

114 年公司營運風險評估及風險管理政策

一、 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，113年度風險管理運作情形報告已於114年第一次董事會報告，114年度風險管理運作情形將於115年第一次董事會報告。

二、 本公司依據重大性原則，進行114年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 | 114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. 新廠房規劃自動倉儲 2. 加班 3. 目標: (1) 改善薪資結構 (2) 增購自動化設備減少人力，提升效率增加產能。 | 1. 未來路科新廠房歸劃自動倉儲，減少人力，提升效能(訂單減少未執行) 2. 各單位增加加班時數提升產能(由於訂單減少未執行，115年繼續推行) 3. (1) 基本工資調整，公司就調薪(訂單減少未執行，115年繼續執行) (2) 增購光學影像篩選機，提高效能增加產能，減少人力的需求(廠商實際測試無法達成目標，未執行) 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 | 為預防114年景氣不佳需求萎縮、原物料價格下跌的情況，已不定期調整採購及存貨量並提升原料高週轉率以降低營運損失。 |

| | | | | |
|------------------------|-------|---|---|---|
| | | | <p>先或及早取得可能之市場變動。</p> <p>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。</p> | |
| <p>社會面 (伸線事業部)</p> | 危害事件 | 重大職災 | <p>1. 藉由訓練，提升人員工安知能。</p> <p>2. 定期檢查，確保改善及矯正。</p> <p>3. 定期舉辦緊急應變演練。</p> | 114年並未發生重大職災。 |
| <p>社會面 (伸線事業部)</p> | 人才流失 | <p>人才招募不易</p> <p>影響公司產能、交期及品質之穩定性</p> | <p>1. 定期員工教育訓練及團康活動增進員工之情感。</p> <p>2. 制定健全員工福利及晉升制度。</p> | 人員並無大幅異動之情事。 |
| <p>治理面 (伸線事業部)</p> | 法規遵循面 | 軟體侵權 | <p>1. 加強員工資安宣導及提升員工資安意識。</p> <p>2. 控管員工非法安裝軟體。</p> | 並未因員工安裝不當軟體而發生重大資安事件。 |
| <p>環境面 (研發中心)</p> | 氣候變遷 | <p>1. 2025年5月申報排碳量，2026年國內課徵碳稅</p> <p>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)。</p> | <p>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。</p> <p>2. 國內碳費及歐盟CBAM關稅預期至2026年前暫無</p> | 本年度公司針對氣候變遷風險落實積極管理，整體進度與法規監控成效如下：已順利於第二季完成第三方外部查驗，確保2024年碳排數據之準確性與公信力，達成階段性法規遵循目標。 |

| | | | | |
|----------------|------|--|---|---|
| | | <p>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準度不甚理想。</p> <p>4. 產製碳排放係數高，產品對應的碳排放量相對高，將影響競爭力與企業形象。</p> | <p>明顯影響，須持續關注。</p> <p>3. 美國CCA預計2025實施，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> | <p>在法規風險監測方面，國內碳費目前維持課徵2.5萬噸以上排放大戶，對公司暫無直接影響。國際趨勢部分，歐盟CBAM確定延後一年實施，提供了更多緩衝空間；美國及英國等國之碳機制目前仍處於草案擬定階段。</p> <p>在數位轉型與基礎設施方面，產線電力數位化與智慧化管理系統（SAP）目前處於規劃建置階段，後續將加速執行，以強化數據自動化收集能力。</p> |
| 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 | <p>1.建議訂單降價維持製造部門基本需求。</p> <p>2.開發其他市場訂單。</p> | <p>雖降價求單，但需求仍弱無法滿足製造需求</p> <p>其他市場訂單仍待開發</p> |
| 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 |
| 環境面 (業務行銷部) | 氣候變遷 | <p>1.CBAM試行，減碳需求</p> <p>2.CCA碳費徵收，減碳需求</p> | 1.計算CBAM數據，研議減碳措施 | CBAM數據提供 CCA仍未施行 |

| | | | | |
|----------------|------|---|---|--|
| | | 3.碳費收費辦法 | 2.計算碳排數據，研議減碳措施 3. 計算碳排數據，研議減碳措施 | 碳稅明年實施 |
| 政治面 (業務行銷部) | 營運風險 | 地緣政治風險 | 評估國外設廠 | 暫不考量 |
| 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。 | 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。 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。 3. 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%。 | 1. 114年美金匯率除了四月開始美國宣布對等關稅造成美元匯率從32.5急速貶值到七月初29外，其餘美元走勢皆有利出口商，而美元急速貶值時期很難做避險，故造成很多上市櫃公司第二季有很大的匯兌損失。 2. 累積至10月本公司匯兌損失為20,050千元，佔營業收入2.48%，未達目標，究其原因為4月的美元狂貶使公司來不及做避險規劃，往後若再有類似的國際事件出現必須要有警覺外匯可能急遽的反應出現。 |
| 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。 | 1. 多向資本市場籌資代替銀行借款。 2. 提供擔保品降低借款利率。 3. 深化與往來銀行的關 | 1. 截至114年10月止，本公司利息費用為4,452千元，去年同期為2,094千元，增幅113%，增幅原因為113年基期過低，因112年11月發行可轉換公司 |

| | | | | |
|------------------|------|---|--|--|
| | | | <p>係，做好公司治理及碳排放管理，有助利率條件談判。</p> <p>4. 目標：年度利息費用增幅不超過購料借款增幅，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。</p> | <p>債共計6億元，用來償還銀行借款及充實營運資金，因借款餘額大幅減少而使利息費用下降，114年並無此情形，比較基礎不同，114年的利息費用必遠高於113年。</p> <p>2.</p> |
| 公司治理面 (財務部) | 法遵風險 | <p>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。</p> | <p>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。</p> <p>2. 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。</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> | <p>1. 本公司114年度並無發生申請文件遭補件或退件之情事。</p> <p>2. 本公司今年執行較多的取得或處分有價證券，在核決過程中有作業瑕疵因此遭到主管機關來函要求改正並定期追蹤改善情形，本公司已針對相關作業人員多做教育訓練，稽核人員亦定期做改善情形追蹤。</p> |
| 公司治理面 (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。</p> <p>2.禁止員工自行安裝軟體。</p> | <p>1.不定期資安宣導。</p> <p>2.資訊人員不定期查核員工電</p> |

| | | | | |
|------------------|--------|---|---|--|
| | | | | 腦，確保員工電腦安全性。 |
| 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. 員工密碼強度提高。 | 1.定期備份確保資料完整。 2.防火牆MDR服務，委託中華資安公司協助，進行即時偵測應變與通報，主動獵捕可疑威脅，並於每月提供偵測報告。 3.員工SAP及UOF使用權限依層級及職掌範圍管控。 4.嚴格規範員工登入密碼，需符合英文大小字及符號。 |
| 公司治理面 (行政管理部) | 法遵風險 | 1.法規隨時更新，避免違法影響員工權益。 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。 | 1. 預計完成資安相關測試—弱點掃描、滲透分析及社交工程演練，測試結果列入員工教育訓練。 2. 「資訊安全政策」制定，保護公司資訊、系統與資產。 |
| 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.鼓勵員工成立社團。 3.規劃員工退休後生活。 4.提升員工職能，活絡組織。 | 1.公司已成立自行車社團及瑜珈社。將持續鼓勵員工再創社團。 2.公司成立員工持股會，員工退休生活理財多一份保障。 |
| 社會面 (行政管理部) | 作業危害管理 | 1. 員工安全工作環境。 2. 安全的操作手法。 3. 提升員工危機處理能力。 | 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.緊急應變演練。 2.定期廠區巡視，廠務會議宣導。 |

| | | | | |
|----------------|------|---------------------------|---|---------------------------------------|
| | | | 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.污水處理設備改良。 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.定期水質檢測。 2.外部專家指導污水設備。 3.法規鑑別。 |