歲 4 位、70 歲以上 3 位

本公司 2024 年度共召開 4 次董事會，全體董事（獨立董事）親自出席率達 94.44%（含委託出席則為 100%）。董事會由董事長帶領，運作詳細情形請參閱 2024 年度年報第 23 頁及公司官網董事會資訊。

本公司董事會每季至少召開一次，由董事長召集並擔任主席（請參閱董事會議事規範），轄下設置「薪資報酬委員會」、「審計委員會」及「永續發展委員會」等功能性委員會，分別依相關職權範圍召開會議進行議案報告、討論、決議後，再提董事會報告、討論、決議。



#### 董事會議案呈送流程 GRI 2-12、2-16

由業務權責單位提案至各功能性委員會報告、討論、決議後，再送呈董事會報告、討論、決議。會後各功能性委員會與董事會會務單位分別將決議結果製作會議議事錄。有關董事會議案呈送流程如下：



2024 年度董事會重要決議事項。(請參閱本公司網頁董事會重要決議或年報第 110~112 頁)。

另，本公司設置「董事會秘書部門」作為董事會運作之事務單位，負責規劃及辦理董事會會務，以提升董事會會議之效率並協助推展決議事項之執行。

### 董事會成員多元化政策執行情形

#### 一、董事會成員多元化政策 GRI 2-10

依本公司「公司治理守則」第二十條，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，另考量目前全球對公司治理及環境保護相關議題愈趨重視，董事會成員多元化方面期能具備「法律」及「環保」二項專業能力。目前現任成員均具備執行職務所須之知識、技能及素養，並分別擁有會計財務、國際市場、法律及環保等專長。

#### 二、董事會成員多元化具體管理目標 GRI 2-17

為引進外部優秀人才進入公司董事會，達到董事會成員多元化目標，本屆獨立董事席次由原本 3 席新增至 4 席，並於 2022 年 5 月 27 日選任。其中陳建平先生係新任獨立董事，學歷為美國加州大學企管碩士，曾擔任大眾商業銀行董事長，在金融業界資歷深厚，具備財務風險控管專長，有助於提升董事會審查財務融資議案品質，並達到落實董事會成員多元化政策目標。

董事成員多元化目標為因應全球日益重視企業永續發展之趨勢，公司擬增加熟稔專精相關領域之董事成員，以提升公司永續競爭力，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：2024 年度年報第 37~40 頁及公司官網)。

三、董事會成員多元化政策執行情形 GRI 2-17

董事會成員多元化之情形請參閱下表，其中畢淑蓓董事為女性：

董事姓名	性別	多元化核心項目									
		營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場	領導能力	決策能力	法律	環保
吳亦圭	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
李國弘	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓
吳培基	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
吳洪鑄	男	✓		✓	✓			✓	✓		
畢淑蓓	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
陳達雄	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
沈尚弘	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓
鄭敦謙	男	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		
陳建平	男	✓	✓	✓	✓			✓	✓		

註1：本公司具員工身份之董事占比為22%，獨立董事占比為44%。 註2：4位獨立董事連續任期均未超過三屆。

提升董事專業職能 GRI 2-17

為強化董事(含獨立董事)專業職能，本公司定期提供相關進修課程訊息予董事，並協助董事持續進修。規劃內部進修課程共6小時，分別於2024年7月11日安排台灣微軟花凱龍首席技術長主講「數位再造開創AI新未來-生成式AI應用案例分享」3小時，及於2024年10月16日安排中華經濟研究院劉哲良博士主講「碳權交易機制與碳管理應用」3小時進修課程。2024年度各董事亦參與各項外部課程，進修總時數為66小時，所有董事均符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數，詳細進修課程與時數請參閱2024年度年報第26~28頁。



「數位再造開創AI新未來-生成式AI應用案例分享」3小時進修課程。



「碳權交易機制與碳管理應用」3小時進修課程。

### 董事會利益衝突之迴避情形 GRI 2-11、2-15

本公司高度重視公司治理，為確保董事會決策的獨立性與客觀性，已建立完善的利益衝突迴避機制，如下說明：

- 1 **制度規範**：本公司訂有董事會議事規範、董事及經理人道德行為準則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，明確規定董事在面臨利益衝突時應採取的迴避措施。
- 2 **會議程序**：董事會於討論與董事有利害關係之議案時，將嚴格執行迴避程序。會議主席會提醒相關董事離席，並於主席本身有利益衝突時指定其他董事代理主持。
- 3 **資訊揭露**：董事會秘書部門將詳細記錄各次會議中董事迴避情形，並將相關資訊納入會議事錄。
- 4 **年度報告**：本公司已依法完成董事會利益衝突迴避程序，相關細節請參見本公司年報 - 董事會運作情形。董事會成員與利害關係人相關利益衝突回應內容，請參閱 2024 年度年報「董事會成員資料」、「持股比例占前十名之股東」及 2024 年度財務報告「關係人交易」。
- 5 **持續改善**：本公司將持續檢討並完善利益衝突迴避機制，以確保公司治理的透明度與公正性。

### 6 2024年董事會對利害關係議案迴避執行情形如下：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
吳亦圭 吳培基 畢淑禎 沈尚弘 鄭敦謙	股東常會解除董事競業之限制案	迴避之董事為本案解除競業限制之對象	不參與表決	2024年第1次 2024年3月7日
吳培基	經理人之競業行為	與董事自身有利害關係	不參與表決	2024年第1次 2024年3月7日
吳亦圭 吳培基	捐贈予「財團法人台聚教育基金會」	迴避之董事因擔任基金會董事，具有利害關係	不參與表決	2024年第1次 2024年3月7日
吳培基	經理人之競業行為	與董事自身有利害關係	不參與表決	2024年第4次 2024年11月6日



### 董事會及各功能性委員會績效評估執行情形 GRI 2-18

對董事會績效訂定評估辦法及評估方式，每年定期執行整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效自我評估，由董事會秘書室負責執行，採用內部自評方式並將績效評估結果作為公司檢討、改進之參考依據。

2024年整體董事會、個別董事成員及功能性委員會內部自評績效整體評估結果如下：

#### (1) 整體董事會績效

評估面向	分數 (註)	結果及說明
對公司營運之參與程度	4.67	整體董事會評估結果，五大面向平均分數均達 <b>4.6</b> 分以上，評估結果 <b>良好</b> 。
提升董事會決策品質	5	
董事會組成與結構	5	
董事之選任及持續進修	5	
內部控制	5	

#### (2) 董事成員績效

評估面向	分數 (註)	結果及說明
公司目標與任務之掌握	4.85	董事自評結果，六大面向平均分數均達 <b>4.6</b> 分以上，整體評估結果 <b>良好</b> 。
董事職責認知	4.74	
對公司營運之參與程度	4.70	
內部關係經營與溝通	4.67	
董事之專業及持續進修	4.78	
內部控制	4.74	

#### (3) 審計委員會績效

評估面向	分數 (註)	結果及說明
對公司營運之參與程度	4.75	審計委員會自評結果，五大面向平均分數均達 <b>4.7</b> 分以上，評估結果 <b>良好</b> 。
審計委員會職責認知	4.88	
提升審計委員會決策品質	4.92	
審計委員會組成及成員選任	5	
內部控制	4.75	

#### (4) 薪資報酬委員會績效

評估面向	分數 (註)	結果及說明
對公司營運之參與程度	4.67	薪資報酬委員會自評結果，四大面向平均分數均達 <b>4.6</b> 分以上，評估結果 <b>良好</b> 。
薪資報酬委員會職責認知	4.50	
提升薪資報酬委員會決策品質	4.67	
薪資報酬委員會組成及成員選任	5	

#### (5) 永續發展委員會績效

評估面向	分數 (註)	結果及說明
對公司營運之參與程度	5	永續發展委員會自評結果，四大面向平均分數均達 <b>4.7</b> 分以上，評估結果 <b>良好</b> 。
永續發展委員會職責認知	4.75	
提升永續發展委員會決策品質	4.75	
永續發展委員會組成及成員選任	4.75	

備註：\* 評估分數以 0-5 分範圍表示，滿分為 5 分，評估期間為 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

\* 整體董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估結果，提報於 2025 年第一季董事會。

## 建議並執行事項

本公司鑒於全球日益重視 E(環境面)、S(社會面)、G(治理面) 等相關議題，依據金融監督管理委員會發布「上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)」，分階段推動上市櫃公司揭露溫室氣體盤查及確信資訊，建構企業溫室氣體盤查能力等。本公司已具體推動各項措施，董事並提供相關寶貴建議。本公司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，並透過 AI 科技應用更有效率的方式來管理，協助企業減少問題和風險，期達到國際標準，以實現企業永續發展遠大目標。

## 公司治理主管

為保障股東權益並強化董事會職能，本公司經 2019 年 5 月 9 日董事會決議通過，委派法務主管陳雍之處長兼任公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管。陳雍之處長具備執業律師逾 20 年及上市公司法務主管逾 10 年之經驗，其主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、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、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果及辦理董事異動相關事宜等。2024 年度陳雍之公司治理主管進修時數為 23 小時，請參閱亞聚 2024 年度年報第 27 頁。

## 功能性委員會 GRI 2-9、2-13

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
董事兼總經理	吳培基	---	---	副主任委員
獨立董事	陳達雄	委員	召集人	---
獨立董事	沈尚弘	召集人	委員	---
獨立董事	鄭敦謙	委員	委員	主任委員
獨立董事	陳建平	委員	---	委員

## 審計委員會

本屆任期 2022 年 5 月 27 日至 2025 年 5 月 26 日，委員共計 4 人，係由本公司全體獨立董事組成。2024 年度共召開 4 次會議，委員親自出席率達 94% (含委託出席則為 100%)，審計委員會詳細運作情形請參閱亞聚 2024 年度年報第 28~33 頁。



## 薪資報酬委員會

1 本屆任期 2022 年 6 月 2 日至 2025 年 5 月 26 日，委員共計 3 人，皆由本公司獨立董事組成。

2 委員會每年至少召開 2 次會議，2024 年度共召開 3 次會議，委員親自出席率達 89%。有關本委員會運作情形，請參考本公司官網薪資報酬委員會、年報第 53~56 頁或連結至公開資訊觀測站查詢。

3 委員會定期檢討董事及經理人 (1) 薪資報酬之政策、制度、標準與結構與 (2) 績效評估，並參考同業中位數水準支給情形、個人投入之時間、所擔負之職責、個人目標達成情形、同等職位者之薪資報酬、公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等各項因素，訂定與評估董事及經理人薪資報酬，並經董事會通過。 GRI 2-20

4 有關董事與高階經理人之酬金，請參閱亞聚 2024 年度年報第 15~19 頁。

- 薪資報酬：董事薪酬項目包含報酬、董事酬勞及業務執行費用，經理人薪酬項目包含每月薪資、固定獎金、年終獎金、員工酬勞、年度特別獎金、依法提撥之退休金及福利金，其中董事酬勞及員工酬勞依公司章程第十八條規定辦理之。 GRI 2-19

- 2024 年度總薪酬比率：4.08：1、總薪酬變化比率：141.50%。 GRI 2-21

- 績效評估：

(1) 董事績效評估面向涵蓋公司目標與任務之掌握、職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、專業及持續進修及內部控制且針對永續發展委員會另有績效評估等。

(2) 高階經理人績效評估涵蓋財務面 (營業收入、營業利益及稅前淨利)、客戶面 (客戶滿意、服務品質、重要市場開拓…)、產品面 (品牌經營、品質創新…)、人才面 (人才培育、潛能發展…)、安全面 (零污染、零排放、零職災、零事故、

零故障)、專案面 (數位轉型、節能減碳、循環經濟、淨零排放…) 等。

(3) 永續績效連結之相關指標，總經理需規畫至少 20% 權重，另應含氣候相關項目至少 5%，其餘高階經理人應規畫不低於 5% 之相關永續績效指標。

評估對象	績效指標	執行方式 ( 權重 )
總經理	財務績效 (50%)	—
	市場與客戶 (20%)	—
高階經理人	永續發展績效 (30%)	人才培育計畫 (10%) 節能減碳成效 (10%) 職業安全衛生 (10%)
	永續發展績效 (15%)	人才培育計畫 (5%) 節能減碳成效 (5%) AI 智慧製造 (5%)

註 1：總薪酬比率：組織薪酬最高個人之年度總薪酬 / 所有員工 (不包括該薪酬最高之個人) 之年度總薪酬中位數

註 2：總薪酬變化比率：組織薪酬最高個人之年度總薪酬增加百分比 / 所有員工 (不包括該薪酬最高之個人) 之年度總薪酬中位數增加百分比

**永續發展委員會** GRI 2-13、2-14

本屆任期 2022 年 6 月 2 日至 2025 年 5 月 26 日，委員成員包括：董事長、總經理、鄭敦謙獨立董事及陳建平獨立董事，委員共計 4 人。

設置公司治理、環境保護、社會關係等三個工作推行小組。

永續發展委員會每年至少召開 2 次。2024 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 2024 年度年報第 83 頁或公司永續發展網頁。

永續發展委員會組織架構、編組與職責，如圖所示：



## 永續發展委員會工作小組年度工作執行重點及次年度計畫 GRI 2-16

- 1 已完成合併報表公司溫室氣體盤查及確信作業。
- 2 推動公司各項節能減碳方案，2024 年溫室氣體排放量較基準年減少 13.9%，年度達成率 106.9%。
- 3 節能減碳方案執行成果：節省電力：7,265 GJ，節省蒸汽：1,475 GJ，減碳：1,076 公噸 CO<sub>2</sub>e。
- 4 廢棄物密集度：0.0025 公噸 / 公噸，較上年度減少 41.86%。
- 5 再生塑料產品通過 ISO 14021 認證，取得 SGS 綠色標章。

- 6 落實「工安零災害」之職業安全衛生目標，無失能傷害累積總工時達 631 萬小時，紀錄持續保持中。
- 7 捐贈台聚教育基金會 300 萬元，從事弱勢關懷、偏鄉教育、協助社區發展及支持國內文化發展。
- 8 通過職安署「職業安全衛生管理系統績效審查」，自 113 年 11 月 12 日起，認可有效期間 3 年。
- 9 通過 ISO 45001( 含 TOSHMS) 認證。
- 10 取得健康職場認證及健康促進標章，有效期間 3 年。

### 11 永續活動及獎項：

- (1) 榮獲第十七屆 TCSA 台灣企業永續獎永續報告類「傳統製造業 - 白金獎」及綜合績效類「台灣 100 大永續典範企業獎」。
- (2) 第 11 屆公司治理評鑑結果，獲上市公司排名級距前 6%~20%。
- (3) 申報綠色採購，獲高雄市環保局頒發「淨零綠生活績優單位」
- (4) 獲職安署主動評比「企業永續報告書公開職業健康與安全指標前 10% 績優企業」。
- (5) 獲 2024 第三屆淨零產業競爭力「優等獎」。

## 2025 年工作計畫

- 1 持續推動公司各項節能減碳方案。
- 2 持續參與永續相關評比活動。
- 3 持續參與社會公益活動。
- 4 8 月發行中文版 2024 年永續報告書。
- 5 8 月發行中文版 TCFD 報告書。
- 6 9 月發行英文版 2024 年永續報告書。
- 7 參與集團導入 IFRS 永續揭露準則相關作業。
- 8 推動永續資訊內控相關作業。



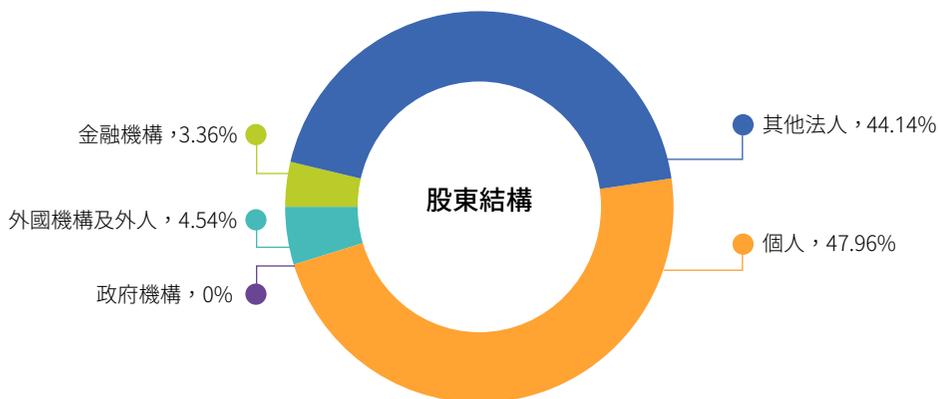
## 股東權益與資訊透明

截至 2025 年 3 月 30 日止，亞聚公司股東結構以個人與其他法人為主，股東結構及主要股東名單（註）請參見公司官網股東結構。

註：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東。

亞聚致力於提供股東透明及即時性的公司資訊，每年定期召開法人說明會及股東會，出版年報及永續報告書，同時於台灣證券交易所「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，並持續蒐集股東意見，回饋給經營團隊作為決策參考。

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

亞聚於 2020 年 8 月 12 日制定智慧財產權管理計畫，用以管理生產營運所涉及的營業祕密及研發過程所產生的研發成果與著作等智慧財產，強化公司的產業競爭優勢，每年至少一次向董事會報告該年度執行成果。2024 年 11 月 6 日第四次董事會提報「智慧財產權管理作為與年度執行情形」，落實公司智慧財產權管理政策。

### 專利管理

#### (1) 創新專利發明申請平台

建置「創新專利發明申請平台」，詳實記錄及儲存研發過程中的創新構想及實驗成果；待有成果產出時呈送相關主管審核，最後由研發長裁決是否進行專利申請。

2024 年度執行績效：專利申請 0 件。

#### (2) 商標管理

本公司現行已申請之商標，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。

目前取得商標件數：台灣商標取得 3 件（含 ISO 14021 消費前回收含量認證綠色標章 1 件）、中國大陸商標取得 4 件。

2024 年無發生商標權爭議情事。

## 2.2 經濟績效

重大議題：經濟績效，對應永續原則：創新技術 GRI 2-25、3-3

管理方針及要素	管理衝擊	管理方針目標執行績效		管理方針的評量
<p><b>對亞聚的重要性</b></p> <p>財務績效穩健成長是企業永續發展的根基，公司營運績效攸關投資人投資意願及員工福利。</p>	<p><b>正 / 負面衝擊項目</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 正面實際衝擊 - 財務績效穩健成長</li> </ul>	<p><b>2024 年執行目標</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 每股稅後盈餘 &gt; 0</li> <li>· 股東權益報酬率 (ROE) &gt; 0</li> <li>· 年總產量達成率 ≥ 95%</li> </ul>		<p><b>有效性評估</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司財報、年報、永續報告書</li> <li>· 公司治理評鑑</li> </ul>
<p><b>管理做法與目的</b></p> <p>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>	<p><b>負面補救及預防措施</b></p> <p>—</p>	<p><b>2024 年執行績效</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 每股稅後虧損 1.26 元 (X)</li> <li>· 股東權益報酬率 (ROE) -6.05% (X)</li> <li>· 年總產量達成率 98% (✓)</li> </ul>	<p><b>未達標項目改善 / 優化</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 持續開發高利潤、高質化產品</li> <li>· 加強設備保養，減少停車次數</li> <li>· 落實節能減碳，減少碳費支出</li> <li>· 強化管理，避免罰款支出</li> <li>· 掌握市況訊息，隨時調整策略</li> </ul>	<p><b>申訴機制</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司網站「投資人服務」信箱</li> <li>· 法人說明會、股東會</li> </ul>
<p><b>策略</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 產品研發創新</li> <li>· 加強市場擴展</li> <li>· 提升品牌知名度或品牌價值</li> </ul>		<p><b>短期 (&lt;3 年) 目標</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 每股稅後盈餘 &gt; 0</li> <li>· 股東權益報酬率 (ROE) &gt; 0</li> <li>· 年總產量達成率 ≥ 95%</li> <li>· 高雄港區洲際二期乙烯儲槽工程，預計 2025 年第 3 季完成</li> </ul>	<p><b>管理方針調整</b></p> <p>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>	
		<p><b>中長期 (≥ 3 年) 目標規劃</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 每股稅後盈餘 &gt; 0</li> <li>· 股東權益報酬率 (ROE) &gt; 0</li> <li>· 年總產量達成率 ≥ 95%</li> <li>· 台聚、亞聚、古雷產品與生產線整合，提高市場影響度</li> </ul>		

## 財務表現 GRI 201-1

本年度合併營運狀況，原油價格於第一季漲達高點後震盪回落，但總體仍在US\$70/桶以上高位，石腦油價格因大陸輕油裂解廠大幅擴增產能，推升石腦油價格上漲，致使本公司乙烯採購成本較去年增加。EVA市場方面，同樣也受大陸這波產能大幅擴張影響，不僅其EVA自給率持續提升，內銷市場彼此削價競爭，同時也對進口料造成嚴重排擠效應，而需求面則因美中貿易衝突，大陸經濟增速放緩，尤其光伏需求成長不如預期，鞋業出口低迷等影響，亞洲地區EVA供需狀況逐漸改觀，EVA市場行情自第一季止跌反彈後，自第二季再度轉入跌勢，行情不僅創5年新低，部分時段通用級價格甚至低於開工成本。所幸本公司近年來為因應大陸大幅擴增EVA產能，持續發展差異化產品，其中塗覆級EVA，因生產技術瓶頸較高，目前大陸國產貨僅少量供應其中低端應用，本公司持續拓展市場，

塗覆級EVA銷量較去年度提高26%，另外提高東南亞地區市場開拓力度，降低大陸通用級市場削價競爭，並適時掌握市場動態，於EVA市況不佳時，靈活調整生產線產能，增加LDPE生產量，全年仍維持全產全銷。

結算LDPE/EVA年度總銷售量較去年度增加4%，而平均售價則為下跌13%。生產方面，全年度LDPE/EVA總生產量約為13.1萬公噸，較去年度減少1%，已完成熱熔膠產品開發的製程改善，並達量化商業生產階段，逐步推廣應用市場，以配合集團銷售策略及提升未來生產組合彈性。綜合年度營運結果，售價下跌及原料成本上漲，使產品利差縮小。

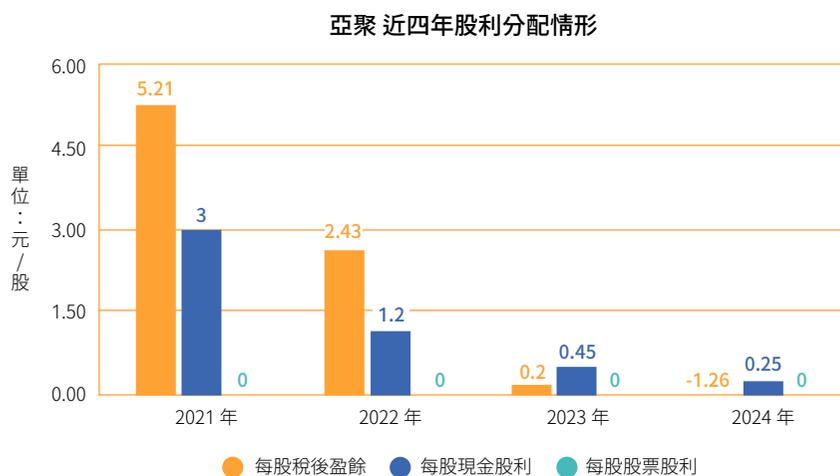
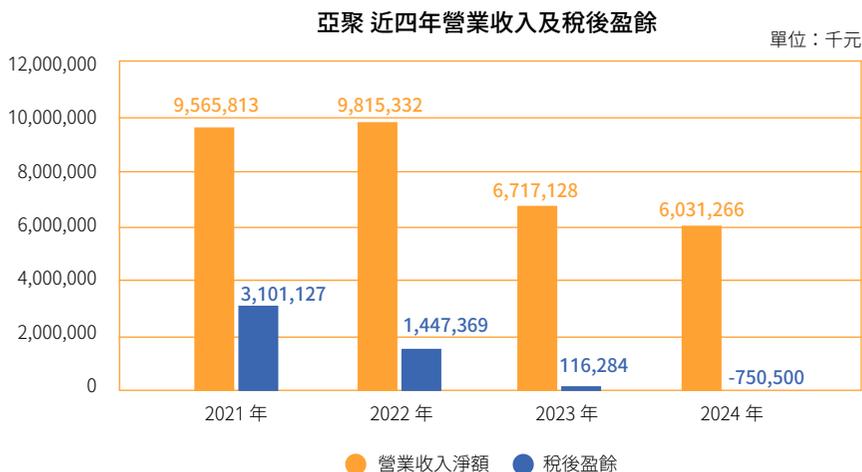
### 近四年 合併財務資訊

單位：千元

項目	基本要素	2021年	2022年	2023年	2024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)	9,838,486	10,191,795	6,915,808	<b>6,206,248</b>
分配之經濟價值	營運成本	5,834,461	6,468,607	5,418,126	<b>5,813,213</b>
	員工薪資和福利	401,024	389,657	365,135	<b>319,044</b>
	支付出資人的款項	1,803,975	722,804	276,297	<b>160,897</b>
	支付政府的款項 (含所得稅、罰金、地價稅及房屋稅)	668,221	656,892	229,908	<b>9,100</b>
	社區投資	6,873	7,898	8,247	<b>5,869</b>
留存之經濟價值		1,123,932	1,945,937	618,095	<b>-101,875</b>

## 盈餘分配

2024 年度營業收入 6,031,266 千元，繳納營所稅 (不含估計數) 236,204 千元，占營業額比例 3.92%，可分配盈餘為 27.6 億元，分派現金股利每股 0.25 元。亞聚近四年營業收入及股利分配情形如圖：



歷年財務報表



歷年股價股利資訊

## 重大投資

### ① 古雷投資案

#### 投資目的

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

從事經營以下石化產品之產銷業務。

1. 乙烯、丙烯、丁二烯
2. 乙烯醋酸乙烯酯共聚樹脂 (EVA)
3. 環氧乙烷 (EO)
4. 乙二醇 (EG)

#### 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 60 億元。
- 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。

#### 項目進展里程碑

- 2023 年 05 月 ● 古雷煉化一體化項目全部建成投產
- 2022 年 10 月 ● EVA 裝置中交
- 2021 年 12 月 ● 福建古雷石化有限公司正式進入商業運營階段
- 2021 年 08 月 ● 蒸氣裂解裝置、SM、EO/EG 順利投料試車
- 2021 年 03 月 ● 聚丙烯順利投料試產成功
- 2020 年 09 月 ● 聚丙烯裝置中交 (註 1)
- 2019 年 06 月 ● 項目正式進入施工建設階段
- 2019 年 05 月 ● 項目規劃用地由古雷管委會批覆
- 2018 年 08 月 ● 福建漳州古雷煉化一體化項目總體設計獲得正式批覆
- 2016 年 11 月 ● 福建古雷石化有限公司正式設立

註 1：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。



古雷石化專區西側俯瞰全景



古雷煉化一體化項目 - 乙烯裂解裝置夜景圖

## 2 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 億元興建二期石化油品儲運中心乙烯冷凍儲槽聯外管線工程，該工程將於 2025 年竣工後營運商轉，希冀持續提供穩定乙烯來源以服務既有客戶。



華運洲際二期廠區全景



華運洲際二期廠區 - 乙炔儲槽區裝置

### 取自政府之財務補助 GRI 201-4

亞聚以洲際二期投資案向經濟部申請「根留臺灣企業加速投資行動方案」資格，業於 2021 年 1 月 4 日取得經濟部核發資格核定函，依此資格核定函，得以洲際二期總投資金額之八成向銀行端申辦專案融資，並將由國發基金補貼 0.5% 手續費予銀行端，係變相給予企業利息優減。

此專案融資額度於 2024 年底已完成動撥，2024 年取得政府之國發基金補貼款約 223 萬元。

## 2.3 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。

### 風險管理流程 GRI 3-3

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：

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

### 風險管理運作 GRI 2-24

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。

2024年11月6日由業務處處長向董事會報告2024年風險管理運作情形，報告內容請參見官網 ESG 專區 [2024年風險管理運作報告及風險與機會對應行動計畫與執行追蹤](#)。

### 資安政策 GRI 2-23

- ISO 27001 資安制度：自2014年起建立 ISO 27001:2013 資安管理系統並持續運作推動，敦聘外部公正單位 BSI Taiwan 進行審查，至今已連續10年通過驗證，目前證書之有效期為112年7月4日至114年10月31日。同時，台聚集團稽核部門每年進行2次內部資安稽查。
- NIST CSF 資安管理框架：納入美國國家標準與技術研究院 (National Institute of Standards and Technology, NIST) 所發展之網路安全框架 (Cybersecurity Framework, CSF)。
- 以 ISO 27001 資安管理系統為主，輔以 NIST CSF 資安管理框架，強化對風險的管控，提昇資安韌性並具備對資安事件承受、遏制與迅速恢復的能力，以持續提供關鍵營運服務。

### 內控與內稽制度 GRI 2-23

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，秉持超然獨立精神執行業務，並定期列席審計委員會及董事會，協助管理階層檢查及覆核內部控制制度與衡量營運效果及效率，依已辨識之風險擬訂並執行年度稽核計畫。內部稽核為受理審計委員會信箱以及非法與不道德或不誠信行為檢舉專線之專責單位。

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，2024年度稽核處已提出49份稽核報告及4份追蹤改善報告，建議改善事項均已完成。

### 法規遵循 GRI 2-27

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 GRI 2-26

- 1 配合法令制度訂定落實誠信經營政策之相關規章，本公司依法制訂「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」，集團訂有「員工兼職行為準則」，明定誠信經營標準，並落實執行。
- 2 定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險 - 依據「評估不誠信行為風險之點檢表」評估營業範圍內不誠信行為風險，經評估，本年度並無顯著風險。
- 3 規劃內部組織架構，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，設置監控機制 - 公司財會部門分立，有相互監督機制，稽核部門並就八大循環兩大管理作業，經董事會核准後執行年度稽核作業，以有效降低不誠信風險。
- 4 誠信政策宣導訓練之推動及協調 - 本公司持續進行誠信宣導與教育訓練，並以測驗強化員工認知；截至 2024 年 10 月 18 日止，舉辦誠信經營教育訓練課程，參加員工共計 71 人次，總訓練時數為 144 小時，明細如下：

2024 年 亞聚相關法規課程訓練一覽表

項次	課程名稱	時數	人次	總時數
1	[誠信講座] 主管對職場不法侵害應有的認識	2	23	46
2	[誠信講座] 職場道德停看聽	2	21	42
3	[誠信講座] 無過失的商品責任	2	25	50
4	[誠信講座] 內線交易實務案例暨相關法律責任	3	1	3
5	[誠信講座] 營業秘密法簡介及案例解析	3	1	3
合計			71	144

- 5 建立檢舉制度，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。提供多元檢舉管道，員工或外部人可經下列檢舉管道，舉報非法與不道德或不誠信行為事項，由專人負責受理，並對於檢舉人身分及檢舉內容進行保密。
- 6 協助董事會及總經理評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。



**亞聚 2024 年治理面向** 無違反相關之法律和規定  
**亞聚 2024 年社會面向** 無違反相關之法律和規定  
**亞聚 2024 年環境面向** 林園廠違反「空氣污染防治法」遭高雄市環保局罰款 67.5 萬元

相關處分原因與改善說明如表：GRI 2-27

項目	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	高雄市環保局	113年5月24日環保局入廠執行低密度聚乙烯化學製造程序(M01)檢測設備元件揮發性有機物洩漏濃度稽查,結果共計1點,設備元件洩漏淨檢值逾「高雄市設備元件揮發性有機物管制及排放標準」所訂之2,000 ppm,已違反空氣污染防治法第20條第1項規定。	2024年11月1日	15	1.加強現場人員設備元件巡檢 2.環保課每月抽測設備元件
2	高雄市環保局	113年5月24日環保局入廠執行低密度聚乙烯化學製造程序(M02)檢測設備元件揮發性有機物洩漏濃度稽查,結果共計3點,設備元件洩漏淨檢值逾「高雄市設備元件揮發性有機物管制及排放標準」所訂之2,000 ppm,已違反空氣污染防治法第20條第1項規定。	2024年11月1日	15	1.加強現場人員設備元件巡檢 2.環保課每月抽測設備元件
3	高雄市環保局	113年5月24日環保局入廠執行低密度聚乙烯化學製造程序(M03)檢測設備元件揮發性有機物洩漏濃度稽查,結果共計1點,設備元件洩漏淨檢值逾「高雄市設備元件揮發性有機物管制及排放標準」所訂之2,000 ppm,已違反空氣污染防治法第20條第1項規定。	2024年11月1日	15	1.加強現場人員設備元件巡檢 2.環保課每月抽測設備元件
4	高雄市環保局	113年10月11日低密度聚乙烯化學製造程序(M03)開俾時以蒸汽吹驅管線內殘留之聚合物,因瞬間壓力過大使氣體由分離器釋壓閥跳脫,排至廢氣燃燒塔以燃燒方式處理,因燃燒不完全,致瞬間大量排放明顯粒狀污染物(黑煙)造成空氣污染,上開行為已違反空氣污染防治法第32條第1項第1款之規定。	2024年11月15日	22.5	1.加強人員教育訓練 2.降低吹驅壓力

## 舉報管道 GRI 2-25、2-26

亞聚於 2017 年 11 月 9 日經審計委員會及董事會決議通過，制訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明訂舉報處理程序與相關保密機制，若有檢舉案件可親身舉報或透過檢舉信箱、舉報專線，由專責單位負責處理。

執行情形：集團稽核處、人資處彙整向審計委員會報告收件、處理及改善執行情形，**2024 年度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」

- 舉報專線**
1. 集團稽核處：(02)2650-3783
  2. 促進性別平等工作專線 (集團人資處)：(02)8751-6888 #2609
  3. 性騷擾及預防職場不法侵害申訴專用信箱：usighr@usig.com

