

本公司已於114年12月26日向董事會報告

## 114 年度風險管理執行情形報告

### 一、風險管理組織

本公司董事會為風險管理之最高治理單位，永續發展委員會負責監督及確保風險管理之執行符合董事會所訂政策，至少一年一次向董事會報告整體風險管理執行情形。其下設置公司治理執行小組為執行風險管理之權責單位，負責執行風險管理決策、分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性；協調風險管理運作之跨部門互動與溝通、重要風險之預警、評估潛在損失、處理對策之追蹤及彙整重大風險事件處理結果，需定期(至少一年一次)向永續發展委員會報告風險管理成果。

### 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，本公司各營運單位主管依職掌內容負有風險管理責任，負責所屬單位之風險辨識、分析評量與回應，並建立相關危機管理機制，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，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，由公司治理執行小組與各相關部門，透過風險管理會議，全面辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件，並將所識別之風險依各營運單位所作之內部評估進行分級管理，由各營運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營運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

本公司透過各營運單位評估各項已識別風險之發生可能性及衝擊程度，由公司治理執行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 114 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	各營運單位依據內部控制制度或管理辦法執行相關作業，公司治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"> <li>➢ 設置太陽能發電並數據管理太陽能設備</li> <li>➢ 汰換高耗能共用設備</li> <li>➢ 提升製程設備效率，強化能源管理觀念，落實能源管理精神</li> <li>➢ 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</li> <li>➢ 掌握設備耗能資訊，瞭解能源分布情況，建立能源改善措施</li> <li>➢ 參與台電需量反應負載管理措施，調整排班，移轉尖峰用電</li> </ul>	管理部 生產部
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（CBAM）碳稅機制之應對	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 持續推動溫室氣體排放之盤查及查證，設定節能及減碳目標及策略</li> <li>➢ 持續提高廢棄物回收再利用比例</li> <li>➢ 回收製程用水</li> <li>➢ 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，節省能源耗用，降低公司營運成本</li> <li>➢ 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，並逐步提高自用率</li> <li>➢ 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</li> <li>➢ 強化供應鏈碳數據治理，積極與上游協作，強制取得經核實的原料特定碳排放（SEE）實際值、原產國和生產路徑等關鍵數據，以避免使用歐盟較高的預設基準值推高客戶的 CBAM 憑證成本</li> <li>➢ 持續推動 ISO 50001 能源管理系統，藉由系統 PDCA 管理循環執行各項節能減碳專案，減輕碳稅費之衝擊</li> </ul> <p>就氣候變遷管理重要議題，將於公司網站或永續報告書專章說明</p>	管理部 安衛室 生產部
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"> <li>➢ 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</li> <li>➢ 深化客戶關係管理，掌握國內外客戶需求</li> <li>➢ 拓展海外據點，建置完善的全球銷售策略</li> <li>➢ 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</li> </ul>	國貿部 業務部

風險範疇	風險名稱	風險說明	管控策略及作法	負責單位
			<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 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</li> </ul>	
營運範疇	進貨集中風險	原物料供應廠商過於集中,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"> <li>➢ 分析主要市場供應狀況,尋找並維護原物料之替代供應商,確保料原分散,以降低斷料及價格壟斷之風險</li> <li>➢ 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</li> <li>➢ 持續監控供應商供料狀況,並即時調整採購策略</li> </ul>	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,並可能造成核心人才短缺,影響企業的正常運作	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 每年檢視人事管理規章是否符合法遵及落實執行,於修法時適時更新相關人事管理規章</li> <li>➢ 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</li> <li>➢ 有效培訓員工職涯能力,取得各職務領域之專業證照</li> <li>➢ 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及留任優秀人才</li> </ul>	管理部
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"> <li>➢ 制定資通安全手冊及資通安全政策</li> <li>➢ 修訂電腦作業安全管理辦法以資遵循</li> <li>➢ 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</li> <li>➢ 取得 ISO/IEC27001:2022 資訊安全國際管理標準之驗證,每年至少一次內部自我稽查及一次外部公正第三單位稽查</li> <li>➢ 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</li> </ul>	資訊室