

# 康普集團-風險管理方針



風險類別		定義範疇	風險成因描述	權責單位	管理方針
第一類	策略風險	產業市場發展	國際市場或產業發展產生變化，新進競爭者或替代品技術出現，導致客戶流失或銷售量下滑。	總經理室 業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>定期進行國內外業務拜訪，蒐集產業相關資訊，確保產銷策略的最適性。</li> <li>積極關注國際動向，即時掌握產業發展最新情況，以訂定研發策略。</li> </ol>
		政策及法律變動	國際或本地政策法規變動對產業造成的重大影響，如碳排放管制、環保法規強化或補助政策取消等，可能造成公司成本增加而影響獲利能力。	稽核室 總經理室 業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司訂定相關風險管理程序，隨時掌握主管機關法令脈動，必要時徵詢主管機關或外部專業意見。</li> <li>積極進行國際交流或參與國際會議，確保公司符合國際法規。</li> </ol>
		永續發展策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>政策風險：無法適應嚴格ESG法規要求，可能面臨罰款或業務中斷。</li> <li>技術與資金風險：投資綠色技術或低碳轉型存在高成本及技術失敗的可能性。</li> <li>市場風險：未達永續承諾，可能導致客戶流失。</li> </ol>	總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>定期召開永續委員會，並向董事會報告永續發展目標及進度。</li> <li>遵循國家永續發展路徑，並配合國際客戶之永續發展需求。</li> <li>積極與海外客戶溝通，了解國際永續發展趨勢。</li> </ol>
第二類	財務風險	利率、匯率變動、稅務法規變動	經濟環境、利率匯率變化或資本市場波動，可能影響企業的融資能力與財務穩定性。	稽核室 財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>定期進行財務風險評估，優化資本結構和流動性管理，並建立內部數據分析和預警系統，及早識別並應對宏觀經濟變化，並依循內控制度監督營運活動。</li> <li>利用自然避險效果：本公司目前外銷及國外採購佔比高，多以美元報價，故大部份的外幣可藉由經常性進貨/銷貨款項沖銷。未來，公司仍將持續加強外幣債權債務互抵的自然避險，並利用衍生性金融產品等輔助工具，在適當風險規範下降低財務風險。</li> </ol>
		原物料價格波動	產業特性緣故，若原物料價格劇烈變化，將導致財務評價損益大幅波動。	財務處 採購處 業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>針對主要金屬原物料(鈷、鎳)進行風險管理，定期舉行風險管理會議，並以規避風險為原則，從事衍生性金融商品交易。</li> <li>透過每週產銷會議，即時調整產銷策略，有效管控原料及成品庫存目標。</li> </ol>

## 康普集團-風險管理方針

風險類別		定義範疇	風險成因描述	權責單位	管理方針
第三類	營運風險	供應鏈風險	因供應鏈中斷或供應商未符合國際標準(人權、ESG等)，進而影響公司生產、運營或交付的風險。	採購部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主要原物料與兩家以上供應商簽訂供貨合約。</li> <li>2. 定期檢視安全庫存量，並積極掌握國際物流情況，降低延誤風險。</li> <li>3. 積極尋找新供應商(國內/國外)進行採購。</li> <li>4. 定期進行供應商稽核，確保供應商運營符合國際標準。</li> </ol>
		人才及勞動力短缺	人力資源供應不足或技能不匹配，導致企業在營運、創新或擴張過程中面臨困難的風險。	人資部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 定期參加薪資調查，確保員工薪資水平。</li> <li>2. 定期舉行員工溝通協調會，並協助進行問題改善，增加留任率。</li> <li>3. 建立多元徵才管道，增加招募數量，如：就業服務站、校際招募、實習生計畫及研發替代役等。</li> <li>4. 透過教育訓練體系包含新進、在職、專業職能、階層別、通識及自我發展訓練等類別，以內、外訓方式培育提升員工職涯發展和公司發展所需的知識和技能。</li> </ol>
		資安風險	因網絡攻擊、內部失誤或技術漏洞而面臨的威脅，可能導致數據洩露、業務中斷、財務損失或聲譽損害。	資訊部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 定期網路弱點掃描、並建立防火牆及過濾軟體，降低駭客入侵。</li> <li>2. 導入加密系統，針對機密文件加密，防止資料外洩。</li> <li>3. 定期資安宣導及教育訓練</li> <li>4. 針對關鍵主機定期備份及簽訂備援服務，並且每年執行災害演練。</li> </ol>
第四類	環境風險	極端氣候、自然災害、人為火災	因各項災害對企業運營產生重大影響，可能導致財務損失、業務中斷及安全問題。	工安部 所有營運部門	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據各項災害建立緊急應變指引、疏散計畫。</li> <li>2. 建立事故通報路徑，明列內外部通報路徑辦法。</li> <li>3. 定期進行演練及安全宣導。</li> </ol>
		人權風險	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確保員工不因人種、年齡、性別等各項因素，遭受各類形式的歧視、恐嚇、騷擾等。</li> <li>2. 避免員工涉及強迫勞動，或不適當的工作條件。進而導致法律責任、財務損失、公司聲譽受損，甚至影響到與投資者、客戶等利害關係人的關係。</li> </ol>	人資處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定並公開承諾人權政策，確保公司營運符合國際人權標準。</li> <li>2. 建立申訴及懲戒辦法，避免一切形式的騷擾，並維護當事人隱私及權力。</li> <li>3. 定期進行人權教育及申訴管道宣導。</li> </ol>
		能資源短缺	因能資源短缺影響企業運營和生產，可能導致財務損失、業務中斷及安全問題。	製造處 維修部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 發電機定期啟動維護。</li> <li>2. 啟動水槽儲水，協調調度水車運水。</li> <li>3. 發產替代能源及綠能。</li> </ol>

## 康普集團-TCFD氣候遷之風險與機會

風險/機會	描述	不同情境之風險與機會評估			
		時間	NDC/ 1.5° C	對康普的意涵	因應
轉型風險	原物料成本上漲	短期1-3年	成本上升：+++	原物料成本隨著氣候變遷衝擊增加而上升幅度變大	1. 尋找替代原料 2. 改善製程，加強回收再利用率，減少原物料之購入
	客戶行為改變	中長期3-10年	成本上升：+++	客戶對於節能減碳的產品關注度提升	1. 投入提升鋰回收/ 鈷鎳回收技術 2. 提高能源使用效率，提升良率 3. 設定每年能源減量目標 4. 產品碳足跡減碳計劃實施
	政策和法規遵循	中長期3-10年	成本上升：+++ 收入下降：+++	掌握相關低碳產品的技術	1. 適時掌握趨勢 2. 提高投入研發支出
實體風險	高溫影響產線生產力	中長期3-10年	成本上升：++	高溫天氣（如熱浪）可能導致員工生產力下降，或是產線離職率提升。	1. 降溫設施安裝及措施擬定 2. 員工教育與意識提升，針對高溫風險進行培訓 3. 設置臨時人力調度機制，增加休息時間，確保在高溫期間仍能達成生產目標
	颱風、洪水、地震等極端天氣事件嚴重程度增加	中長期3-10年	成本上升：+++ 收入下降：+++	若因為極端氣候引起的洪水、乾旱超過一周以上，或遇超過五級之地震將對康普集團造成營運衝擊	1. 評估淹水或地震可能受衝擊區域並加以預防及緊急應變措施 2. 確保安全庫存量，建立因應氣候變遷帶來潛在災害的人員管理制度 3. 預防性宣導教育提高同仁安全意識 4. 替代方案成本
機會	產品減碳計劃實施	短期1-3年	成本上升：+++ 收入增加：+	實施產品碳足跡減量計畫，增加產品競爭力	
	循環經濟	短期1-3年	成本上升：++ 收入增加：+++	雖研發過程會投入一定成本，但可以有效增加回收再利用率	
	提高產銷流程及能源效率	中長期3-10年	成本上升：++ 收入增加：+	提高產線能源效率，或使用再生能源，持續減少製程碳排，降低排碳費用，並幫助客戶實現減碳目標	
	使用新技術	中長期3-10年	成本上升：+++ 收入增加：++	氣候變遷導致低碳產品需求增加。為與時俱進，需投入研發，開發新技術，以符合綠色市場需求	

為了進一步評估組織韌性，我們考量了以下三種情境，來評估可能的減碳策略：

- ▶ BAU (business as usual)：表示最糟情境，不做任何改變
- ▶ NDC: 根據國家訂定的自主貢獻來進行模擬，其氣候變遷影響衝擊界於 BAU
- ▶ 1.5°C：根據國際能源總署 (International Energy Agency, IEA) 所發展的全球升溫 1.5°C內之模擬情境。為最積極的減碳目標，表示將尋求更積極的減碳作法。