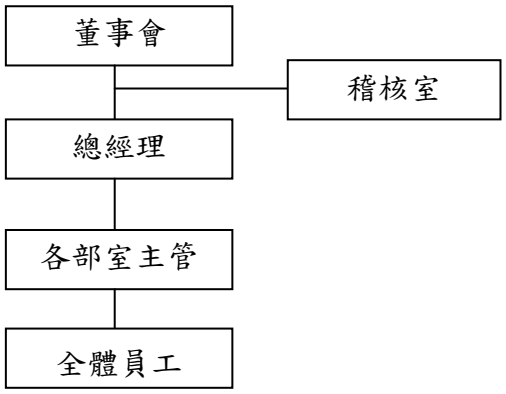
# 風險管理政策與程序

第一條：台通光電股份有限公司(以下簡稱本公司)為達到風險管理的完整性與風險控制的有效性以及健全公司治理，訂定本公司風險管理政策與程序，以資遵循。

第二條：本政策與程序，適用於本公司各層級與各部室之風險管理作業。

第三條：本公司風險管理組織如下。




第四條：本公司風險管理相關權責如下。

| 項次 | 風險管理範疇/風險評估事項 | 風險控制單位 | 決策或稽核單位 |
|---|---|---|---|
| 1 | 風險之稽核、改善追蹤及報告。 | 稽核室 | 董事會 |
| 2 | 資訊安全風險管理。 | 資訊室 | 董事會 |
| 3 | 營運風險管理。 | 總經理 | 董事會 |
| 4 | 環保、氣候變遷及公司治理議題等風險管理。 | 總經理 | 董事會 |
| 5 | 利率、匯率變動及通貨膨脹、通貨緊縮等財務風險。 | 財務部 | 董事會 |
| 6 | 資金貸與他人、背書保證、衍生性商品交易及長短期投資。 | 財務部 | 董事會 |
| 7 | 內部人及大股東股權異動。 | 管理部 | 董事會 |
| 8 | 緊急狀況與自然災害應變流程。 | 管理部 | 總經理 |
| 9 | 職業安全、衛生之風險管理。 | 職業安全衛生組 | 總經理 |
| 10 | 新技術、新製程。 | 研發部 | 總經理 |
| 11 | 業務、進銷貨。 | 業務部 | 總經理 |
| 12 | 生產、品保。 | 廠長 | 總經理 |
| 13 | 工程之設計與建置。 | 網路事業部 | 總經理 |

# 風險管理政策與程序

第五條：本公司應積極建立風險管理意識，並因應內、外部環境變動做適當調整。為強化各部室主管及員工瞭解本公司風險管理的政策、流程以及風險辨識等事項，本公司應不定期舉辦風險管理教育訓練或安排參加外訓課程。

第六條：各部室必須依實務狀況分析已辨識的風險事件，建立危機管理作業程序並進行演練；運用各項資訊來判斷風險事件發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度。

進行風險分析時，必須考量現行的內部控制是否可防止風險事件。風險分析結果必須研判風險等級（高、中、低），並提供必要資訊做為風險評估與風險應變的依據。

第七條：本公司風險政策係由董事會或總經理依風險類型召集權責單位執行風險管理措施，並由各部室全面執行風險控管並落實日常風險防範作業，對於可能威脅企業經營的不確定因素時亦可尋求外部顧問意見，儘早提出防範建議，以確實執行有效之風險評估及管理。

第八條：稽核室應定期審查以確保風險管理政策的適宜性，並積極督導各執行單位遵循核決權限與相關管理辦法及程序，以確保全體員工落實風險管理意識及執行力。

第九條：本公司風險管理作業除本政策與程序另有規定外，依本公司內部控制各項作業規定及主管機關之相關法令規定辦理。

第十條：本風險管理政策與程序經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

## 「風險管理」執行情形

於中華民國一一二年十一月八日向董事會報告

案　由：風險管理執行情形報告。

說　明：一、為企業永續發展及健全公司治理，本公司已訂定「風險管理政策與程序」並經一〇九年第一次董事會討論通過。

二、截至目前為止，各部室主管已完成一一一年十一月一日至一一二年十月三十一日止之部門風險管理執行情形報告。

三、本公司一〇九年十一月由總經理向董事會報告風險管理執行情形，自一一〇年七月二日成立審計委員會後，為落實執行接班人培訓計劃，一一〇年十一月起由業務部副總經理向審委會及董事會報告年度風險管理執行情形，請參閱附件〇。

四、本案經審計委員會同意通過後提報董事會。

台通光電股份有限公司
TAI TUNG COMMUNICATION CO.,LTD.

# 風險管理執行彙總報告

執行期間：111/11/01-112/10/31

| 職稱：業務部副總經理 | 姓名：李宜娟 | 日期：112.11.1 |
|---|---|---|

一、 風險管理執行情形：

為確保本公司之穩健經營與永續發展，建立整體風險管理制度，由本公司之審計委員會、董事會、總經理室、稽核室、各風險管理單位共同參與推動執行。係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，同時保護員工、股東、顧客及各利害關係人的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

二、 風險管理政策需改善項目：

公司治理永續發展委員會依據本程序針對公司風險管理範疇、風險項目等編製「風險管理評估表格」並發行至各權責單位，各單位依其實務狀況分析判斷風險事件發生的可能性、影響程度做出分析。

| 風險考量面向 | 風險項目 | 風險說明 |
|---|---|---|
| 經濟面向/(含公司治理面) | 營運及市場風險 | ➢ 產業面向:因國內外科技與產業變化因素競爭激烈，對公司造成業務影響風險，公司將持續新產品的開發及規格優質化、大型專案採取專案執行團隊運作、建立及維繫良好客戶關係佐以專業、優質客服及技術領先之形象爭取國內外各項大型標案、建置案及訂單。<br>➢ 各事業單位分析產業變化及採取各項因應措施，針對可能發生之市場風險危機進行管控及處理。<br>➢ 法律面向:本公司聘有法務專才，與商業往來對象相關涉及契約。 |
| | 財務風險 | ➢ 公司之金融資產或負債(含財務狀況表內外資產暨負債)因市場風險因子(利率、匯率、股價、商品價格及電價等)波動，使得價值發生變化，所造成種種損失的風險。<br>➢ 持續密切注意利率之變動及全球經濟發展趨勢，向客戶報價前，先行對未來之匯率走勢做綜合考量及評估，以決定適當且合理之報價，將匯率變動之影響降至最低。並與金融機構之融資往來，在利率方面除爭取協調降低加碼幅度外，仍持續每年償還部分銀行借款，降低借款餘額減輕利息支出。<br>➢ 本公司受利率暴險之金融資產主要來自於浮動利率之定期存款，受利率暴險之金融負債來自浮動利率之金融機構借款，執行期間利率之變動對本公司稅後淨利並無重大影響。<br>➢ 為減輕信用風險，業務部負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動，財務部於資產負債表日逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。執行期間公司之監管程序而可控管信用風險，並無造成重大之財務損失。<br>➢ 流動性風險:透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。由於本公司有足夠的營運資金，執行期間未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。 |
| | 股東權益風險 | ➢ 委託專業股務機構辦理股東業務事項，並設置發言人與外部厲害關係人溝通管道，及建置公司網頁揭露公司財務、業務、產品、公司治理等相關資訊。<br>➢ 每季對董事、經理人及相關內部人做「股權申報」宣導，以避免違反證券交易法第22條之2及第25條規定而遭主管機關處罰，並如實申報持有之股數及轉讓情形並遵守相關法規。<br>➢ 每季對董事、經理人及相關內部人遵循規範宣導：為防範內線交易，證交所明訂對於獲悉公司財務報告或相關業績內容的上市櫃公司內部人，包括董事等內部人，不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票。 |
| 環境面向 | 環境風險 | ➢ 因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理….等有關議題之風險。實施辦公樓層進行節能方案、規劃工廠節能計畫、減少廢棄物數量。<br>➢ 為回應環境需求意識抬頭，金管會要求持續強化非財務性之資訊揭露，將推動自2025年起20億元以下，上市櫃公司編製永續報告書，本公司以2023年為基準年，逐步展開企業溫室氣體盤查ISO14064-1:2018，未執行溫室氣體盤查導致罰款風險。 |
| 社會面向 | 人力資源風險 | ➢ 勞工工作安全事件:年度有顯著改善，持續依年度職業安全衛生管理計畫，加強勞安作業教育，降低職安傷害與通勤風險。持續針對行車安全做加強宣導，降低外勤人員行車意外。<br>➢ 作業人員安全事件:外勤較粗重作業人力招募不易，留任既有人力及徵選可長期穩定配合廠商是完成公司業務要著重的事項。<br>➢ 員工發展與教育訓練：校園徵才說明會、儲備幹部計畫、接班人才培訓計畫等….。 |

三、 結論與建議：

本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年的風險管理，包括瞭解公司治理、營運、環境及社會構面均符合相關規範，有關風險評估與管理執行情形係屬有效。在策略風險目標上，更積極的推動以因應瞬息萬變的市場競爭，也考量盡到企業社會責任，以達盡善盡美的目標。

業務部副總經理：李宜娟