

邑昇實業股份有限公司

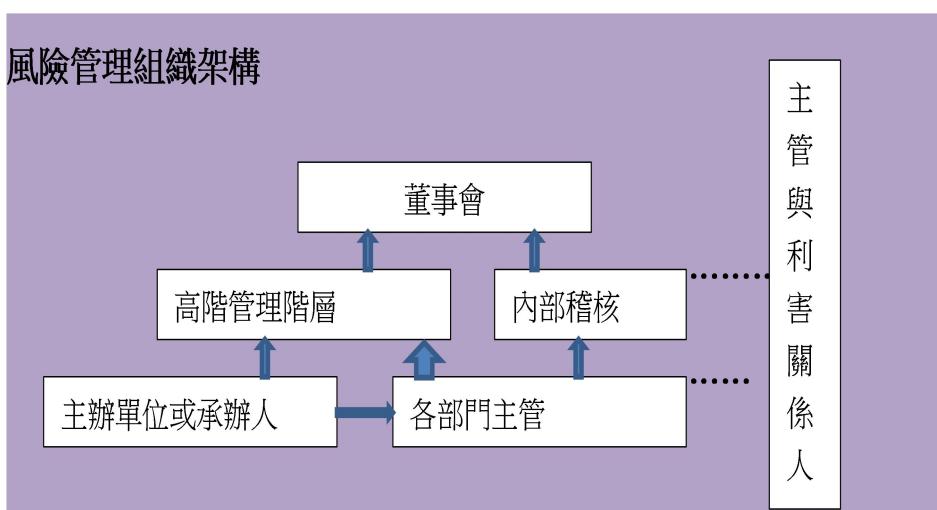
風險管理

壹、風險管理議題架構

本公司董事會於 111 年 11 月通過風險管理政策與程序辦法，以透過系統化、制度化管理方式，有效達成辨識、預防及控制風險，作為本公司風險管理最高指導原則，並透過公司層級的系統化風險管理政策與執行流程，有效掌握企業風險。

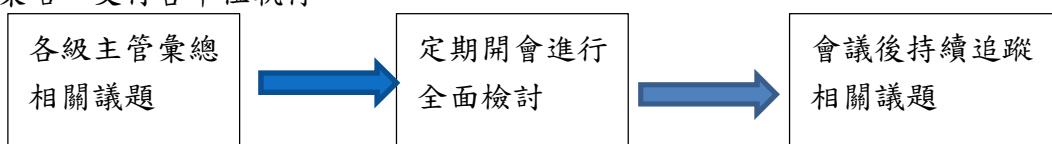
一、風險管理組織、政策與程序：

本公司之風險管理係根據董事會通過風險管理政策，由總經理室永續發展委員會統籌各級主管彙整相關風險議題，事先提出控管對策，定期開會進行全面檢討。會後持續追蹤相關議題，以確保目標之達成。並定期召開董事會向各董事報告目前環境對營運可能產生風險因素及公司因應對策，在 113 年 5 月 9 日及 11 月 8 日已分別向審計、董事會提報風險管理運作情形。



有關風險管理程序臚列如下：

- . 訂定風險與機會管理作業程序，並依循相關規章及辦法進行重大事項管理
- . 界定風險評估及識別程序，掌握政策法規技術與極端風險要素
- . 定期召開會議研擬目前及未來環境與發展與公司現有能力之衝擊，訂定風險因應策略，交付各單位執行



各級主管就所負責業務及目標，建立風險管理機制，辨認內、外部環境之變化及風險，分析各種風險發生機率及危害程度，決定風險回應方式，綜合考量風險評估結果、風險偏好及風險承擔能力，選擇回應方式以協助公司及時設計、修正及執行必要之控制作業。

二、風險控管範疇

重大議題	風險評估項目	政策/承諾/管理制度	執行說明
環境	廢棄物管理 水與流放水 溫室氣提排放與空污 地震、颱風、洪水或疫情等天然災害	<ul style="list-style-type: none"> 本公司以 2021 年為基準年，2022、2023 年相較於基準年已降 15%。 並規劃 2024 年至 2030 年相較於基準年，年減 5%，合計到 2030 年達到減碳 30% 的目標 提升能源效率 減少生活垃圾重量 天然災害教育宣導防護 	<ul style="list-style-type: none"> 加強生活廢棄物減量宣導及分類工作。廢料回收及製程垃圾比例提高。 設備調整提高水資源效率使用，以及節水措施同步進行。 遵循法規盤查，強化汙染物質排放監控管理。 執行廠內製程能源減量措施、重大能耗設備電力監控，蒐集數據用以分析及降低電力使用。 定期舉辦廠區消防演練，邀請相關單位協助演練架構區域性防災網。 運用安全衛生管理系統執行危害辨識與風險評估，高度與重大風險者，採取管控措施及緊急應變演練，以降低風險。
社會	不歧視 職業安全衛生 勞雇關係 顧客健康與安全 員工多元化與平等機會	<ul style="list-style-type: none"> 人權宣言政策佈達 HSF 政策 完成供應商 ESG 評核制度 	<ul style="list-style-type: none"> 遵循人權宣言及符合國內勞動相關法律基準，保障員工平等待遇與環境。 年度兩次的員工職安衛教育訓練，以及不定期稽核現場作業環境，提升員工作業安全意識及確保工作場域安全秩序。 推動品質管制政策與措施，從產品生命週期開始即嚴格遵循國際規範與標準原物料使用，生產過程進行各項檢測措施嚴防消費終端產品使用受到傷害。 持續致力於招募渠道及流程優化，提供平等工作機會與薪酬，並參考市場水平及參照各項法規確保工作權益。 落實供應商管理機制，對公司主要互動之供應商進行 RBA 問卷調查要求供應商對 ESG 議題的重視。
公司治理	風險管理 客戶隱私與資訊安全	<ul style="list-style-type: none"> 定義氣候變遷之隱含財務風險 無資安風險活動發生 資訊無洩漏情形 	<ul style="list-style-type: none"> 落實永續經營、秉持專業和誠信的經營原則重視企業文化、社會責任與公司治理，持續提升資訊透明強度與利害關係人溝通。 積極觀察氣候變遷因素造成的財務潛在風險與機會，提早提出因應方向與作業程序，以達快速反應市場變化與措施。 增加產線自動化比例，導入數位管理模式，增加預警系統以減少人為操作失誤風險及生產效率提升。 投入資源於產品開發、製程改善及技術提升，善用各項生產優勢保持最大彈性與調整產能配置，持續推動供應鏈資源整合與製程優化。 提升資安主動防護與警示能力、加強員工資安意識及社交運動防護演練。

根據氣候相關財務揭露建議(TCFD)架構，說明公司對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理與相關的指標和目標如下：

面向	TCFD建議揭露事項	本公司回應措施	
治理	董事會對氣候相關風險與機會監督情況	本公司由董事總經理擔任永續發展委員會主席，每季定期向董事會報告ESG及氣候變遷相關議題執行進度、衝擊評估，與永續目標達成情形。	
	管理階層在評估和管理氣候相關風險與機會角色	<ol style="list-style-type: none"> 設置跨部門之氣候變遷風險工作小組，負責鑑別氣候風險及在各職掌範疇內評估因應氣候衝擊 氣候變遷管理最高負責人為總經理，帶領一級主管落實氣候變遷相關工作並直接向董事會報告 氣候相關風險之鑑別與探討因應對策均由總經理召集各事業主管共同推動執行。 	
策略	所鑑別的短、中、長期氣候風險與機會	(1)轉型風險：市場訊息不確定性 (2)實體風險：颱風、暴風雨頻率增加更嚴重 (3)市場機會：政府政策獎勵支持低碳研發創新、使用低排放之能源、擴大低碳產品與服務	短期風險
		(1)轉型風險：加強碳排放報告義務，轉型至低碳經濟成本、利害關係人顧慮及負面回饋，產品的要求與監管，排放受監管更嚴格、能源電費單位價格增加 (2)市場機會：朝向更有效率設備產品、取得政府部門獎勵，增新市場夥伴關係	中期風險
		(1) 轉型風險：溫室氣體價格增加、總量管制、碳費徵收 (2) 實體風險：平均溫度上升 (3) 市場機會：使用更有效率之生產與配送流程	長期風險
	公司在業務、策略和財務規劃上與氣候相關風險與機會的衝擊	本公司面臨之重大氣候風險主要來自客戶端及投資人等重要利害關係人對企業溫室氣體減量及遵循產品能源效率標準之要求。 而氣候變遷帶來之機會主要出現在產品與服務上，本公司產品以節能減廢服務回應	
	在考慮不同氣候相關情境下，公司在策略上的韌性	短期未來氣候變遷尚未達2°C環境，惟公司每年已做各項防災演練，包括缺水、淹水、颱風、地震、停電等各項備用方案，以達公司持續穩健運作之韌性管理。 長期則考量整體環境及廠區附近環境變化做適時因應準備。	

風險管理	氣候相關風險的鑑別和評估流程	本公司永續委員會已對各項風險製作標準評估模式與流程，針對可能之風險與機會未來發展趨勢，定期與各部會進行研討鑑別訂出優先順序之因應對策。	
	在氣候相關管理流程	本公司永續委員會已對各項風險製作標準評估模式與流程，定期與各部會進行研討與提出整體改進意見，對於鑑別出重大氣候相關風險則儘量轉換財務數字以做潛在財務衝擊之比較分析，並依可能風險發生率、嚴重性及急迫性訂出優先順序之因應對策。	
	氣候相館風險的鑑別、評估和管理流程，如何整合在組織整體風險管理制度	本公司運用風險管理系統，定期召開全公司各部門風險管理會議，持續追蹤執行情形以落實PDCA，面對各項環境面氣候變遷之產生因素進行公司全面整體風險之整合管理。	
指標和目標	說明公司依循策略和風險管理流程進評估氣候相關風險與機會所使用之指標	公司在發展低碳產品服務過程中，致力提升自身與客戶的能源資源效率，訂定各項減廢節水目標降低對環境衝擊。在氣候變遷減緩方面，公司以各廠區溫室氣體排放量作為量化評估關鍵指標。	
	範疇1、範疇2和範疇3溫室氣體排放和相關風險	本公司宣言以2021年為基準年在2030年將降低30%之碳排放當量，而溫室氣體排放量目標： 1. 年度減少5%二氧化碳當量， 2. 年度減少1%電力使用， 3. 範疇3尚在規劃中。	
	管理氣候相關風險與機會所使用之目標也即落實該目標之表現	1. 廢棄物管理::2023年廢棄物清運量:9,486公噸，廢棄物密集度:10.0377。持續須再加強對生活廢棄物之分類管控，及提高可回收廢棄物比例。 2. 水與流放水:2023年總用水量:202,751萬公升，用水密度0.333，對於水資源使用已安排節能策略與規劃。 3. 溫室氣體排放與空汙:2023年溫室氣體總排放量6196.24噸/CO2e，執行節能措施:(1) #4冰水機汰換，(2)一銅產線更換IE3高效能馬達，(3)更換#1-#4乾燥機。	

三、風險管理運作情形

本公司將作業風險課程列入年度訓練計畫必修課程中，其中包括資訊安全、職業安全衛生、消防訓練、防火管理、防疫管理、財務經營風險、經營法律風險、合約與存證信函、勞資爭議與設備安全維護等，2024 共計118 小時受訓人數 185 人/次，以增進強化公司同仁作業風險意識。



貳、有關內線交易與貪腐行為防範

公司為長久永續經營，以社會環境共榮共享之企業文化精神，除公司整體有崇高道德觀念外，定期宣導教化並遵循相關法規，發揮和諧創意力行共創循環經濟之環境。

一、在公司建立有關禁止內線交易與不誠信行為專責規範方面

公司訂有公司治理實務守則、誠信經營守則及內部重大訊息對外發布處理程序。

在人員宣導方面，從董事、經理人乃至課長、員工等包含在內。另外，本公司本著於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之其他利害關係人，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。

二、防範內線交易與不誠信行為落實情形

本公司每年至少辦理一次對現任董事、經理人及員工等防範內線交易與不誠信行為與相關法令之教育宣導課程。對於新上任董事、經理人於上任時提供內部人股權宣導書面文件，勾劃出重點請新上任董事、監察人、經理人簽名於聲明書上；對於新任受雇人員則由人資單位於職前訓練予以教育宣導。

本年度已於 8 月底前對前述相關內部人員進行教育訓練宣導，共計開 12 堂課參與人數有 185 人次，課程內容包括：法規說明、舞弊貪腐案例、內線交易案例判決、財報不實案例、背信案例及經營權之爭的法律攻防問題探討，企業社會責任、公司治理典範學習案例與資訊安全防護等訓練。

對於現任董事則安排外部講習課程，包括上興櫃內部人股權宣導說明等，每人每年均有六小時進修，增進法規熟悉。另在董事會報告中亦宣導主管機關提供短線交易及內線交易常見缺失等。

三、本公司檢舉制度運作：

本公司設有員工與供應商申訴規定及廉潔、道德遵循之申訴檢舉制度：

1. 提供實體信箱、電子郵件及電話等多元申訴管道，以供舉報人利用。
2. 檢舉案件受理後，由總經理室專責人員進行案件審核、立案及後續調查之程序。
3. 保密原則：案件承辦人調查期間及結束後，均嚴禁向無關者透露案情，各級簽核主管亦須確實保密，相關資料須依機密文件方式處理及存檔，確保舉報人不因檢舉遭受不當處置。
4. 檢舉人亦可直接聯繫獨立董事或稽核，透過非直屬組織系統傳達相關檢舉內容，以獨立調查方式釐清事實真相。