

112 年度風險管理執行情形報告

一、風險管理組織

本公司設有永續發展委員會，其下依循本公司永續經營之發展需求分別設有各功能小組，包括「公司治理」、「社會責任」、「環境永續」及「風險管理」等執行小組。其中風險管理執行小組為本公司執行風險管理之權責單位，負責協調各部門分別執行風險識別、評估、管理、因應及監督，並且定期向永續發展委員會報告風險管理成果；永續發展委員會至少每年一次向審計委員會及董事會提出風險管理報告。

二、風險管控方式

風險管理政策：透過系統化、制度化的管理機制，有效辨識、衡量、監督及控管風險，使風險控制在公司可承受範圍內及預防可能之損失，達成公司永續經營之目標。

建立健全之風險管理機制乃達成本公司永續經營及穩健發展之基石，故本公司依循『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』之規定，經董事會決議通過制定『風險管理政策與程序』，以作為本公司風險管理之核心原則。依『風險管理政策與程序』之規定，本公司各業務執行單位主管依其職掌內容負有風險管理責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險；並由風險管理執行小組執行風險管理決策、跨部門協調、溝通及風險預警等工作，並透過定期向上呈報之方式做妥適之風險控管。

本公司針對營運、財務、作業及環境等四大範疇辨識與營運相關活動之潛在風險，並將所識別之風險依各業務執行單位所作之內部評估進行分級管理，由各業務執行單位負責針對所識別之風險就後續風險管理策略及因應計畫之擬定及執行。此外，為確保上述風險管理作業之落實，本公司『風險管理政策與程序』亦要求稽核室須依各業務執行單位之風險評估結果擬定年度稽核計畫，確保本公司所識別之風險均獲適當之管控，並適時提出改善建議。

三、風險管控結果

本公司透過各業務執行單位評估各項已識別風險之發生可能性及衝擊程度，進行各項風險之重大性分析，以識別需要本公司進行高度關注的風險議題，並依其重大程度進行風險管理，管理流程如下：

步驟一：風險識別

步驟二：風險等級評定

步驟三：依據分級狀況擬定因應措施

步驟四：執行風險因應措施

步驟五：執行結果檢討及評估

本公司透過各業務執行單位評估各項已識別風險之發生可能性及衝擊程度，由風險管理小組進行各項風險之重大性分析，以識別需要本公司進行高度關注的風險議題，並依其重大程度進行風險管理。

本公司 2023 年度依風險管理流程所執行之風險評估結果如下：

風險分級表

風險等級	已識別風險項目	因應方式
重大風險	能源管理、市場競爭、氣候變遷、進貨集中、資訊安全、人力資源。	針對辨別為重大風險議題部分，已擬定因應策略，詳細作法請詳下表重大風險說明。
一般風險	天然災害、通貨膨脹、匯率變動、環境污染、企業形象、政治、投資、利率變動、客訴、產能失衡、職業安全衛生、重大法定傳染病。	各單位依據內部控制制度或管理辦法執行相關作業，風險管理執行小組持續定期評估該風險影響程度。

重大風險說明

風險範疇	風險名稱	風險說明	管控策略及作法	負責單位
環境範疇	能源管理風險	企業因未能有效管理組織之能源消耗，而於能源成本持續上揚之趨勢下對營運產生不利之影響	<ul style="list-style-type: none"> • 設置太陽能發電 • 高耗能設備汰換更新 • 提升製程設備效率，強化能源管理，建立節能改善措施 • 依生產類別訂定能耗使用規範，進行數據追蹤，有效管控能耗 • 生產設備安裝電能監控設備，瞭解能源分布情況，研擬節能方案 • 參與台電需量反應負載管理措施，調整排班，移轉尖峰用電 	管理部 工程部
環境範疇	氣候變遷風險	企業因未能合乎國際之淨零及其他氣候相關議題之發展趨勢，致使對未來產品銷售或企業營運產生不利之影響，如對台灣碳費及歐盟碳邊境調整機制 (Carbon	<ul style="list-style-type: none"> • 完成溫室氣體排放之盤查及查證，設定節能及減碳目標及策略 • 導入產品碳足跡計算 • 持續提高廢棄物回收再利用比例 • 回收製程用水 • 建置智能低碳工廠，優化生產設備及調整生產流程，使生產設備得以維持高能效運轉，進而提高生產效率，節省能資源耗用，降低公司營運成本 	管理部 安衛室 工程部

風險範疇	風險名稱	風險說明	管控策略及作法	負責單位
		Border Adjustment Mechanism, CBAM) 碳稅機制之應對	<ul style="list-style-type: none"> 持續推動再生能源裝置之設置，提升公司再生能源的發電量能 持續關注政府單位對於碳費徵收之實施辦法與細節，以及歐盟 CBAM 與美國清潔競爭法案 (Clean Competition Act, CCA) 的申報與課稅之執行方式與立法進程 持續推動 ISO 50001 能源管理系統，藉由系統 PDAC 管理循環執行各項節能減碳專案，減輕碳稅費之衝擊 <p>更多說明請詳氣候相關財務揭露資訊</p>	
營運範疇	市場競爭風險	企業因主要產品競爭力下滑，且未能開拓其他市場而對營運產生不利之影響	<ul style="list-style-type: none"> 洞悉全球環境趨勢、定期執行產業和競爭者分析，掌握市場、產業及客戶動態 深化客戶關係管理，掌握國內外客戶需求 拓展海外據點，建置完善的全球銷售策略 持續開發新尺寸與取得特定產品領域認證，強化與競爭對手間之差異性 滾動式調整銷售策略及通路，隨時因應市場變化，強化銷售策略彈性 	國貿部 業務部
營運範疇	進貨集中風險	原物料供應商過於集中，可能導致料源供應交期不穩定，產生斷料及價格壟斷之風險	<ul style="list-style-type: none"> 分析主要市場供應狀況，尋找並維護原物料之替代供應商，確保料源分散，以降低斷料風險 針對重要供應商落實評鑑，確保供料來源品質及交期穩定性 持續監控供應商供料狀況，並即時調整採購策略 	總經理室 管理部
營運範疇	人力資源風險	當優秀人才沒有得到足夠的激勵及培育，將面臨人才流失風險，並可	<ul style="list-style-type: none"> 每年檢視人事管理規章是否符合合法遵及落實執行，於修法時適時更新相關人事管理規章 	管理部

風險範疇	風險名稱	風險說明	管控策略及作法	負責單位
		能造成核心人才短缺，影響企業的正常運作	<ul style="list-style-type: none"> • 對於在職及新進同仁，關懷其適應狀況，給予專業技能與通識課程之訓練 • 有效培訓員工職涯能力，取得各職務領域之專業證照 • 持續提升薪酬競爭力穩定員工生活品質，以吸引更多人才加入，並留任優秀人才 	
作業範疇	資訊安全風險	因人為疏失、蓄意攻擊或天然災害等導致資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險，將對本公司之營運、資產或信譽等方面產生不利之影響	<ul style="list-style-type: none"> • 制定資通安全手冊及資通安全政策 • 修訂電腦作業安全管理辦法以資遵循 • 落實網路安全、資料安全、裝置安全、教育訓練及營運維持等具體管理方案 • 通過 ISO/IEC27001:2013 資訊安全國際管理標準之認證，每年至少一次內部自我稽查及一次外部公正第三方單位稽查。 • 加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC) 以強化資安情資取得與提升資安事件應變通報 	資訊室