

本公司自 110 年起積極推動落實風險管理機制，每年一次向董事會報告其運作情形，歷年來主要運作情形如下：

- 110 年 3 月 24 日董事會通過本公司風險管理政策與程序。
- 112 年 12 月 27 日董事會報告西勝 112 年風險管理政策與程序運作情形報告。

## 風險管理政策與程序運作情形報告

項目	112 年運作情形
環境及安全健康風險	<p>對環保的要求趨嚴及輿論壓力下，環保法規的變化，亦會對公司產生相關不確定性與風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 除了強化人員意識進而能夠於自身業務中提高警覺以防範風險外，對國際法規環保要求定期更新並通知到集團內相對應單位及供應商。</li> <li>2. 完成 ISO-14001/ISO-45001 定期追查稽核，保持證照有效性。</li> </ol> <p>工作環境安全與人員防災意識，所導致之勞工安全衛生事件風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 實驗室個人防護器具及設備安全防護定期查驗保養，強化試驗安全機制及安全手法操作，達到安全保障。</li> <li>2. 配合管理單位防災演練及熟悉防災工具操作，逃生路線等。</li> </ol>
原物料風險	<p>因市場狀況、供應商公司體質甚或天然災害等因素，使供應商供貨的數量、品質與交期受影響所導致之斷料風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提高整體供應鏈備貨水準               <ol style="list-style-type: none"> <li>a. 與客戶共同協議，提高整體供應鏈備貨水準。</li> <li>b. 與經銷商協議，備安全庫存。</li> <li>c. 與原廠協議，備半成品庫存</li> </ol> </li> <li>2. 分散備貨來源               <ol style="list-style-type: none"> <li>a. 導入 2nd ,3<sup>rd</sup> 品牌供應商。</li> <li>b. 導入 2nd ,3<sup>rd</sup> 經銷代理商。</li> <li>c. 分散供應鏈區域：台灣、中國大陸、韓國、日本、馬來西亞、新加坡。</li> </ol> </li> </ol>
氣候變遷與能源風險	<p>隨環保意識的抬頭，可能使碳排放成為客戶對本公司的重點檢視項目，對本公司造成不確定性與風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 遵照「公司環安衛辦法」執行職安衛各項工作。</li> <li>2. 完成 ISO-14001 定期追查稽核，保持證照有效</li> </ol>

項目	112 年運作情形
	<p>性。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. 依據環安稽核計畫進行稽核，相關稽核缺失，均列入巡查系統中建檔追蹤改善。</li> <li>4. 依法執行持有職安衛相關證照在職教育訓練，新公告與本廠相關之法規均進行法規鑑別，並定期環安衛會中報告。</li> <li>5. 持續關注國內外環保法規變動，積極參與環保法規新(修)訂研討會，並於檢核環安衛及能源法規管理辦法並確實執行。</li> </ol>
人才風險	<p>員工為公司重要資產，因此包括人力資源不足、人員大幅流失及勞資糾紛等與人員有關之人力風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」等規章。</li> <li>2. 集團內部設有稽核處，並雇用專業稽核人員，以確保公司一切營運措施合法、並遵循公司規範。</li> <li>3. 建立多元招募管道並藉由聯合面試增加合適人才之選任。</li> <li>4. 制定留才分紅或久任政策；內部流程或系統優化減少繁縟重工工作量；建構福利政策增加部門間互動及向心力。</li> <li>5. 加強制度面及主管勞動法令法遵之訓練減少勞資糾紛。</li> </ol>
財務風險	<p>因利率、匯率與通貨膨脹率的波動，造成資產負債表之表內與表外的價值發生變化，對公司造成之市場風險：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司將隨時掌握市場利率匯率走勢資訊，調整各幣別之借款組合，向銀行取得最優惠借款利率條件，並控管公司整體應收帳款、存貨、應付帳款及固定資產週轉率，增加公司現金流量，使利率上漲對公司影響程度減至最低。</li> <li>2. 在業務單位向顧客進行報價時，先對匯率走勢做一審慎評估，綜合考量匯率變動可能造成之影響，並採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使新台幣升貶值對已接單之利潤影響降至最低程度，直接透過提高因進貨所產生的外幣應付款項沖銷及因外銷而增加的應收外幣款項，以達到自然避險(Natural Hedge)的效果。</li> <li>3. 將隨時搜集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持</li> </ol>

項目	112 年運作情形
	<p>密切聯繫，充分掌握匯率走勢。依公司訂定的「取得或處分資產處理程序」，經權責主管的穩健嚴格管控，適時規避匯率波動風險。</p> <p>4. 本公司及子公司針對美金淨資產部位及未來可能產生的流量，將隨時注意國際經濟情勢、參酌銀行分析報告，再採舉借美金借款、承作遠期外匯、選擇權及換匯交易或直接賣出美金現貨等避險方式，以降低匯率波動之影響。</p> <p>5. 本公司及子公司之產品絕大部份外銷，故國內通貨膨脹對本公司損益影響不大，但若全球市場發生通貨膨脹時，將會影響到消費者的購買能力及意願，降低對消費產品的需求，對公司整體營收及損益會有負面的影響，惟國際間通貨膨脹的影響是全面性的，並非只對個別公司會產生影響，各國政府應有能力因應；然公司會致力於利基產品之研發及銷售、生產成本的降低，以較能刺激消費者需求的產品價格來維持公司的營收，降低通貨膨脹對公司損益之負面影響。</p> <p><b>因外在環境的劇變，導致突發的市場流動性匱乏，導致資金調度困難之流動性風險：</b></p> <p>1. 本公司及子公司從事短期投資皆經謹慎評估，並依據「取得或處分資產處理程序」及相關核決權限規定辦理。</p> <p>2. 本公司及子公司有從事資金貸與他人、背書保證者，皆有制訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並依規定辦理，當子公司配合營運需求所需之資金，不易自行向銀行取得借款額度支應時，再由本公司或子公司以資金貸與或背書保證方式支應。</p> <p>3. 本公司及子公司從事衍生性商品交易之政策為以避險性交易為限。本公司及子公司未來仍將視外匯部位存量、流量及購買原物料需求量，參酌銀行分析報告，適度承作遠期外匯、選擇權及期貨以為避險，降低匯率及原物料波動之影響。</p>
營運風險	<p><b>行為疏失或忽略公司之內部控制導致之相關作業風險：</b></p> <p>1. 稽核室依據風險評估訂定年度稽核計畫，並依計畫執行： (1)每月查核從事衍生性商品交易之管理作業。</p>

項目	112 年運作情形
	<p>(2)每季查核為他人背書保證作業、資金貸與他人作業。</p> <p>(3)各營運循環及相關作業依風險評估結果，112 年度共計執行例行查核 46 件。</p> <p>2. 每季於審計委員會及董事會中報告稽核查核結果，並追蹤改善情形。</p> <p><b>與本公司交易往來對象因企業體質不佳或其他因素，使交易對象無法履行契約義務所導致公司損失之信用風險：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在客戶交易之前需先客戶做授信評估，依該公司評估信用狀況給予授信額度。若無法給予授信額度，需先預付款項給本公司，方出貨予對方。</li> <li>2. 後續須定期檢視重新評估該公司信用情況，是否調整授信額度。</li> </ol> <p><b>未能遵循主管機關相關法規，或所簽訂契約本身不具法律效力、越權行為、規範不周、條款疏漏等因素，造成財務或商譽等損失之法律風險：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並訂有「董事暨經理人道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法」等規章。</li> <li>2. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</li> <li>3. 本公司在執行作業時，同時檢視法令相關規定，確保遵守法令相關規定。</li> <li>4. 契約簽訂前先請法務顧問審閱，確認契約條文有保障本公司權利。契約在法務顧問審閱完成後，依公司規定核決簽核程序規定核可後要求，授權代表人代表公司簽核。</li> </ol>