

## 112 年公司營運風險評估及風險管理政策

本公司依據重大性原則，進行與營運相關之風險評估：

| 風險面向           | 風險類型 | 風險說明                                                        | 因應對策/目標設定                                                                                                                                                                                               | 112年議題管控結果                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 經濟面<br>(螺絲事業部) | 營運風險 | 長期缺工影響公司產能，訂單交期延後                                           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 使用外勞。</li> <li>2. 加班。</li> <li>3. 目標：               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 改善薪資結構。</li> <li>(2) 開發設備減少人力，提升效率增加產能。</li> </ol> </li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 自動接合使用外勞解決人員短缺及提升產能。</li> <li>2. 各單位增加加班時數提升產能。</li> <li>3. 其他               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 基本工資調整，公司就調薪。</li> <li>(2) 高週波開發高效能設備以提升產能。</li> </ol> </li> <li>4. 以上目標達成，縮短交期。</li> </ol> |
| 經濟面<br>(財務部)   | 財務風險 | 匯率因總體經濟環境因素而波動，當匯率貶值時，將造成營業毛利減少，或收入外匯款後因評價產生損失，以上皆不利營業績效表現。 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建議訂單金額達一定金額的美金或歐元則進行預售遠匯避險。</li> <li>2. 外幣收入款項只要高於當初的報價匯率即作結匯轉台幣充實營運資金。</li> <li>3. 目標：匯兌損失控制在1,000萬元以內或營業收入的0.6%。</li> </ol>                                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 112年累積匯兌利益金額為4,059千元，管控目標達成。</li> <li>2. 112年並未做預售遠匯避險，是因為年初到10月底止外匯走勢表現強勁，升值走勢明確，承作避險可能就無法獲得更多的匯兌利益。</li> </ol>                                                                                                    |
| 經濟面<br>(財務部)   | 財務風險 | 利率因總體經濟環境因素而波動，當利率上升時，將                                     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 以向資本市場籌資代替銀行借款。</li> </ol>                                                                                                                                    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 截至112年12月底止利息費用金額為9,636千元，較去年</li> </ol>                                                                                                                                                                            |

|                |      |                                                             |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------|------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |      | 造成公司借款成本上升。                                                 | <ol style="list-style-type: none"> <li>2. 提供擔保品降低借款利率。</li> <li>3. 深化與往來銀行的關係，做好公司治理及碳排放管理，有助利率條件談判。</li> <li>4. 目標：年度利息費用增幅不超過年度營收增幅，若超過應檢討原因。</li> </ol> | <p>同期間利息費用9,166千元增幅為5%。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. 112年個體營收金額為1,426,186千元，111年個體營收金額為1,443,095千元，增幅為(1%)。</li> <li>3. 112年短期借款利率區間自1.78%上升至2.2%，長期借款利率區間約為1.8%~2.25%，而111年同期短期借款利率自1.25%上升至1.76%，長期借款利率區間為1.55%~1.98%可看得出來借款利率明顯上升，本公司購料借款甚多，也因此利息費用大幅增加，因為升息的關係。</li> <li>4. 本公司於112年8月申請辦理可轉換公司債籌資，並於同年11月募資成功並掛牌，募資金額已償還所有長短期借款，預計可自112年11月起省下利息費用，113年亦受惠。</li> </ol> |
| 公司治理面<br>(財務部) | 法遵風險 | 法令更新或對法令不夠熟稔，造成內控辦法未修訂並送董事會討論，或向主管機關申報(請)文件作業未能順利完成，而須再增加人力 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 隨時注意往來公文及主管機關e-mail，並熟讀內容，避免遺漏或時效已過之情事。</li> <li>2. 申報或申請文件作業之</li> </ol>                                        | 財務部門112年並未因疏忽或不熟悉法令規定而遭致主管機關裁罰之情事。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                  |          |                                                 |                                                                                                               |                                                                                                      |
|------------------|----------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  |          | 及時間的投入。                                         | <p>前先上網查詢目前最新法令為何?或請教專業單位如主管機關或簽證會計師事務所。</p> <p>3. 目標：應盡量避免文件不齊或不熟法令而遭致申請文件補件退件，或遭主管機關發文限期改正，後者年度目標訂為沒發生。</p> |                                                                                                      |
| 公司治理面<br>(行政管理部) | 資訊風險     | 員工使用非法軟體                                        | <p>1. 定期資安宣導，提升員工資安意識。</p> <p>2. 嚴禁員工安裝非法安裝軟體。</p> <p>3. 購入有版權之軟體。</p>                                        | <p>1. 每季提醒員工密碼變更。</p> <p>2. 透過郵件宣導資安法務。</p> <p>3. 112年並未發現員工使用非法軟體。</p>                              |
| 公司治理面<br>(行政管理部) | 資訊風險     | 駭客勒索病毒攻擊                                        | <p>1. 個人帳號使用權限管控。</p> <p>2. 釣魚郵件宣導。</p> <p>3. 郵件防護伺服器。</p> <p>4. 購入應用程式防火牆。</p>                               | <p>1.個人使用權限需申請。</p> <p>2.不定期過郵件宣導資安法務。</p> <p>3.歸檔伺服器</p> <p>4.更新病毒資料庫。</p> <p>5.112年並未發生重大資安事件。</p> |
| 公司治理面<br>(行政管理部) | 法遵風險     | 人權意識高，公司對法規需隨時更新，避免違法造成員工身心受損。                  | <p>1. 定期追蹤政府法令宣導。</p> <p>2. 員工在職訓練。</p> <p>3. 薪工循環制度修訂。</p>                                                   | 參加外部機構舉辦訓練課程。                                                                                        |
| 社會面<br>(行政管理部)   | 人力資源管理風險 | <p>1.人才招募不易，影響公司產能及交期。</p> <p>2.人才培育、流動率高，增</p> | <p>1. 增加產學合作。</p> <p>2. 員工團康活動。</p> <p>3. 制定符合員工福利。</p>                                                       | <p>1.十月家庭日活動</p> <p>2.員工年度旅遊(五月及十一月)。</p> <p>3.不定期自行車活動。</p>                                         |

|                |              |                                                       |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                             |
|----------------|--------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |              | 加人力成本。                                                | 4. 考核、獎金制度多元化。<br>5. 建立員工晉升制度。                                                                                                                     | 4.依營收獲利調整獎金比率。<br>5.員工福利明顯提升。                                                                                                                                                                               |
| 社會面<br>(行政管理部) | 作業危害管理<br>風險 | 1. 員工安全工作環境<br>2. 安全的工作操作手法。<br>3. 緊急應變情事發生，員工危機處理能力。 | 1. 教育訓練，提升員工工安知能。<br>2. 執行有效性工作稽查，。<br>3. 落實改善及矯正措施持續有效。                                                                                           | 1. 緊急應變演練。<br>2. 定期廠區巡視，廠務會議宣導。<br>3. 112年並未發生重大工安意外。                                                                                                                                                       |
| 環境面<br>(行政管理部) | 環境風險         | 廢水、廢棄物、空染需符合標準值。避免污染環境情事。                             | 1. 定期檢測數值。<br>2. 現有設備改良，維持污水設備穩定。<br>3. 環保法則定期更新審視。<br>4. 參與政府機關及服務中心研討會。                                                                          | 1. 定期水質檢測。<br>2. 外部專家指導污水設備。<br>3. 112年並未發生重大環境污染而遭致裁罰之情事。                                                                                                                                                  |
| 環境面<br>(研發中心)  | 氣候變遷風險       | 1. 國內課徵碳稅費<br>2. 歐洲CBAM課徵碳稅<br>3. 節能減 碳要求與執行          | 1. 執行溫室氣體盤查，內部查證員培訓，匯集2022年碳排數據，預訂6/21執行溫室氣體盤查內部查證及程序書製作與討論，7月建立溫室氣體盤查清冊、撰寫報告書。<br>2. 國內碳費及歐盟CBAM關稅預期至2026年前暫無影響，須持續關注。<br>3. 減少碳排、節能減碳為全球的趨勢，未來各國 | 1. 2022年溫室氣體盤查均依進度完成內部查證、培訓和程序書，並於20230928完成報告書，經評估確認2022盤查報告書不執行外部查證。2024將於Q1完成2023年的溫室氣體組織盤查報告書，於Q2完成2023年報告書外部查證，執行2024年溫室氣體組織盤查。<br>2. CBAM相關事項依最新規則對應執行，CBAM於20231001公佈開始正式執行，需於20240131前提報2023_Q4的碳排報 |

|                         |             |                                                                       |                                                            |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |             |                                                                       | <p>的碳稅將會衝擊公司的營運,應及早責成各相關部門集思廣益提出構想或對策，彙集評估可行性有效性後規劃執行。</p> | <p>告, 20240101~20251231為二年過渡期，無須外部查證、繳稅。</p> <p>3. 2024年將依據CBAM的法規要求盤查計算產品碳排放當量，提供進口商於這二年過渡期每季碳排報告的數據。</p> <p>4. 計劃將更新三台變頻新型空壓機、新型散熱塔、廠房高功率照明設備、高週波設備精進等..。</p> <p>5. 2024年將按規畫依序執行，預計2024年可達規劃的節能減排的目標。</p> |
| <p>公司治理面<br/>(品保中心)</p> | <p>法遵風險</p> | <p><b>法規鑑別</b></p> <p>由公司不同單位執行評估，部分人員尚未接受過訓練，在法規更新鑑別時會有條文判別上的疑慮。</p> | <p>今年7月開立法規鑑別人員訓練課程，並增設法規鑑別代理人員。</p>                       | <p>於112年7月21日間時09:00至16:00本公司三樓會議室由文元管理顧問公司授課，受訓人員共30人，訓練完成已核發訓練證明。</p>                                                                                                                                      |

本公司每年安排至少一次向董事會報告風險管理運作情形，112年度風險管理運作情形報告將於113年第一次董事會報告