

# 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:

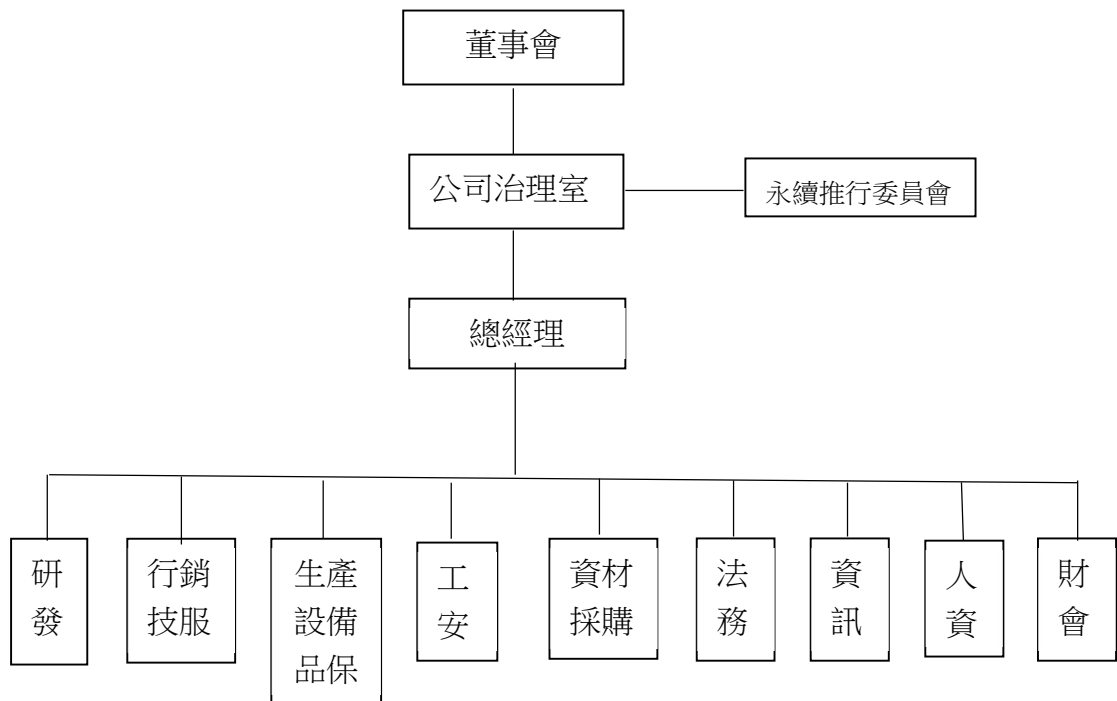
## 1.風險管理架構與職責

\*董事會，為風險管理政策之最高單位，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召開會議。
- 2.111 年 12 月 12 日風險管理小組報告: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。
- 3.112 年 2 月 5 日向永續推行委員會報告，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，並提 112 年 3 月 8 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。
- 4.編製教育訓練教材:擬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，以強化本公司作業風險文化意識及認知。  
112 年教育訓練時程:112 年 1-3 月，各部門主管及 ESG 編製人員約 20 人。

### 5.112 年度風險管理報告

本公司為因應全球經濟環境的變化，實踐永續發展的理念，持續觀察全球風險趨勢，於董事會下以「公司治理室」為中心進行風險管理，對於可能影響公司營運的風險加以辨識，並依風險性質，協同不同業務相關單位共同評估發生可能性及影響程度後，適時反應管理階層以調整公司營運策略。

本公司風險管理小組每年初提報「風險管理小組工作報告」:

112 年 2 月 5 日向永續推行委員會報告，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，並提 112 年 3 月 8 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。

依據依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略如下:

重大議題	風險評估項目	因應措施(風險控制措施與風險管理之運作情形)
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. 本公司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。 2. 本公司要求產品須合環保規定，因此本公司自 94 年取得「ISO 14001」之環境管理驗證，後續並定期取得認證。 3. 依據 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程。經跨部門討論氣候風險與機會結果，總共鑑別 3 項機會與 4 項風險。 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，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。

重大議題	風險評估項目	因應措施(風險控制措施與風險管理之運作情形)
		5.112 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。
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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 109 年所有廠區及子公司皆完成「ISO 45001 職業健康安全系統」驗證。</li> <li>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。</li> <li>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，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定本公司「人權政策」。</li> <li>4. 合理員工薪資福利措施</li> <li>5. 建立有效職涯發展培訓計畫</li> </ol>
	產品安全 客戶服務	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。</li> </ol>
公司治理	社會經濟與法令遵循	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</li> <li>2. 本公司研發之產品申請專利法保障公司權益。</li> <li>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</li> <li>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</li> </ol>
	經濟風險	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 匯率: 本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。</li> <li>2. 通貨膨脹: 分散原料來源、以兩岸總需求量議定長期供貨約定。</li> </ol>
	營運風險	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內控: 落實內部控制機制</li> <li>2. 利害關係人: 為董事及內部經理人投保責任險，保障股東權益。建立溝通管道。</li> <li>3. 產業: 依據產品及技術趨勢，持續加強研發及生產技術。</li> </ol>
	利害關係人溝通	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</li> </ol>

# 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。