

# 案由：本公司114年度風險管理政策與程序運作情形報告

## 說明：

- 一. 本公司積極推動落實風險管理機制，於2023年11月通過「風險管理政策與程序」，以董事會作為風險管理最高治理單位，並由永續暨風險管理委員會（本次通過成立）下設風險管理組至少一年一次向董事會報告其運作情形。
- 二. 依風險管理政策與程序，各事業單位及功能單位管理階層定期於營運會議中進行相關風險評估，並擬訂對策及檢討。
- 三. 風險管理組依重大性原則，考量風險發生可能性、衝擊程度等變因，進行公司營運相關環境(含氣候)、社會、經濟、科技及其他等面向關鍵與新興風險辨識與評估。各面向風險包含但不限於營運風險、市場風險、法遵風險、資訊安全風險、環境自然及氣候變遷風險、營運作業風險及其他營運相關之風險，如附件。

# IFRS永續揭露準則導入計畫與進度

依金管會於2023年8月17日發布之「我國接軌IFRS永續揭露準則藍圖」,本公司屬實收資本額未達50億元之公司,於2028年適用IFRS永續揭露準則(即於2026Q4前完成第一階段分析及規劃,2029年揭露依IFRS永續揭露準則編製之2028年永續資訊,並揭露於年報永續資訊專章)。  
惟因應配合母公司(大同集團)屬實收資本額 100億元之公司合併揭露。



本公司2024年第四季成立跨部門IFRS專案小組,並由盧嫻君董事擔任監督董事,參與專責單位之運作與督導。

試行第一階段分析及規劃(2025~2026)  
•配合母公司大同集團IFRS作業(導入);先將跨部門職能代表IFRS永續揭露準則專案小組納入永續發展例會報告。  
•(導入教育訓練)初步辨認現行永續資訊與IFRS永續揭露準則重大差異及影響。

•初步辨認報導個體:本公司屬實收資本額未達50億元之公司,於2028年適用IFRS永續揭露準則。

•擬訂初步導入計畫:於2026Q4前完成第一階段分析及規劃,2029年揭露依IFRS永續揭露準則編製之2028年永續資訊,並揭露於年報永續資訊專章。

## 2025年度風險管理之運作情形

類別	風險項目(依重大性原則)	管理單位	說明	因應措施	風險內容面向、辨識與分析
法遵 風險	國內外重要政策及法律變動風險	法務單位 各事業單位	全球監管法規力道不斷增強，ESG永續經營與淨零排碳規範、ISO資訊安全認證、國際金融財稅法遵、新興科技的相關法規等，提高企業在國內外的營運風險。	對於影響本公司之國內外重要政策及法律之變動，本公司配合調整公司內部控制作業及營運活動，並修訂公司治理實務守則、永續發展實務守則等內部規範，以確保公司運作順暢。	治理 (誠信/合規/隱私) 合規法規變更、 數據隱私法規加強
	因法規影響企業形象對企業危機管理風險	股務投資 單位 公關單位	訊息透過各種媒體平台傳播，若出現負面新聞與錯誤、不實報導，將影響企業形象	維繫對外之媒體、投資人溝通管道暢通。針對各種突發狀況，依事件屬性由相關單位與公關處共同草擬對外說明內容。	
	誠信/合規	人資單位	誠信、法遵、善盡企業社會責任，保障全體員工、客戶及利害關係人之基本人權；多元、共融與平等	制訂政策與具體管理方案，評估、減緩措施、辦理相關教育訓練等。 誠信講座(課程)：資安、隱私權、智財權、ESG永續...等誠信經營政策相關訓練	

## 2025年度風險管理之運作情形

類別	風險項目 (依重大性原則)	管理單位	說明	因應措施	風險內容面向、辨識與分析
環境自然 及氣候變 遷	實體風險	各事業部門 財會總務單位	發生氣候緊急狀態(溫度上升、颱風變多)或公共服務(電、水、氣)中斷導致案場受天災損害，財產毀損、營運中斷。	依據公司營業資產規模，以重置成本為基礎，透過保險等工具規避天然或非天災所造成營業資產損失之風險。 進行災害預防監控，並演練緊急應變及復原能力。	環境(含氣候TCFD及自然TNFD) (氣候災害/能源成本) 能源成本上升、氣候災害影響運營
	轉型風險	各事業部門 財會總務單位	政策和法律法規： 須配合集團公司之金管會永續發展路徑圖要求資本額100億元以上之上市公司應於2024年起於年報揭露查證過之溫室氣體排放量資訊。 2025年起於年報新增揭露合併財務報表子公司之溫室氣體排放資訊。 2027年起合併財務報表子公司之溫室氣體排放資訊要經過外部查證。 環境部碳費徵收相關法規之制定，溫室氣體排放若超過門檻將需要付費，增加營運成本。	持續進行節能減碳工作，降低碳排放。 了解國際TNFD議題規範與作為、響應參與產業及合作夥伴活動。	

類別	風險項目 (依重大性原則)	管理單位	說明	因應措施	風險內容面向、辨識與分析
市場風險	科技改變及產業變化風險	各事業單位 技術服務單位 產品代理及研發單位	新技術與新興產業湧現可能導致公司原有產品或服務過時，失去競爭力。	關注產業發展與科技創新變化，導入產品開發應用與掌握商機。	<b>治理</b> (需求/競爭/法規) 市場需求波動、競爭加劇、法規改變影響市場
職安衛作業	工作環境風險	安衛總務單位	營運活動過程可能有違反職安衛相關法規之風險，亦包含職場心理衛生管理不足所衍生之潛在風險。	透過職安衛管理系統有效運作，持續提昇職業健康安全評鑑及查核，確保法規遵循並保障員工身心健康。同時加強職安教育訓練、法規宣導、職場心理衛生管理及健康促進措施，以達成安全、健康衛生、零災害為管理目標。	<b>社會</b> (工作場所事故/職業病/健康促進) 工作場所事故風險、職業病風險、身心健康
資訊安全	產業及科技風險	資訊安全單位	資安威脅的攻擊手法日新月異，中斷網路、竊取機密、資料勒索或破壞將造成企業重大損失	通過ISO27001，並設置專責資訊安全工程師，推動ISMS管理系統，保障公司資訊安全。 資安隱與私管理小組律定風險處理計畫與執行後續改善措施。 透入資安軟硬體設備提升，並透過教育訓練、績效管理、預警通報、公開揭露等機制之優化。	<b>科技</b> (網絡攻擊/個資/勒索) 網絡攻擊與數據洩漏、惡意軟體和勒索軟件威脅、惡意資訊服務中斷



類別	風險項目 (依重大性原則)	管理單位	說明	因應措施	風險內容面向、辨識與分析
營運風險	利率、匯率變動風險	財會單位	利率變動影響財務成本。	隨利率變動及實際營運狀況，調節長短期資金部位。 掌握資金狀況，評估最適籌資方式及工具。 維持良好銀行關係，爭取最佳融資利率。 運用避險工具降低曝險部位。	<b>治理</b>  (財務資金/供應鏈/人才與技術)  供應鏈中斷、人員流失與技能差距、資金周轉困難
	從事衍生性商品交易、資金貸與他人、背書保證等風險	財會單位	若資金貸與對象、背書保證對象屆期無法履約時，造成損失。	落實審查程序及控管措施，經審計委員會及董事會決議通過後為之。	
			衍生性商品交易。	衍生性商品交易均基於實質部位之避險需求。若有重大部位時，選擇最適避險工具降低曝險部位，並避免複雜性之衍生性商品。	
	進貨或銷貨集中風險等供應鏈管理	採購單位	依賴於少數供應商可能使供應鏈受制於延遲、短缺、品質、價格波動等問題。集中於單一市場、產品或少數客戶可能無法應對市場快速變化。	供應鏈布局分散風險與建構短供應鏈，並持續優化供應鏈管理系統，維持合理庫存水平，確保供貨通暢。 協助及敦促供應商進行ESG永續轉型，促進永續供應鏈形成。定期調整營運方針，檢視銷貨結構與產銷客戶組成，掌握供應變化與調整銷售策略。	
	人才流失與技術斷層	人力資源單位	如未持續完善績效與職涯制度/接班人計劃，長此將形成人才流失與技術斷層。勞資溝通出現問題，員工忠誠度下降。	透過教育訓練、績效管理等機制之優化組織建立文化。 促進內部溝通，辦理職場多元共融講座和多場交流活動，維持暢通之溝通管道，設有關懷信箱供員工反映工作相關問題與建議。 進行組織全景與內外部利害關係人分析，辨識其中可以優化或提升之人權保障作為。 積極推動產學合作，培養資通訊專業人才，為促進社會更好的數位化生活而努力。	