

邑錡股份有限公司

112 年度風險管理執行情形報告

一、風險管理政策與程序

本公司 110 年訂定「風險管理政策及程序」，並經 110 年 8 月 9 日董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則，強化公司治理並有效執行健全公司風險管理機制。本公司風險管理政策係依照公司整體營運方針，建立風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制，在可承受風險範圍內，預防可能的損失，以保護員工、股東與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司風險與報酬合理化之目標。

二、風險管理範疇

為健全作業風險管理功能，本公司風險管理係透過風險辨識、風險衡量、風險監督及風險報告與揭露之程序，掌握作業風險之範疇並採行適當措施，確保管理相關作業風險。本公司風險管理範疇包括「營運風險」、「EGS 風險」等之管理。

三、組織架構

本公司由「總經理室」帶領評估有關項目之風險並制訂因應措施，評估影響情況，並由審計委員會對公司風險管理進行督導。於必要時組織相關人員成立風險專案小組擬定應變策略及實施措施。為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，總經理室或總經理指定之人應每年至少一次向董事會報告風險管理執行情形，確保管理架構及風險控管功能正常運作。

四、112 年度之運作情形。

1、公司同仁參加下列課程，強化對風險文化意識及認知：

(1)參加中華民國內部稽核協會外訓「提升企業永續價值，完善風險管理制度」，介紹主管機關推動企業風險管理機制及永續發展浪潮下之現況及未來趨勢，讓學員得以更加瞭解面對主管機關要求所產生的相關議題，並對企業強化風險管理的因應方式有更深一層的認識。

2、每年對公司所面臨的風險進行識別、評估及管理：本公司逐步推動落實風險管理機制，112 年度對風險識別、評估與管控機制情形如下表，風險評估邊界為本公司，並於 112 年 11 月 8 日向董事會報告，其中高度風險、中度風險等級為公司優先關注的風險：

重大議題	風險項目	風險等級	風險辨識和評估	風險回應或管控作法
營運	匯率風險	中度	本公司係跨國營運，因此受不同種貨幣別產生匯率之影響，主要貨幣為美元。由於本公司營運資金充裕，在財務上有較大的彈性空間可因應利率的變動風險。	1.適度保留銷貨收入之外幣部位以支應部分外幣採購支出，採取動態自然避險功能。 2.將持續觀察總體經濟情勢對匯率影響，採取必要之避險措施，若遇匯率變動幅度較大時，則適度調整價格，以減緩匯率波動對

重大議題	風險項目	風險等級	風險辨識和評估	風險回應或管控作法
				公司營收及獲利之影響。 3.因應近期國際匯率震盪顯著，自112年5月起從事非避險性外匯選擇權交易，賣出外幣買權。
營運	通貨膨脹風險	中度	目前未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。	本公司仍將密切注意原物料價格變動情形，必要時得適當調整產品售價，以降低對本公司營運影響。
	銷貨集中風險	中度	本公司主要銷售自有品牌縮時攝影，其客源主要為經銷商。	本公司會審慎開發其他未來的銷貨通路，以降低銷貨集中所帶來的風險。
	進貨集中風險	中度	本公司最近二年度進貨供應商較為集中。	本公司已掌握原料之基源及相關製作技術，日後可分散採購來源，故不致有供貨短缺或中斷之風險。
	科技改變及產業變化風險	低度	112年度本公司並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。	1. 隨時注意產業相關技術發展趨勢，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響。 2. 投入相當研發經費與人力以從事開發新產品、提升產品品質及降低生產成本等措施因應。
	資安風險	低度	駭客入侵及資料毀損、資料庫異常及電腦病毒攻擊等危機處理。	1. 對資訊資產和網路、系統存取控制、系統發展與維護、業務永續運作計畫之規劃及管理訂定相關作業規範，進行資安的推動與落實，並持續向全體同仁加強資安宣導。 2. 每年定期由內部稽核執行資通安全管理作業查核。 3. 本公司依法令規定配置資訊安全專責主管及資訊安全專責人員各一名，負責公司資訊安全制度之規劃、監控及執行，以強化資訊安全控制作業之有效性。
	利率風險	低度	本公司並無任何金融負債，故利率變動對損益尚無重大影響。	無。
環境	氣候變遷風險	低度	以氣候變遷相關財務揭露架構(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)進行氣候相關財務衝擊評估，總共鑑別出2項機會和5項風險，經評	1. 本公司已依金管會要求，於111年8月8日向董事會提出「溫室氣體盤查及查證時程計畫」，並擬定溫室氣體排放量減量推動措施。

重大議題	風險項目	風險等級	風險辨識和評估	風險回應或管控作法
			估對本公司主要影響為溫室氣體排放量報導義務遵循、受極端氣候事件影響升高。	2. 每年已依照計畫及 ISO14604-1:2018 標準進行溫室氣體盤查及計算溫室氣體排放量，追蹤達成率，以持續減量改善。
社會	產品安全風險	低度	本公司產品所使用電池大部分為碳鋅或鹼性電池，部分產品使用鋰離子電池，電路設計均符合安全規範，使用者在一般正常操作的條件下是安全無虞的。	本公司產品雖非一般消費品，公司依各項法規及準則訂有客訴處理程序，以保障客戶權益，並已投保全球產品責任保險，未來如有必要將視情況制訂消費者權益政策。
公司治理	股東權益維護	低度	委託台新股務機構辦理股東事務，設置發言人與外部利害關係人進行溝通，並依「上市上櫃公司網站重要必要揭露事項參考範例」建置公司網頁揭露公司相關資訊。	1. 本公司於 112 年 5 月 8 日經董事會通過設置公司治理主管，負責本公司治理相關事務，以保障股東權益並強化董事會職能 2. 本公司於 112 年 8 月 9 日舉行法人說明會，將簡報檔案及錄音錄影檔上傳公司網站供大眾瀏覽。
	國內外重要政策及法律變動風險	低度	112 年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。	1. 日常營運均依循國內外相關法令規範辦理。 2. 隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化。 3. 本公司研發新產品申請專利保障公司權益。