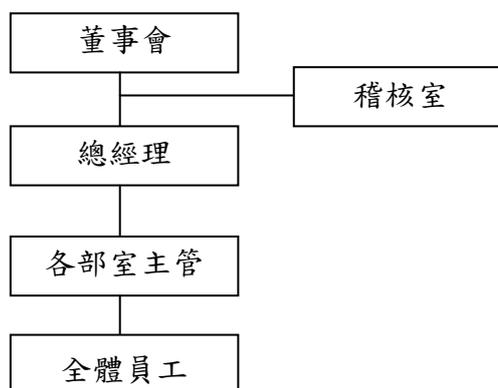


## 風險管理政策與程序

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

於中華民國一一四年十一月十日向董事會報告

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，各部室主管已完成一一三年十一月一日至一一四年十月三十一日止之部門風險管理執行情形報告。

三、由總經理彙整年度風險管理執行情形向審委會及董事會報告，請參閱附件，請參閱附件○。

四、本案業經審計委員會同意通過後提報董事會。



## 風險管理執行彙總報告

執行期間：113/11/01-114/10/31

職稱：總經理	姓名：李宜娟	日期：114.10.30																				
<p><b>一、風險管理執行情形：</b></p> <p>(一)公司治理與風險控管架構</p> <p>本公司持續強化治理體系與風險管理文化，推動「自理治理、永續經營、透明揭露、法遵強化」四大職能，確保營運穩健與股東權益。</p> <p>114 年度重點任務如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>主要作為</th> <th>KPI</th> <th>成效</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司治理</td> <td>建立跨部門風險通報機制</td> <td>每季召開風控會議 ≥4 次</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>永續策略</td> <td>完成 ESG 目標設定與揭露</td> <td>發布 ESG 報告書 1 份</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>資訊透明</td> <td>提升董事會資訊即時性</td> <td>電子報告流程完成率 90%</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>法務與契約風險</td> <td>合約審查 SOP 制度化</td> <td>重大合約審查率 100%</td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table>			項目	主要作為	KPI	成效	公司治理	建立跨部門風險通報機制	每季召開風控會議 ≥4 次	達成	永續策略	完成 ESG 目標設定與揭露	發布 ESG 報告書 1 份	達成	資訊透明	提升董事會資訊即時性	電子報告流程完成率 90%	達成	法務與契約風險	合約審查 SOP 制度化	重大合約審查率 100%	達成
項目	主要作為	KPI	成效																			
公司治理	建立跨部門風險通報機制	每季召開風控會議 ≥4 次	達成																			
永續策略	完成 ESG 目標設定與揭露	發布 ESG 報告書 1 份	達成																			
資訊透明	提升董事會資訊即時性	電子報告流程完成率 90%	達成																			
法務與契約風險	合約審查 SOP 制度化	重大合約審查率 100%	達成																			
<p><b>二、風險管理政策需改善項目：</b></p> <p>(一)環境 (E: Environmental)</p> <p>因應風災及設備損壞等自然災害風險，針對廠區環境進行全面檢核：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>防災與能源管理：</b>導入設備備援系統及供電穩定措施，減少因風災造成的生產中斷風險。</li> <li><b>污染與廢棄物管理：</b>依環保署法規落實消防事業廢棄物分類與空機污染管制，設置環境稽核機制，每季稽核完成率 100%。</li> <li><b>設備更新：</b>採購高效率產能設備以取代老舊機台，能源使用效率提升 15%。</li> <li><b>ESG 風險舉證圖形化建議：</b>可製作「風災風險矩陣圖」，橫軸為衝擊程度、縱軸為發生機率，並以顏色分層顯示高風險區域及改善計畫。</li> </ol> <p>(二)社會 (S: Social)</p> <p>為保障同仁職安與外勤安全，本公司強化現場安全教育與防護措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>安全管理：</b>落實外勤人員配戴安全帽規範，並進行每月安全稽查。</li> <li><b>意外防範：</b>因同仁跌倒事件，已增設路勘作業安全輔具與加強勞工安全作業教育。</li> <li><b>職場不法侵害防制：</b>管理部建置申訴通報流程及教育訓練，員工申訴滿意度達 92%。</li> <li><b>人才育成與留任：</b>導入「育才防流失計畫」，提升專業職能與員工忠誠度。</li> </ol> <p>(三)產品與營運效率 (G: Governance / Strategy)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>研發流程優化：</b>產品開發前期透過跨部門協作，明確規格後再投入試作，有效降低開發成本。</li> <li><b>採購與生產管理：</b>更新主要生產設備，平均產能提升 10%。</li> <li><b>稽核與合規：</b>稽核室全數按期申報各項應報事項，避免罰鍰與損失。</li> <li><b>合約風險防範：</b>業務人員定期接受合約審查及商務談判訓練，強化履約風險辨</li> </ol>																						

識。

### 三、財務風險與市場控管

公司營運活動主要承擔以下市場風險：

風險類別	主要控管措施	KPI	成效
匯率風險	導入外幣避險策略及期貨工具	匯損降低 10%	達成
利率風險	定期檢視貸款結構	固定利率比重 $\geq$ 60%	達成
價格波動	建立原物料價格預警系統	預警反應時間 $<$ 48 小時	達成
信用風險	定期評估客戶信用等級	不良債權率 $<$ 0.5%	達成
流動性風險	維持適當現金儲備	流動比率 $\geq$ 150%	達成

### 四、前瞻與投資建議

為強化未來 ESG 治理與風險韌性，公司擬投入以下策略性投資：

1. 智慧化安全管理系統：導入 IoT 監控與即時通報平台，預防外勤事故。
2. 綠色製造升級：新增低碳高效能生產設備，目標碳排放降 10%。
3. ESG 資料平台整合：導入 ESG 資料視覺化系統（圖表與 KPI 看板），以利董事會即時監控進度。

### 五、結論與建議：

台通光電秉持「穩健經營、永續前行」之理念，透過完善的 ESG 風險控管機制，提升公司治理品質、環境韌性與社會責任。未來將持續以量化 KPI 與前瞻投資策略，強化公司競爭力並創造長期股東價值。

總經理：

李宜娟