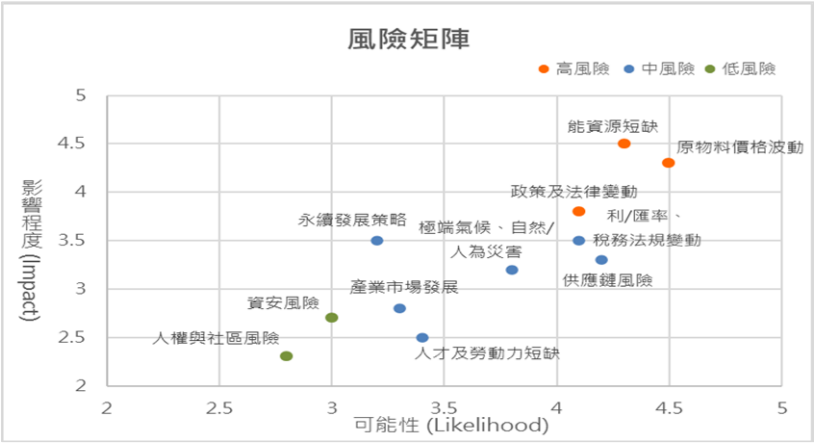
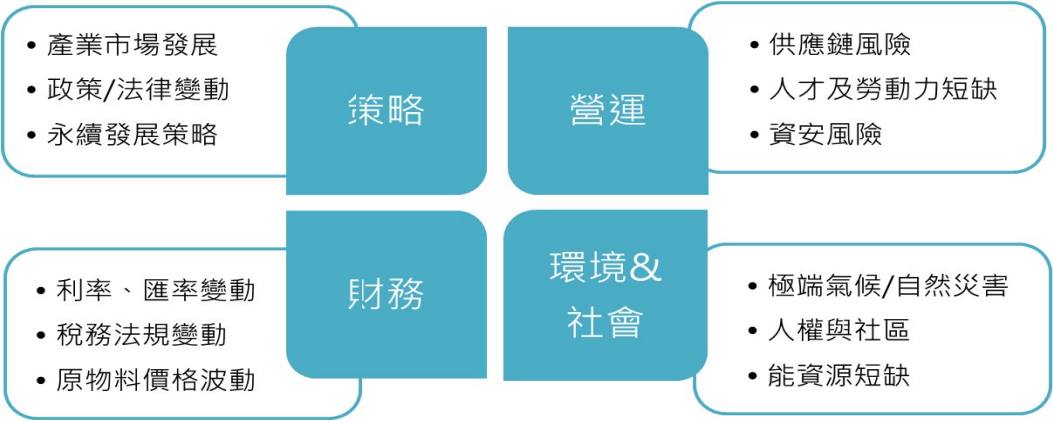


康普集團-風險評估與管理策略



風險類別		定義範疇	風險矩陣	風險成因描述	權責單位	管理策略
第一類	策略風險	產業市場發展	中風險	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	1. 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。 2. 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。
		政策及法律變動	高風險	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	1. 加強與政府、產業公協會及客戶的溝通，並建立政策法規監測與合規管理制度。 2. 推動減碳、節能與環境管理措施，以降低碳費、環保法規等強化後的合規成本。
		永續發展策略	中風險	1. 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。 2. 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。 3. 市場風險：未達永續承諾，可能導致客戶流失。	總經理室	1. 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。 2. 遵循國家永續發展路徑，並配合國際客戶之永續發展需求。 3. 積極與海外客戶溝通，了解國際永續發展趨勢。
第二類	財務風險	利率、匯率變動、 稅務法規變動	中風險	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	1. 建立財務風險評估與預警機制，優化資本結構與流動性管理，並依內控制度持續監督營運與財務狀況。 2. 加強自然避險及外幣債權債務互抵，並在控管風險下適度運用衍生性金融工具，以降低匯率與財務波動的影響。
		原物料價格波動	高風險	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	1. 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。 2. 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。

# 康普集團-風險評估與管理策略

附件二

風險類別		定義範疇	風險矩陣	風險成因描述	權責單位	管理策略
第三類	營運風險	供應鏈風險	中風險	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	1. 主要原物料與兩家以上供應商簽訂供貨合約。 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。 3. 積極尋找新供應商(國內/國外)進行採購。 4. 定期進行供應商稽核，確保供應商運營符合國際標準。
		人才及勞動力短缺	中風險	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	1. 強化招募、留才與外籍人力管理，確保關鍵職能人才供應。 2. 建立職能發展與技能培訓制度，提升員工技術與跨部門能力。 3. 進行人力規劃、接班制度與人力彈性調度，降低人力斷層與營運風險。
		資安風險	低風險	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	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。 2. 導入加密系統，針對機密文件加密，防止資料外洩。 3. 定期資安宣導及教育訓練 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。
第四類	環境&社會風險	極端氣候、自然災害、人為災害	中風險	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	1. 建立災害風險管理制度、預警機制與定期風險評估。 2. 強化廠區設施安全、消防及危險化學品管理，並定期演練。 3. 建立緊急應變計畫，包含備援供應與內外部溝通機制，降低災害對營運的影響。
		人權與社區風險	低風險	1.若勞工遭受歧視、騷擾、強迫勞動或不安全工作環境等人權侵害，可能引發法律與合規風險、客戶審查稽核風險。 2.工廠營運若引發社區對噪音、異味、交通等疑慮，可能造成社區關係緊張與企業社會接受度下降。	人資處	1. 依循國際標準制定並公開揭露人權政策，並強化申訴與補救機制。。 2. 對員工、外籍移工與供應鏈實施人權盡職調查、教育訓練及 ESG 稽核。 3.建立社區溝通與投訴機制，降低影響並採取改善措施。
		能資源短缺	高風險	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	1. 建立能源中斷的緊急應變與營運持續計畫，確保生產安全與運營穩定。 2. 實施能源管理制度與監測機制，提高能源使用效率並多元化能源來源。