

永續治理與風險管理

企業永續委員會為菱生永續發展運作之最高治理機構。於 102 年成立，後因應永續趨勢更名為「企業永續委員會」。

由總經理擔任本公司永續委員會代表，由總經理室為負責委員會運作之專責單位。依運作實質重要性，轄下設置 5 個子團隊，由高階主管帶領及負責相關業務推動。永續委員會每月進行討論及檢視短中長期目標落實情況，並每年由總經理室向總經理報告運作成效。

公司董事會每季聽取經營團隊的策略營運報告(包含 ESG、資訊安全等)，並經常檢視策略的進展，需要時提供必要指導。

企業風險管理

▼風險管理之組織架構

1. 董事會與審計委員會

在風險管理組織體系上，菱生董事會為公司風險管理之最高單位。經董事會通過之審計委員會組織章程中，董事會授權由審計委員會審核公司內部控制制度有效性之考核，確保內部控制有效實施並監督公司存在或潛在風險之控管。

2. 經營團隊

由總經理帶領經營團隊統籌並完善整體風險管理之執行與協調運作。

3. 各業務單位

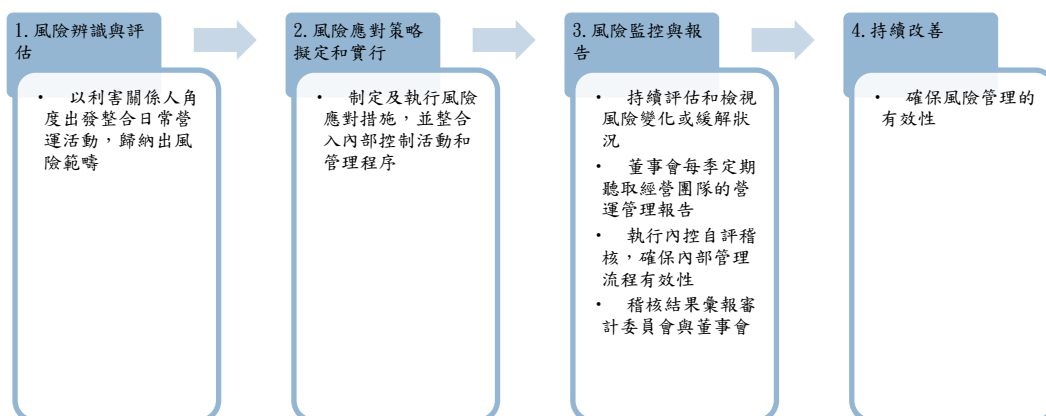
各單位對所轄業務應充分瞭解，於訂定各項作業管理規定時應納入風險管理相關機制並執行應對措施(包括執行風險管理作業及流程改善)。

4. 稽核室

本公司稽核室擬定年度稽核計畫，執行各項制度之稽核作業，協助董事會監督及控管執行決策或作業之潛在風險，確保各項作業風險有效控款，並適時提出管控改善建議。稽核室除在董事會例行會議報告外，並於定期或不定期向董事長及審計委員會報告。透過內部稽核與矯正，確保內控得以持續有效實施及作為檢討修正內控之依據。

▼風險管控流程

本公司永續委員會依據重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具體之行動方案，以降低相關風險之影響。



▼風險範疇

風險議題	環境議題	公司治理議題	社會議題
風險範疇	環境風險 (包含氣候變遷、溫室氣體管理、空氣汙染管理、廢棄物管理、水資源管理)*	營運風險 (包含供應鏈風險、誠信經營與法遵、資安資安防護與客戶隱私權)* 財務風險 (包含利/匯率波動、高風險/高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易、資產保全)	營運風險 (包含人權與人才留用、員工福利與薪資、職場健康與安全)*

註:風險項目同屬本公司 CSR 重大性議題者，以「*」標註。

▼運作情形

- 總經理暨各業務單位偕同稽核等主管參與運作，定期召開營運管理會議，討論外部經營環境與公司內部營運風險管理之有關議題
 - 每年年底前由稽核單位依風險評估結果擬定年度稽核計畫，提董事會通過後依法申報。
 - 每年年底前由稽核單位覆核內部控制制度自行評估作業，提報審計委員會及董事會內部控制制度之有效性及「內部控制制度聲明書」，並依法申報。
 - 本公司已建置 ISO 9001、ISO 14001、ISO 45001、等管理系統，透過內部稽核，落實 PDCA 管理循環。
 - 為降低危害事件發生時對本公司的營運衝擊，本公司已針對火災、地震、水災及流行性傳染病等狀況，完成災害緊急應變指引，並訂定應變計劃，為增進員工之緊急應變能力，每年針對公司人員進行緊急應變及消防訓練，以確保人員安全，降低突發狀況造成的危害風險。
 - 2022 年除持續進行一般風險管理作業外，並已執行氣候變遷、工安、COVID 19 疫情因應等多項風險管控專案。
- 依據評估後之風險，訂定各項風險管理政策或策略，請詳後摘要說明。

依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

環境風險

項目	氣候變遷*	溫室氣體管理*	空氣汙染管理*	廢棄物管理*	水資源管理*
管理策略及風險減緩措施	<ol style="list-style-type: none"> 1. 每年進行氣候變遷議題之資訊收集與分析，鑑別及評估相關風險，並就重大潛在風險，擬訂預防措施，降低氣候變遷可能為公司帶來之負面衝擊。 2. 關注國際氣候變遷議題趨勢，配合調整公司氣候變遷因應作為，擬定能源耗用減量計畫。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 因應氣候之變遷，鼓勵同仁提出溫室氣體排減量具體改善方案。 2. 投入研發綠色產品之開發減少生產製程之碳排放。 3. 適時進行碳足跡盤查，設定能源耗用減量目標，擬訂減碳改善方案並實施。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 採取「污染源有效減量、防制設備最佳化」的作法，依製程特性，持續檢討改善。 2. 落實營運設備定期保養，並對人員進行教育訓練，使其熟悉系統操作。 3. 確保防制設備正常運作，避免異常事件發生。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過源頭減量，降低環境衝擊。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過源頭減量，強化資源再利用、降低處理設施負荷，再由廢水場處理，確保符合法規標準，使環境衝擊降至最低。 2. 要求廠區提出各項節水改善及雨水回收等專案，以降低用水量，提升水資源循環使用效率。

註：風險項目同屬本公司 CSR 重大性議題者，以「*」標註。

財務風險

項目	利率波動	匯率變動	高風險／高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易	資產保全風險
管理策略及風險減緩措施	<ol style="list-style-type: none"> 適當安排負債的天期、固定或浮動的利率結構，以降低利率風險。 隨時注意利率走勢，並與銀行保持密切聯繫，定期評估借款利率與市場平均利率做必要之調整。 	<p>藉由平衡外幣資產負債的自然避險方式，使用即期或遠期外匯等合約，降低匯率風險。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 公司並未從事高風險／高槓桿的財務投資。 無資金貸與。 背書保證均符合相關法令，並依相關規定辦理。 公司從事的衍生性金融商品交易均是以避險為目的，而不是交易或投機性之操作。 本公司已依據證期局的相關法令及規定，訂定了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序，包括：「資金貸與他人作業程序」以及「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」（內含衍生性商品交易處理程序）。 	<p>投保商業火險等各項財產保險，以降低重大天然災害或非天災所造成營業資產損失之風險。</p>

營運風險

項目	供應鏈風險*	誠信經營與法遵*	資安防護與客戶隱私權*	人權與人才留用 (包含員工福利與薪資*)	職場健康與安全* (含工業與公共安全)
管理策略及風險減緩措施	<ol style="list-style-type: none"> 積極開發合格供應商，穩定供貨料源。 建立原物料存量控管機制，設定安全庫存量。 隨時瞭解產銷需求及市場料源供應情形，必要時提前備料。 	<p>誠信經營-</p> <ol style="list-style-type: none"> 提供內外部舉報途徑及保護吹哨者。 輔以稽核作業的落實，努力達到杜絕人員舞弊，降低危害風險發生。 <p>法遵-</p> <ol style="list-style-type: none"> 相關法規充份掌握、瞭解及執行，降低違反風險，如：環保/健康與安全、勞工及雇用及財務會計等。 各領域法規趨勢新知透過交流分享及培訓等方式，提升相關同仁知能。 輔以稽核作業的落實，努力達到杜絕人員舞弊，降低危害風險發生。 	<ol style="list-style-type: none"> 防堵外部攻擊：建置防火牆、防毒軟體等安全機制。 強化員工的資安風險意識：如定期對員工進行資訊安全教育訓練。 建立門禁控管、登入系統的身份驗證、機密資料存取權限控管。 	<ol style="list-style-type: none"> 提供員工優渥的待遇及健全的管理制度，紮實的訓練、順暢的升遷及申訴管道，廣納人才。 	<ol style="list-style-type: none"> 深化全員工工安文化，降低工安意外及職災。 本公司設置職業安全衛生委員會，推動製程安全管理。 廠區導入 ISO45001 職業安全管理標準，每年進行追查，並維持證書有效性。 設有緊急應變組織系統，及不定期舉辦災害防救演習。 確保同仁身心靈健康。

註:風險項目同屬本公司 CSR 重大性議題者，以「*」標註。