

Tons:

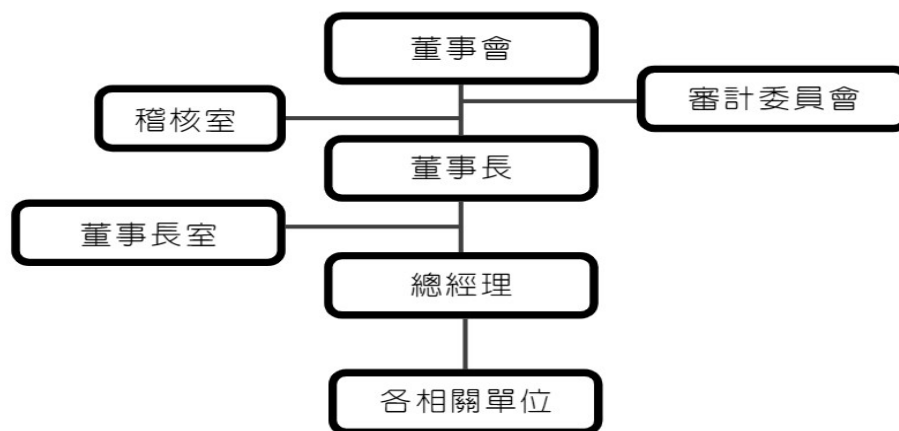
湯石照明科技股份有限公司 TONS LIGHTOLOGY Inc.

風險管理報告

董事長室提 109 年 12 月 18 日董事會報告

●湯石風險評估架構與職責

1. 董事會：風險管理政策之最高單位，負責核准、審視、監督公司風險管理政策，確保風險之有效性，並負風險管理最終責任。
2. 審計委員會：監督本集團執行風險管理，並對風險管理政策提出改善建議。
3. 董事長室：董事長室為負責執行風險權責單位
4. 各相關單位：功能單位主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位之相關風險。
 - 4.1 稽核室：依據風險評估的結果擬訂稽核計劃並進行稽核作業，將查核結果及改善情形提報董事會，以降低整體營運風險。
 - 4.2 財會部：藉由資金及稅務規劃並以客戶信用風險管控等機制降低公司財務風險。
 - 4.3 資訊部：負責資訊網路系統的安全管控與維護，同時執行公司重要資訊資產的異地備援機制，以降低對營運風險發生衝擊。
 - 4.4 管理部：負責審核各種契約及智慧財產權申請，並處理法律糾紛或訴訟，以降低公司營運的法務風險。



●風險評估程序

董事長室由風險管理流程瞭解組織處境，以及與公司之利害關係人之需求與期望，並與之溝通，其流程包括如下：



●湯石集團的風險：

為有效掌控各風險因子，大致區別風險為九大類，以方便進一步進行衡量、監控管理風險，風險衡量的高、中、低，是預期 2021 會發生的機率。

市場風險

●風險辨識：	風險衡量
對 2020 年爆發新型冠狀病毒的擴散，造成全球經濟的波動以及疫情發展未如預期好轉，疫苗效果有限以至於影響貿易國經濟發展。	高
英國脫歐可能會造成的骨牌效應。	低
BVI 與開曼群島等免稅天堂近日陸續立法引進經濟實質的新規定導致增加稅務影響營運。	低
兩岸政府當局政治角力影響公司營運。	低
●風險監控：	
為管理市場有關風險，我們：	
a. 以穩紮穩打的方式應對此一局勢並持續過去幾年的精實政策包含內部提升生產效率、管控成本、研發高附加價值產品與優化客戶及產品組合都有長足進步，以降低新冠肺炎帶來之影響。	
b. 關閉原本薩摩亞子公司，調整集團移轉訂價。	
c. 在對外聲明統一由發言人發言，避免產生爭議。	

營運風險

●風險辨識：	風險衡量
<p>銷貨過於集中單一地區，如該經濟體發生變化時，公司營運亦受劇烈變動。</p> <p>湯石集團燈具 2019 年營業收入約 77%銷往歐洲地區，2020 年受英國脫歐及新冠疫情，歐盟之貿易規模萎縮導致市場需求減弱(客戶安全庫存量降低，要求交期縮短)，未來訂單能見度亦降低，若新冠疫情未緩解，營收下降風險將持續至 2021 年。</p> <p>東南亞的部分除了越南，新加坡、菲律賓、泰國今年銷售也受新冠疫情下降，若新冠疫情未緩解，營收下降風險將持續一樣持續至次年。</p>	高
<p>原物料過度依賴單一供應商，發生緊急狀況時(如：供應商不符合公司或法規要求)，產生缺貨時影響公司營運。</p>	中
<p>生產基地過於集中，如當地環境發生異變時，未即時應變易導致生產停擺導致無法交貨。</p>	中
<p>產品研發無法洞察技術改變及發展創新技術。</p>	中
<p>●風險監控：</p> <p>為管理營運有關風險，我們：</p> <p>a. 以提升產品的品質和穩定性降低市場不穩定風險，除歐洲法國、荷蘭、丹麥新客戶積極開發中外，2021 年積極開發東南亞市場(緬甸、汶萊，加強紐澳地區銷售。</p> <p>b. 對供應商的生產資質、產能狀況、生產工藝、質量穩定、價格成本、交貨狀況、環境管理及職業安全衛生..等進行系統性的評估，積極強化供應鏈韌性。</p> <p>c. 精實管理，建立安全庫存量，降低突發狀況生產停擺風險。</p> <p>d. 持續觀察燈具產業組件變化，對技術分光學應用、燈具結構、電源驅動、散熱設計進行觀注及研發，對五金、烤漆、組裝等工藝、設備，不斷評估改革及投入，以維持燈具製造產業的競爭力，降低發展創新技術落後競爭者的風險。</p>	

投資風險

●風險辨識：	風險衡量
<p>公司對於投資標的過於集中，承受投資標的市價波動風險提高。</p>	低
<p>●風險監控：</p> <p>為管理投資有關風險，我們：</p> <p>a. 積極關注投資標的財務資訊並於董事會報告，如發現異常時，以便及時執行相關應變措施，以降低投資相關風險。</p>	

財務風險

●風險辨識：	風險衡量
<p>近一年的美元貶值對於出口比重大的湯石確實是一大挑戰，美元於今年度反覆走低，未來走勢看法兩極。</p> <p>人民幣近幾個月近期走強，多數外資看好人民明年走勢。</p> <p>如美元近期未止跌走穩，集團未來承受相關匯率風險將提高。</p>	高
<p>●風險監控：</p> <p>為管理財務有關風險，我們：</p> <p>a. 透過集團間外幣資金配置及從事遠期外匯交易，以平衡大部份因匯率變動對損益產生之影響，並與主要往來銀行保持聯繫，隨時掌握匯率變動趨勢，適時依據公司未來的資金需求調整外幣資產及負債，以因應匯率變動之風險。</p>	

合規風險

●風險辨識：	風險衡量
主要市場歐洲，嚴格要求符合 RoHS 要求，違反則無法銷售，對湯石影響相當巨大。 產品安規認證風險：產品要符合客戶當地的安全法規，配合相關測試驗證，若發生危害造成損失將難以估計，故集團非常重視。	高
內部管理未符合勞動法(中國)、勞基法(台灣)及勞工法例(香港)要求。	低
●風險監控：	
為管理合規有關風險，我們：	
a. 將 RoHS 在整體合於採購、製造、設計及品質管理中，以降低產品無法符合 RoHS 的風險。	
b. 要求研發、設計部在產品研發設計初期應考慮安全法規，以降低產品無法符合銷售地安全規範需求。	
c. 要求集團人資部門皆定期進行相關外訓，以降低違反法令之風險。	

環境風險

●風險辨識：	風險衡量
集團生產所在地之水源及電力供應，目前短缺或中斷風險較低，未來亦未辨識有升高之風險。 生產當地政府目前對公司廢水排放嚴格控管，在導入相關廢水處理流程後，雖相關受罰風險已逐漸將低，未來亦有可能未達標準而要求停工。 廢棄物產生及空氣污染物排放影響環境、廢棄物處理廠商不符公司或法規要求、亦有被要求停工之風險。	低
●風險監控：	
為管理環境有關風險，我們：	
a. 持續落實制程節水與再生水利用及設置緊急發電裝置，以降低缺水缺電無法生產之風險。	
b. 透過生產工藝修改，大幅減少清水使用量，並提升水污染防治處理效能，加強去除廢水中污染物，持續廢水排放檢測，以降低相關風險。	
c. 持續推動源頭分類減廢，要求廠商提供低污染、低耗量的化學藥劑及生產耗材或機台以及透過對廢棄物處理廠商評鑑審核規範，進行審核與聯合評鑑輔導，以降低廢棄物危害之相關風險。	
d. 持續定期檢測，確保空氣汙染防治設備正常運作，以降低相關風險。	

人力資源風險

●風險辨識：	風險衡量
受限集團生產所在地之民情，人員波動較大，人員短缺導致生產停擺的風險持續。 勞資糾紛發生頻率低，但亦有影響公司外部形象之風險。	中
●風險監控：	
為管理人力資源有關風險，我們：	
a. 建立各崗位人才需求標準，打造多元招募管道，推動實習生專案及各大學、專科、技能院校合作，促進公司長期成長動能。	
b. 與各部門保持良好溝通渠道，以降低勞資糾紛帶來之風險。	

資安風險

●風險辨識：	風險衡量
<p>湯石集團辨識之資安風險如下：</p> <p>網路攻擊可能以非法方式(如垃圾郵件)入侵。</p> <p>植入之病毒除可能損壞公司重要機密檔案文件。</p> <p>垃圾郵件亦有可能增加公司伺服器之傳送的流程，連同 CPU、伺服器硬碟空間、終端機用戶硬碟空間遭受速度和空間使用效能降低。</p> <p>網路攻擊竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。</p>	中
●風險監控：	
為管理資安有關風險，我們：	
a. 建立完整的網路及電腦安全防護系統以控管及維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能。	
b. 採取檔案文件定期做異地備份、設置網路防火牆及防毒軟體等防範措施。	
c. 加強資訊人員教育訓練及不定期進行員工網路資訊安全宣導。	

●風險管理及內部監控系統效益檢討：

董事長室代表董事會，做集團風險管理和內部監控系統有效性，提出檢討，並不會完全消除已辨識出之風險，同時只能對重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對之保證。

湯石面對各種當前和新出現的風險，管理層必須對風險作持續及嚴密的監控，2020 年我們制訂了風險管理政策與程序，以便董事長室對集團就潛在的風險情況，進行更有效的溝通與檢討。