

113 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	113年議題管控結果
社會面 (複合螺絲事業部)	長期缺工	影響公司產能，訂單交期延後	1. 使用外勞 2. 加班 3. 目標: (1) 改善薪資結構 (2) 開發設備減少人力，提升效率增加產能。	1. 自動接合使用外勞解決人員短缺及提升產能(已執行) 2. 各單位增加加班時數提升產能(由於訂單減少未執行) 3. (1) 基本工資調整, 公司就調薪(已執行) (2) 高週波開發高效能設備增加產能(已完成) 4. 以上目標達成, 縮短交期
經濟面 (伸線事業部)	採購風險	原料價格波動、供料延誤或中斷	1. 訂閱原料市場即時及定時報導，了解市場動態 2. 與原料廠維持良好關係，隨時保持聯繫，預先或及早取得可能之市場變動。 3. 定期檢討原料採購及存貨執行狀況，並配合公司營運政策，即時修訂用料採購之規劃。	為預防原物料波動已在低價時提早進行採購儲備作業，從本年度營業毛利率2%以上的實際績效，以及原料存貨金額較112年下降來看，原料波動並未造成營運損失，顯見原料採購策略得宜。

社會面 (伸線事業部)	危害事件	重大職災	1. 藉由訓練，提升人員工安知能。 2. 定期檢查，確保改善及矯正。 3. 定期舉辦緊急應變演練。	113年並未發生重大職災。
社會面 (伸線事業部)	人才流失	人才招募不易 影響公司產能、交期及品質之穩定性	1. 定期員工教育訓練及團康活動增進員工之情感。 2. 制定健全員工福利及晉升制度。	人員流動率維持以往水準，並無大幅人員異動之情事。
治理面 (伸線事業部)	法規遵循面	軟體侵權	1. 加強員工資安宣導及提升員工資安意識。 2. 控管員工非法安裝軟體。	並未因員工安裝不當軟體而發生重大資安事件。
環境面 (研發中心)	氣候變遷	1. 2025年5月申報排碳量，2026年國內課徵碳稅 2. 歐洲CBAM 2026年正式申報排碳量，2027課徵碳稅。美國CCA預計2025起徵碳稅(立法中)。 3. 因無法精準取得產製的各項耗能數據資料，計算產品碳排放係數的精	1. 預訂2025年2月中旬執行2024年碳盤查報告書內部查證，3~4月完成2024年報告書外部查證。 2. 國內碳費及歐盟CBAM關稅預期至2026年前暫無明顯影響，須持續關注。 3. 美國CCA預計2025實	1. 於20240325_29完成2023年碳盤查報告書內部查證，於20240701、05、17完成2023年報告書外部查證，20240828正式取得2023年碳盤查報告書確信認證。 2. 執行2024年碳盤查，預計2025年1月中旬完成碳盤查報告書、盤查清冊、數據清冊。 3. 2024年依據CBAM的法規要

		準度不甚理想。 4. 產製碳排係數高，產品對應的碳排量相對高，將影響競爭力與企業形象。	施，但法案尚未正式通過，CCA通過將立即實施且無緩衝期，也無免費抵減額度，排碳計算標準更明確，須持續積極關注。 4. 岡山廠產線電力數位化+智慧化管理系統(SAP)，提升2026年排碳係數計算的準確度。 5. 減少碳排、節能減碳為全球的趨勢，未來各國的碳稅將會衝擊營運的競爭力，依時程應還有2年的緩衝期，須重視並多方案積極執行節能減碳。	求，盤查計算銷歐產品碳排放係數，提供進口商於這2024年過渡期每季排碳數據。 4.如期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、高速高週波設備機台。2024年按規畫依序執行，並達規劃的節能減碳的目標。
經濟面 (業務行銷部)	營運風險	航運價格因戰爭波動	1. CIF的運費額外增加20%	外部議題,費用反應在CIF價格中
經濟面 (業務行銷部)	營運風險	歐洲經濟低迷	1.建議訂單降價維持製造部門基本需求。 2.開發其他市場訂單。	雖降價求單，但需求仍弱無法滿足製造需求 其他市場訂單仍待開發
環境面 (業務行銷部)	氣候變遷	1.CBAM試行，減碳需求 2.CCA碳費徵收，減碳需求 3.碳費收費辦法	1.計算CBAM數據，研議減碳措施 2.計算碳排數據，研議減碳措施	CBAM數據提供 CCA仍未施行 碳稅明年實施

			3. 計算碳排數據，研議減碳措施	
政治面 (業務行銷部)	營運風險	地緣政治風險	評估國外設廠	尚待評估
經濟面 (業務行銷部)	營運風險	競爭者增加分食訂單	提高服務與品質	降價求單，但需求仍弱無法滿足製造需求；交期減少仍未達到製造需求量
經濟面 (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。	- 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。 - 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。 - 目標：匯兌損失控制在1,000萬元以內或營業收入金額的0.5%。	113年因為美元走勢轉強，除了8-9月美元曾大幅貶值外，其餘幾乎都是升值居多，因此未作預售遠匯避險。 - 收入之外幣視匯率走勢適時結匯避免匯損產生。 113年並無匯兌損失。
經濟面 (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，將造成公司借款成本上升。	- 以向資本市場籌資代替銀行借款。 - 提供擔保品降低借款利率。 - 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。 - 目標：年度利息費用增幅不超購料金額增幅，	- 今年並未向資本市場籌資。112年11月有發行可轉換公司債。 - 目前擔保品皆未塗銷，因此向銀行申請短期借款額度利率尚能維持不錯水準。 - 目前各往來銀行給的利率條件尚可。 113年利息費用2,900千元(暫估)預計較112年9,636千元減

			並排除為資本支出而借入中長期借款所產生的利息費用，若利息費用增幅超過目標，應檢討原因。	少近七成。112年底購料借款因辦理可轉換公司債而使短期借款歸零。 5. 113年利息費用控制尚屬得宜。
公司治理面 (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，而須再增加人力及時間的投入。	- 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。 - 申報或申請文件作業之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。 - 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。	113年公司並未有因未遵守法令規定而遭主管機關裁罰或限期改善之情事。
公司治理面 (財務部)	營運風險	財務部門各人員業務區分相當清楚，惟同仁間並未熟悉彼此業務內容，若遇人員長期請假，可能會發生該業務無法順利承接並成功執行之情事，需要一段時間才能運作順利。	- 落實代理人制度，要求每個職務代理人都要清楚所代理的工作內容為何？如何執行並完成代理的工作。 - 目標：先從<u>公開資訊申報</u>開始實施代理人制	113年財務部已增加一名具會計師事務所經驗之員工，並積極栽培她擔任資訊申報代理之工作。

			度，要求資訊申報代理人確實清楚每項資訊申報如何作業。	
公司治理面 (行政管理部)	資訊風險	員工使用非法軟體	1.定期資安宣導，教育正確觀念。 2.嚴禁員工安裝非法安裝軟體。	定期郵件宣導，不定期查核員工電腦，並未有非法軟體之情事。
公司治理面 (行政管理部)	資訊風險	駭客勒索病毒攻擊	1. 個人帳號使用權限管控。 2. 釣魚郵件宣導。 3. 郵件防護伺服器。 4. 購入應用程式防火牆。	113/09/02駭客入侵後，立即執行資安相關設備建置。預計完工日114年Q1。
公司治理面 (行政管理部)	法遵風險	1.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。 2.資安議題抬高，建立符合公司資安法規。	1. 定期追蹤政府法令宣導。 2. 員工在職訓練。 3. 內控制度修訂。	114年度擬規劃資安相關議題，增加多場次教育訓練
社會面 (行政管理部)	人力資源管理	1.人才招募不易，影響營運。 2.人流動率若高，人才不易培養，增加人力成本。	1.增加產學合作及政府補助方案。 2.員工活動多樣化。 3.制定符合員工福利。 4.提升員工職能，活絡組織。	1. 員工國外旅遊。 2. 國內及春酒。 3. 自行車訓練室成立，聘用體能教練。
社會面 (行政管理部)	作業危害管理	1. 員工安全工作環境 2. 安全的工作操作手法。 2.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。 2.執行有效性工作稽查。 3.落實改善及矯正措施持	1.針對外籍同仁進行教育訓練。 2.緊急應變訓練，納入化學品處理。

			續有效。	
環境面 (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（自主及委外）。 2.現有設備改良，維持污水設備穩定。 3.環保法則定期更新審視。 4.參與政府機關及服務中心研討會。	1.定期進行法規鑑別。 2.針對廢水排放超標，已完成改善並制定方法。

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已於113年第一次董事會報告，113年度風險管理運作情形將於114年第一次董事會報告。