

風險管理執行情形

Date: Nov 6, 2023

前言：

為確保公司各項業務和整體經營能持續穩定、健康發展，定期分析及評估營業範圍內具較高風險之營業活動擬定風險管理政策或因應措施，以達公司永續經營、良善公司治理、盡職企業社會責任等目標，並透過風險轉移、削減及避免等相關管理策略與因應措施，將可能的風險降至最低，提升營運正向契機。

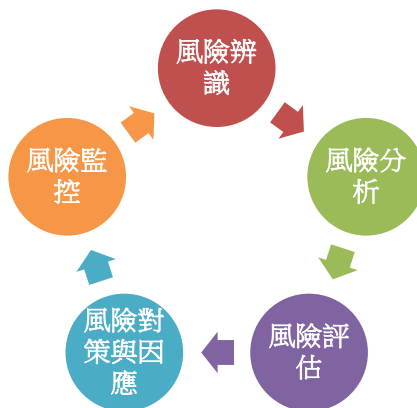
1.風險管理政策：

本公司風險管理政策與程序經(2020.11.9)第八屆第3次董事會通過，係依照公司整體營運方針並重視利害關係人關注於環境、社會及公司治理重大議題，結合本公司產業特性之營運風險，風險管理範疇概括營運、財務、環境、危害以及相關法規及其他國際法規協議之風險等之管理，同時保護員工、股東、顧客及各利害關係人的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

2.風險管理組織架構：

在風險管理組織架構，董事會為風險管理之最高決策單位，審計委員會為督導單位。下設公司治理永續發展委員會，負責推展、評估公司治理、營運、環境、社會責任等相關事務，檢討及評估公司營運的風險管理政策、目標，及公司所採納的相關內部監控程序及範圍合適性並定期向審計委員會及董事會報告風險管理結果。稽核室則依據公司風險管理政策與評估擬訂稽核計劃與執行，適時提供改善建議，暨年度推動公司各單位內部控制制度之自行評估作業。管理階層則因應內外部環境、法令調整進行風險管理制度之規劃與修正及風險相應的應對措施，進行風險管理及內部監控系統。

3.風險管理作業：



為預防風險帶來之損失，針對公司治理、營運、環境、社會責任等風險，本公司依危機等級不同，擬定相關策略因應計畫，處理並提出改善檢討，避免重蹈覆轍，一旦發生狀況異常，迅速向上層級回報，尋求解決方案，降低對公司可能之衝擊。

4. 公司重視利害關係人關注於環境、社會及公司治理重大議題，結合本公司產業特性之營運風險，風險管理範疇概括營運、財務、環境、危害以及相關法規及其他國際法規協議之風險等之管理，其主要風險項目包括但不限於以下項目：

- 一、誠信經營反貪腐
- 二、股東權益
- 三、社會經濟與法規遵循
- 四、營運及市場風險
- 五、財務、流動性、信用
- 六、利率、匯率變動
- 七、資安管理
- 八、智產管理
- 九、氣候變遷與管理
- 十、廢汙水與廢棄物管理
- 十一、職業安全
- 十二、產品安全
- 十三、供應商管理

運作情形

為落實風險管理，每年定期展開風險評估作業，風險評估作業結果報告皆定期呈報審計委員會以及董事會(前一次呈報日期為 2022/11/07)，呈報內容包括彙整當年度公司所面臨之各項風險(如:人員職業安全風險、營運風險、匯率風險、法規遵循及變動風險、氣候變遷風險等)及風險因應措施等，後續並知會稽核室追蹤結果，由稽核室對於風險管理作業執行風險管理稽核，以確保本公司風險管理有效運作與執行。

公司設置公司治理永續發展委員會係協助董事會、功能委員會推展、評估有關公司治理、環境、社會(ESG)等相關事務，並每年一次向董事會報告「履行誠信經營情形」、「推動永續發展執行情形」及年報揭露「公司治理運作情形」，公司治理成效良好。

公司治理永續發展委員會依據本程序針對公司風險管理範疇、風險項目等編製「風險管理評估問卷」於2023年10月發行至各權責單位，各單位依其實務狀況分析判斷風險事件發生的可能性、影響程度做出分析。

1. 本揭露資料涵蓋公司於 2022年11月至2023年10月間在主要據點之ESG永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度納入範疇。
2. 公司治理永續發展委員會依據重大性原則進行分析，與內部利害關係人溝通，據以評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。
3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或因應措施如下:

風險範疇	風險項目	風險機率 A	影響程度 B	風險值 A*B	風險管理 排序	執行評估
公司治理	誠信經營反貪腐政策	1.24	2.33	2.89	R10	5.00
	維繫股東權益	1.33	2.33	3.11	R8	5.00
	因應社會經濟與法規 遵循	1.53	1.97	3.02	R9	4.63
營運	因應營運及市場風險	1.71	1.96	3.35	R6	4.46
	財務、流動性、信用 等程序	3.67	4.00	<u>14.67</u>	R1	3.83
	因應利率、匯率變動	2.40	2.87	6.88	R2	4.33
	建置資安管理機制	1.89	2.67	5.04	R4	4.42
	建置智產管理機制	1.44	1.96	2.84	R12	4.44
環境	因應氣候變遷與管理	1.67	2.00	3.33	R7	4.33
	管制廢汙水與廢棄物	1.44	2.00	2.88	R11	4.33
社會	職業安全管理	1.89	3.33	6.30	R3	4.11
	產品安全	1.25	1.75	2.19	R13	4.58
	供應商管理	1.92	2.25	4.31	R5	4.42

註:

風險機率A (1-5分), 分別為 1.非常不可能 2.不太可能 3.可能 4.很可能 5.非常可能

影響程度B (1-5分), 分別為 1.輕度 2.低度 3.中度 4.高度 5.重大

風險值 (A*B), 係風險機率和影響程度分數之乘積, 依數字呈現各類風險等級區分如下:

- (1) 風險值 \geq 15時, 列為高度風險
- (2) $15 >$ 風險值 $>$ 7.5時, 列為中度風險
- (3) 風險值 \leq 7.5時, 列為低度風險

執行評估(1-5分), 分別為 1.失控 2.略差 3.普通 4.有效 5.優良

2023年度風險評估與因應措施

重大議題	風險評估項目	風險等級	風險管理政策或因應措施	風險管理執行評估
公司治理	誠信經營反貪腐	低度風險	制定「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及設置外部利害關係人溝通管道等機制，落實執行。近年度無任何違反誠信經營反貪腐或受到主管機關罰款情事。	優良
	股東權益	低度風險	委託專業股務機構辦理股東業務事項，並設置發言人與外部利害關係人溝通管道，及建置公司網頁揭露公司財務、業務、產品、公司治理等相關資訊。本公司自上櫃以來已連續13年發放股利。	優良
	社會經濟與法規遵循	低度風險	分析相關法規及其他國際法規變化及採取各項因應措施，持續進行評估及管控。公司除了完善落實公司治理、盡職企業社會責任，及依公司法、證交法等相關法令規範，制定日常營運之內控制度、各項管理規章制度，且取得國際標準組織ISO 9001質量管理系統及ISO14001環境管理系統之認證，以利風險管理、法規遵循。	有效
營運	營運及市場風險	低度風險	各事業單位分析產業變化及採取各項因應措施，針對可能發生之市場風險危機進行管控及處理。	有效
	財務、流動性、信用	中度風險	公司制定內部控制制度與取得或處分資產、背書保證、資金貸與等程序控管與執行。	普通
	利率、匯率變動	低度風險	(1)持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢，以因應匯率波動所產生之負面影響。 (2)向客戶報價前，先行對未來之匯率走勢及影響匯率之因素做綜合考量及評估，以決定適當且合理之報價，將匯率變動之影響降至最低。 (3)藉由經常性外幣應收付款項相互沖抵之控制，以達一定程度之自然避險效果。 (4)依本公司「取得與處分資產作業程序」評估購買各種可有效降低匯率風險之衍生性金融商品，並由權責主管嚴格控管避險部位，避免不當之交易，以降低匯率風險所帶來之兌換損失。	有效
	資安管理機制	低度風險	公司於資安風險管理政策目標，以資安治理、法規遵循、科技應用等三大構面進行，從制度到運用，個人到整體，全面落實資訊安全管控機制，確保資訊與溝通的正確、完整、安全，達成資安風險管理，保障公司經營之成果。本公司於2023年導入ISO-27001資訊安全管理系統並於10月份完成第三方機構查驗。	有效
	智產管理機制	低度風險	公司在不斷電系統(UPS)和電力品質改善設備(PQD)等相關電能轉換與潔淨能源技術領域為業界領先廠商重視智產權，制定「智慧財產之取得維護及運用作業程序	有效

重大議題	風險評估項目	風險等級	風險管理政策或因應措施	風險管理執行評估
			」、「電腦作業管理辦法」等制度辦法，落實執行保障公司智產權。年度總結將其運作情形於審計委員會暨董事會中報告。	
環境	氣候變遷與管理	低度風險	透過鑑別潛在氣候風險與機會，依規範導入溫室氣體盤查作業，分析歷年溫室氣體排放趨勢與熱點，作為後續設定溫室氣體減量之目標。 將降低環境衝擊理念融入產品生命週期各階段，與供應鏈一同努力持續研發節能產品。2023年7月間接受客戶南茂科技為期一年之“以大帶小” 低碳及智慧化升級轉型推動專案導入 ISO 14064 溫室氣體盤查作業。	有效
	廢汙水與廢棄物管理	低度風險	制定「能資源使用管理作業程序」以妥善管理用水、電等能資源。 公司係組裝製造，僅生活廢汙水接排放至汙水下水道系統，故針對生活用水節約作別要求，以節約用水減少廢水。「廢棄物管理程序」一般廢棄物經分類交與合格回收業者，事業廢棄物委託合格資源處理商清運。	有效
社會	職業安全	低度風險	依循法令訂定各項策略並執行，定期舉辦員工健康檢查、勞工安全宣導、消防講習及演練等。	有效
	產品安全	低度風險	公司研發中心建置之實驗室與認證單位合作以符合國際能效規範，以確保產品能合法地在全球各地區銷售且滿足客戶及產品規範。 因應各國的法律規定不同，各類電子產品准入之方式須依照當地相關規定提出測試報告或證書。	有效
	供應商管理	低度風險	公司定有「採購管理程序」、「供應商評估作業程序」及「供應商環境影響作業程序」等程序，與供應商交易前對品質、環境影響情形進行評估，並對實際狀況進行確認。	有效

註：公司治理永續發展委員依據利害關係人關注環境、社會及公司治理重大議題與公司產業特性之營運風險進行風險評估分析，建置風險管理政策或因應措施及於2023.11.6提報公司審計委員會暨董事會有關公司『風險管理政策與程序』核備。

報告人: 趙順德/公司治理主管