

## 台耀科技股份有限公司 風險管理政策與程序

本公司「風險管理政策與程序」於 111 年 11 月 1 日董事會決議通過。

一、內容包括:

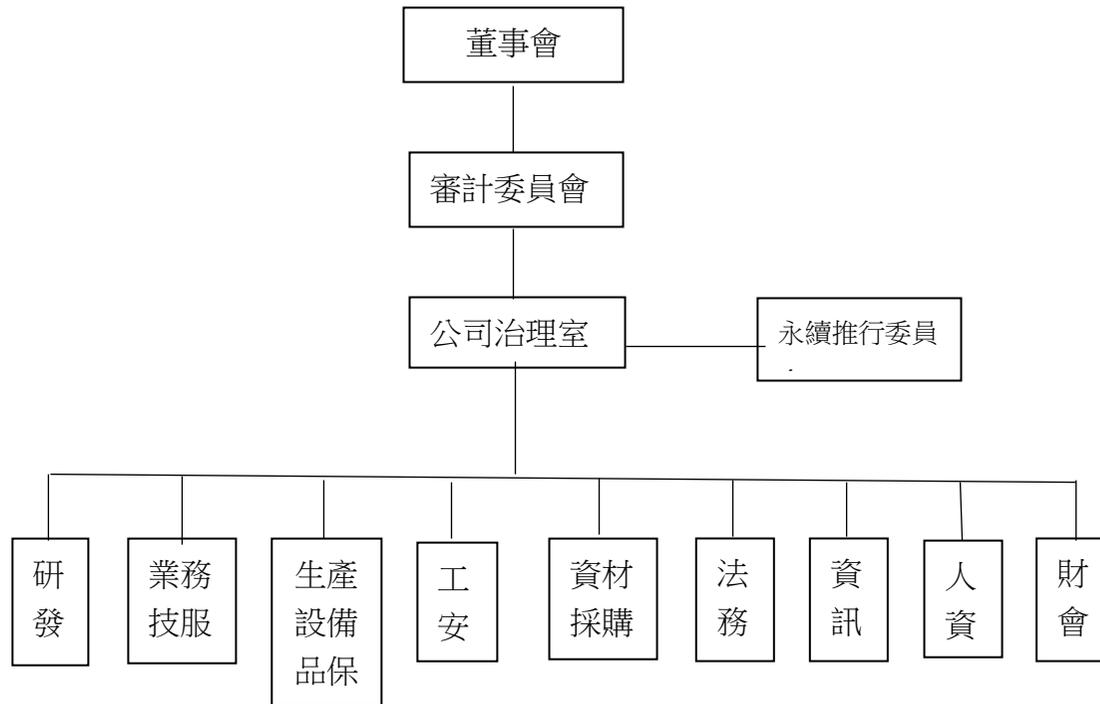
### 1. 風險管理架構與職責

\*董事會，為風險管理政策之最高單位，審計委員會負責核准、審視、監督公司風險管理政策

\*公司治理室，負責公司風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，除應定期向審計委員會及董事會報告，亦獨立於業務單位及營運活動之外行使相關職權。

永續推行委員會，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略。

\*各直屬總經理之部門主管，負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。



## 2.風險管理流程

透過風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與風險回應等管理程序，以清楚掌握各風險之範疇，並採行適當措施，確保妥適管理相關風險，俾將有限資源有效率地配置於相關風險管理工作。

## 3.風險管理之執行

風險管理之執行應按照三級制(業務承辦人、各部門主管及公司治理室)之分工架構暨採各部門自行評估程序進行作業。

二、定期進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇，並依據最新內部稽核之發展及準則要求，監測潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理；針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，將因業務活動所產生的各項風險控制在可接受的範圍。

## 三、風險管理範疇

以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，透過建置企業風險管理專案為所有的利害關係人提供適當的風險管理，以風險矩陣（Risk MAP）評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。

## 四、運作情形:每年召開至少 2 次風險管理小組會議並每年一次向董事會報告其運作情形

1.111 年 11 月 1 日風險管理小組成立並不定期召開會議。

### 2.113 年度運作情形

(1)112 年 12 月 28 日風險管理小組:評估公司 113 年所面臨之各項風險，包括風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施。

(2)113 年 2 月 2 日永續推行委員會向審計委員會委員報告，報告內容包括當年評估公司所面臨之各項風險，包括風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，並於 113 年 3 月 6 日董事會報告本公司風險管理小組執行之業務，包括評估風險範圍、風險環境及所採行的風險控制措施與風險管理之運作情形。

(3)編製修訂教育訓練教材:將本公司重要風險以及防範及應變相關措施編製為教材列為員工訓練教材，強化本公司作業風險文化意識及認知。

113 年教育訓練時程:113 年 1-3 月，各部門主管及 ESG 編製人員約 20-25 人。

### 3.114 年度運作情形

(1)114 年 1 月 6 日風險管理小組:評估公司 114 年所面臨之各項風險，包括風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施。

114 年度風險評估項目

會議日期:114.01.10

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境衝擊及管理 原物料管理 水資源管理 節能減碳 廢棄物管理 永續供應鏈 綠色產品	1.執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 2.「ISO 14001」之環境管理驗證。 3.依據 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。 4.依據 ISO 14064-1 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，執行減碳措施。 5.綠色產品研發。
社會	職業安全 薪酬福利 勞資溝通 職業安全 人才培育 人權保障	1.「ISO 45001 職業健康安全管理系統」驗證。 2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 3.尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，制定「人權政策」及執行。 4.合理員工薪資福利措施。 5.建立有效職涯發展培訓計畫。
	產品安全 客戶服務	1.各項產品是否遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。 2.確保服務品質加強和客戶之間的合作關係。
公司治理	社會經濟與法令遵循	1.確保公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 2.公司研發之產品申請專利法保障公司權益。 3.循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序。 4.訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。
	經濟風險	1.匯率:規避風險。 2.通貨膨脹:分散原料來源、穩定長期供貨約定。
	營運風險	1. 內部控制機制落實 2.利害關係人。 3.產業:依據產品及技術趨勢，加強研發及生產技術。
	利害關係人溝通	建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。

(2)114年1月10日永續推行委員會向審計委員會委員報告，報告內容包括當年評估公司所面臨之各項風險，包括風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，並於114年3月12日董事會報告本公司風險管理小組執行之業務，包括評估風險範圍、風險環境及所採行的風險控制措施與風險管理之運作情形。

113年度依重大性原則，評估與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險，及風險管理策略及因應措施

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略及因應措施
環境	能源管理: 能源密集度無法降低	經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 每年擬訂節能計畫，並依循推動實施。 113年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程是否已符合規定。
	溫室氣體管理: 溫室氣體排放強度無法降低	訂出減量或控制目標，每年盤點溫室氣體排放量，審查目標達成情況，未達目標時做出檢討與修正。 依據 ISO 14064-1 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。
	廢棄物管理: 廢棄物回收總量及回收率無法提升	宣導廢棄物減量，擬訂廢棄物分類標準，並要求從產出端依此標準分類收集廢棄物，以增加回收率、降低廢棄物量。
	永續供應鏈: 供應商發生供貨品質不穩、關鍵原物料過於集中特定少數供應來源	立即/短期風險管理： 1. 即時資訊調查及追蹤。 2. 快速整合供應商回饋與生產資訊，調整生產與資源調配，將影響降至最低。 中期/長期風險管理： 1. 關注市場變化，高度掌握交期與庫存變化趨勢，提前發現潛在風險及應變缺料風險。 2. 持續進行新供應商評估。 3. 原物料多元貨源方案開發。 4. 模擬多種意外情境與解決方案，事先預防降低損害。 5. 推動在地採購，縮短物流時間以及高度掌握供應商供應狀況。

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略及因應措施
		<p>6. 輔導供應商擴充產能、提升先進製程技術與製造品質精進。</p> <p>7. 供應商需簽署供應商企業社會責任承諾書。(保證來源屬非衝突礦產)</p> <p>8. 供應商需簽署供應商PCN變更管理協議。(產品及相關生產條件有所變更之必要，須依評估變更期限內提交相關報告，經確認後，完成簽核文件後依協議日期進行變更)</p> <p>9. 定期對供應商實施現場稽核與輔導，以確保有效控制風險。</p>
	<p>創新研發: 產品創新不如競爭對手</p>	<p>1.開發高頻/高速/HDI/RF/mmWave產品，如PegaClad Sereis、厚銅、低軌衛星航空(LEO)材料，提供客戶高品質高穩定性產品，創造更多價值。</p> <p>2.車用能源系統，全球環保意識的抬頭，帶動了新能源產業的蓬勃發展，致力於開發車載電動能源，與經濟能源環保議題鏈結，開發潛在商機。</p>
社會	<p>人才培育: 員工職能訓練不足</p>	<p>1.導入E-LEARNING系統，同步進行線上與線下課程，提高同仁受訓時數</p> <p>2.每年規劃教育訓練計畫與經費，每半年審視教育訓練執行成果並依時事進行調整，使教育訓練開課更貼近工作需求</p> <p>3.員工可透過E-LEARNING系統提出訓練需求，並於訓練系統看到新開立課程進行修課，提高同仁受訓種類</p> <p>4.透過技術認證及津貼，鼓勵員工跨功能學習多工技術</p>
	<p>薪酬福利: 員工流動率過高，面臨缺工</p>	<p>1.強化環境與福利措施，降低離職率</p> <p>2.設計新式薪資結構，增加員工薪資</p> <p>3.加強產學合作，擴展新工來源，任用國內實習大學生來廠工作 參與國際產學合作，從泰國招募想來台灣讀書的產學合作生實習，畢業後聘請為正式員工</p>
	<p>職業安全: 發生職災</p>	<p>職災預防措施</p> <p>1. 依據ISO 45001&amp;14001系統有效性，以P、D、C、A架構推行職安衛系統。</p> <p>2. 因應疫情及外在環境衝擊，擬訂應變SOP或BCP，並據以執行之。</p>

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略及因應措施
		3. 擬訂計畫針對新進人員/在職訓練/特殊作業/調動作業-SOP，定期進行同仁專項訓練。 4. 發生職災展開事故調查與分析，針對事故原因對策改善。
	發生消防事件	消防措施 1. 排訂訓練計畫，對同仁實施消防安全教育訓練，並定期實施緊急應變與疏散演練。 2. 定期實施消防設備檢修與申報，確保各消防設備與設施正常。 3. 發生火警、故障或消防誤報事件時，必須展開調查與分析原因，並追蹤至改善執行完成。
	產品安全: 產品發生安全疑慮	1. 循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序 2. 本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。 3. 訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範
公司治理	營運風險: 營運績效	依據產品及技術趨勢，持續加強研發及生產技術。 開拓東南亞市場(泰國、馬來西亞、越南)。 開發高頻/高速/HDI/RF/mmWave產品，如PegaClad Sereis、厚銅、低軌衛星(LEO)材料，提供客戶高品質高穩定性產品，創造更多價值。
	資安防護: 發生資安事件	1. 參考 ISO 27001資訊安全管理系統標準，依據公司實際管理需求制定資訊安全政策，作為資訊安全管理指引。 2. 成立資安管理委員會，督導本公司資訊安全管理制度、技術標準及維運作業之推行，由總經理出任主任委員，設立資訊安全室協助執行指示工作，每年定期召開會議，必要時召開臨時會，議程包含檢視資安風險管理、資訊保護方針及政策，各項資安管制措施，資安事務之推動情形，監督和審核資通安全計畫執行，諸如機房、作業電腦、行動裝置、門禁、網路安全。。 3. 定期執行資安風險評鑑，針對內/外部資安威脅風險項目進行改善計畫。 4. 定期進行公司資訊設備弱點掃描、社交工程演練，並於每年度進行災難復原演練；定期於內網E化教育訓練系統，進行資安教育訓練、不定期進行資訊安全宣導，每年進行資通安全稽核。 5. 關鍵系統資料進行異地備份，辦理災難復原程序演練，確保資料備份之有效性和系統復原作業程序之及時性。

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略及因應措施
		<p>6. 公司明訂資訊安全緊急應變計畫作業規範，確保公司資訊安全事件通報、分類、分級、處理、統計及追蹤之作業制度。</p> <p>7. 設立營運持續應變小組，資安事件發生時，使營運中斷事件損失及衝擊減低至最小，並及早完成善後復原工作。</p> <p>8. 資訊安全主管及資安負責人員進行外部資訊安全教育訓練課程，公司資訊安全負責人員並取得資訊安全專業相關證照。</p>

(3)114 年教育訓練時程:114 年 1-3 月，各部門主管及 ESG 編製人員約 20-25 人。

(4)114 年 12 月 12 日風險管理會議，評估公司 115 年所面臨之各項風險，包括風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，擬於 115 年 3 月永續推行委員會向審計委員會委員報告，並於 115 年 3 月 11 日董事會報告本公司風險管理小組執行之業務，包括評估風險範圍、風險環境及所採行的風險控制措施與風險管理之運作情形。

# 台耀科技股份有限公司 風險管理政策與程序

111.11.01

## 第一條 目的

為強化本公司治理、建立健全之風險管理作業，從企業集團整體角度，透過對潛在風險之辨識、評估、控制、監督及溝通等活動，以質化及量化之管理方法，將營運活動中可能面臨之各種風險，維持在所能承受之範圍內，並作為經營策略制定之參考依據，以期能合理確保公司策略目標達成，特制訂本管理政策。

## 第二條 適用範圍

本公司及關係企業適用之。

## 第三條 風險管理架構與職責

### 一、董事會：

本公司董事會為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，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。

1. 核定風險管理政策
2. 督導風險管理組織運作與權責

### 二、公司治理室：

公司治理室負責公司風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，除應定期向董事會報告，亦獨立於業務單位及營運活動之外行使相關職權如下：

1. 協助擬定本公司風險管理政策
2. 確保董事會所核定實施之風險管理政策的執行
3. 督導建立企業集團風險管理架構
4. 檢視分層負責呈報之風控報告
5. 處理風險管理相關議題、監督整體風險管理之執行與協調運作
6. 至少一年一次向董事會提出風險管理報告
7. 提升企業集團同仁風險意識
8. 其他風險管理相關事項

### 三、各相關單位（本公司或關係企業各功能/部門）：

各相關部門主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

#### **第四條 風險管理流程**

為健全風險管理之功能，公司企業集團之風險管理係透過風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與風險回應等管理程序，以清楚掌握各風險之範疇，並採行適當措施，確保妥適管理相關風險，俾將有限資源有效率地配置於相關風險管理工作。

##### **一、 風險辨識**

辨識係指分析本公司所處經營環境，判定哪些事件可能發生、為何發生、以及如何發生的流程。一般而言，影響風險之發生有內外在各種因素，或稱之為風險因子，宜採各種可行之分析工具及方法予以討論研析，彙整以往經驗並預測未來可能發生風險之狀況，綜合評估危害、營運、財務、策略、人事、資安及 ESG 永續管理 等面向之風險識別與管理。

##### **二、 風險衡量**

本公司或關係企業各功能部門辨識其所可能面對之風險因子後，應訂定適當之衡量方法，俾作為風險管理的依據。

##### **三、 風險監控**

各功能部門應監控所屬業務的風險並提出因應對策，並將風險及因應對策提交公司治理室。

##### **四、 風險報告**

為紀錄風險管理作業及其執行結果，公司治理室應至少一年一次向董事會報告風險狀況以供管理參考。

##### **五、 風險回應**

各功能部門於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險宜採取適當之回應措施。風險回應可採行之措施有下列方式：風險迴避、風險降低、風險分攤及風險承擔。

#### **第五條 風險管理之執行**

風險管理之執行應按照三級制(業務承辦人、各部門主管及公司治理室)之分工架構暨採各部門自行評估程序進行作業。

**第六條** 本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦宜於年報、公司網頁揭露與風險管理有關資訊。

#### **第七條 風險管理政策之修訂**

公司治理室應每年檢視風險管理政策內容，並隨時注意風險管理制度之發展趨勢及公司營運需求，據以檢討改善以提昇風險管理執行成效。

**第八條** 本風險管理政策提報董事會核定後實施，修訂時亦同。