

鼎基先進材料股份有限公司

114 年度風險管理計畫運作情形報告

前言

為強化公司治理，降低營運可能面臨之風險，以確保本公司業務和整體經營能持續穩定發展，以達公司永續經營目標，特制訂風險管理作業範疇，由總經理負責統籌指揮風險管理計劃推動及運作。

風險管理政策

本公司已於 113 年 12 月 24 日經審計委員會及董事會決議通過訂定「CX-167 風險管理政策與程序」，該管理辦法已充份揭露風險管理範疇、組織架構及運作情形。最近一次向董事會報告日期為 114 年 6 月 24 日。

運作情形

為提升整體經營績效與企業韌性，本公司考量整體營運活動，訂定「內部控制制度」，並經董事會通過實施。透過事前防範措施，以減少因風險帶來的損失為原則，對可能影響公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追縱與檢討改進。董事會並已選任符合資格之人員擔任內部稽核，並賦與內部稽核人員充分之權限，每年確實依計畫執行各項稽核工作，列席董事會進行報告，並定期將稽核報告交付審計委員會審查。

識別之重大風險

鼎基針對環境、社會、經濟三大風險面向，識別出以下重大風險項目，並依重大性原則綜合評估各項風險之衝擊性及發生機率，據以擬定適當之因應對策。經上述流程識別之重大風險及因應措施彙列如下：

風險項目	風險類別	風險說明	因應措施	管理單位
公司整體策略及目標風險	社會	因單位行為，包括過失行為，不當行為及故意行為對社會產生及人們生活造成損失的風險。	■ 每年年底透過檢討會議檢視當年度實績及隔年策略目標擬定。 ■ 不定期與各部門主管會議，即時反應實施上及目標上的風險對應措施。 ■ 每月經營檢討會審核整體策略目標達成狀況及風險處理。 ■ 每季至少召開一次董事會，檢視公司整體策略目標之達成狀況，對於各項目標無法達成之風險，決定因應及處理決策。	全部門
市場風險	經濟	未來市場價格(利率、匯率、股票價格和商品價格)的不確定性對企業實現其既定目標的不利影響。	■ 新產品開發市場競爭行動：掌握及配合現有顧客發展方向，協同合作創新研發新產品，即時掌握市場趨勢，增加銷售機會。 ■ 依據本公司相關之內控制度，以降低接單及應收帳款流程風險管理、顧客之信用風險評估及控管作業。 ■ 利率風險：本公司皆定期評估銀行借款利率且與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的利率，並降低利息支出。 ■ 匯率變動風險：本公司外銷收入係以美元、歐元及日圓為主，而外購幣別同樣以美元、歐元及日圓為主，故大部分資產及負債具有自然避險之效果，為因應國際市場之匯率變動風險，本公司隨時蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢，並採取適當之因應措施，以降低匯率風險之衝擊。 ■ 通貨膨脹風險：本公司將密切注意經濟環境及市場環境之波動，避免本公司遭受通貨膨脹與通貨緊縮不利影響之程度。	採購部門 業務部門 財會部門

風險項目	風險類別	風險說明	因應措施	管理單位
資訊風險	社會	資訊之運作可能遭遇人為或自然因素之危害性因子而導致停機或不能正常作業。	為控管及維持公司之業務、生產、研發及會計等相關重要營運活動，建立相關資安作業管理辦法，如：應用系統開發與維護、備份機制、防火牆、機房不斷電系統、門禁系統等，以確保重要資訊系統之正常運作及資訊安全。	資訊部門
法規遵循 控管風險	社會	因違反法律相關的自律標準及優良實務準則，而遭致法令主管或監理機關懲罰、重大財務或聲譽損失之風險。	■ 法規盤點：針對企業主要營運所在地，盤點營運應遵循之法規清單。 ■ 法規更新：各部門應定期對營運必須遵循之法規清單，進行監控與更新。 ■ 鑑別法規：將更新之法規清單，交予各營運所在地之負責部門進行鑑別，確認營運行為符合法規規範，並向所屬主管報告。 ■ 合規性檢視：透過內部跨部門或外部獨立單位（如顧問律師）檢核，確保合規性。 ■ 建立有效的內控制度，加強法遵風險的防範等。	全部門
環境、安全衛生之災害風險	環境	在建設、生產和生活過程中，所遭遇的突發性事故對環境的危害。	本公司透過相關法規、教育訓練、宣導及系統運作以降低環境、安全衛生之災害風險。	管理部門 勞安部門
財務風險	經濟	各項財務活動(籌資、投資等...)中各種難以預料和無法控制的因素，使企業在一定時期及範圍內所獲取的最終財務成果與預期的經營目標發生偏差，進而形成經濟損失。	■ 本公司專注於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿投資。 ■ 本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」及「取得或處分資產處理管理辦法」，以進行風險控管，並作為資金貸與他人、背書保證及取得或處分資產之依據。	財會部門
人員流動 風險	社會	人員流出導致企業需要進行重新招聘和培訓，使得人工成本增大，或引起工作進度的拖延，甚至造成組織的癱瘓。	■ 員工成長：規劃完善的內部培育課程，使員工能隨時因應環境之變化及提升專業能力，激勵員工自我成長，持續學習。 ■ 安全職場：本公司設有勞工安全衛生委員會並訂有勞工安全	管理部門

風險項目	風險類別	風險說明	因應措施	管理單位
			衛生工作守則，保障勞工安全與健康，防止職業傷害。 ■ 福利關懷：本公司設有職工福利委員會，致力於給予員工完整的福利與關懷，並努力打造工作與家庭平衡的工作環境。	
氣候變遷風險	環境	隨著溫室效應影響、全球溫度上升且極端氣候加劇，面對較以往嚴峻之颱風、水患威脅，部分地區則因缺水危機、亦嚴重影響工業以及民生用水，因此未來需投入更多成本於天災預防、災後設施維護、營運能源獲取等等。	秉持著永續經營與節能減碳的理念，為客戶提供環保高科技膜，更確保生產製造過程與生態環境共生共存，降低資源與材料浪費。	全部門