

113 年之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形報告

風險管理政策與程序

台半參考《RBA 責任商業聯盟行為準則》，就職業道德、社會責任、安全衛生、環境及風險機會等面向訂定相關政策及管理辦法，其中包含由總經理室負責修訂與控管之「職業道德風險評估管理辦法」、「社會責任風險評估管理辦法」、「風險和機會管理作業辦法」，以及由各廠區環境與安全衛生部門及人員依據ISO 14001 之指引，執行「安全衛生危害鑑別及風險管理作業程序」、「環境考量面鑑別管理作業程序」等內容，以此作為風險管理的指導及執行原則，進行風險辨識，並研擬減緩措施。

風險管理範疇

面對外部環境、氣候變遷等挑戰，台半承諾以積極並具成本效益的方式，根據性質整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之潛在的風險，透過風險類別辨識潛在風險，區分針對策略、財務、營運與災害危防四大面向，評估各風險未來短中期發生之可能性、負面影響之重大程度，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理，歸結出四項重大風險其餘與資訊安全、職安衛生、氣候變遷等相關風險。包括公司內部所有作業流程與活動，有：「市場風險」、「清運風險」、「職業道德風險」、「財務風險」、「社會責任風險」、「原物料風險」、「水資源風險」、「氣候變遷風險」、「職業安全衛生風險」、「環境風險」、「天災風險」及「資安風險」等之管理。

組織架構

(1)董事會監督本公司之風險管理架構，以負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

本公司風險控管單位之主管部門為「總經理室」，負責風險程序的界定、建立、執行、記載、維持及持續有效的管理，並負有指導之責。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會審查管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會審查。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

(2)風險管理組織表

重要風險評估事項	第一層及風險控管 (各部門單位主管)	第二層級風險 審議及控制	第三層級風險 審議及控制	第四層級執 行成效審議
1.利率、匯率及財務 風險	財務部	廠主管或協 理或副總經 理	總經理或董 事長	稽核單位: 風險之檢 查、評估、 督導、改善 追蹤、報告
2.資金貸與他人、背 書保證作業、衍生 性商品交易及金融 理財投資	財務部			
3.研發計劃	研發部			
4.企業形象	總管理處人力資 源部、各廠務部 門			
5.擴廠或生產	各製造部門			
6.投資、轉投資及併 購效益	總經理室、財務 部及相關單位			

重要風險評估事項	第一層及風險控管 (各部門單位主管)	第二層級風險 審議及控制	第三層級風險 審議及控制	第四層級執 行成效審議
7.政策與法律變動	總經理室、總管理處人力資源部、各廠務部門			
8.董監及大股東股權變動	總經理室、董事會			
9.訴訟及非訟事項	法務部、總管理處人力資源部、各廠務部門			
10.人員行為、道德與操守	總管理處人力資源部、各廠務部門			
11.SOP 及法規之遵守	各級主管			

運作情形

台半依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，設置直接隸屬董事會之稽核室，藉以建立完備之內部風險控制制度並有效執行，並於每年11至12月間以風險導向，進行次年度內部稽核計畫並提董事會討論，以因應集團內外環境之變遷，並確保該制度之設計及執行持續有效。2024年共計執行109項稽核作業，無重大內控缺失形。

台半每年進行上市櫃公司財務簽證查核，過程中亦檢測內部控制系統的有效性。事務所執行之「內控資訊循環測試」，涵蓋對台半內部控制系統的測試和評估，以確保適當的風險管理和業務運作。

稽核室設置主要目的與執行要項在於調查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，並適時提供改進建議，以協助董事會及管理階層確實履行其責任。稽核室採行獨立專職內部稽核，進行定期與不定期之業務稽核、財務稽核等工作，以確實評估內部控制制度之健全性、合理性及有效性。

本公司積極推動落實風險管理機制，每年一次向董事會報告其運作情形。

(1) 內部稽核運作流程

稽核室每年除執行法令規定之稽核項目，亦考量公司各項作業風險評估結果，擬定次年度稽核計畫、明訂稽核項目，並經審計委員會及董事會核准後實施。所發現之內部控制缺失及異常事項，與受查單位充分溝通後，必要時取得改進計劃及預計完成日期，稽核室追蹤改善情形，並持續追蹤至改善為止。

稽核報告完成次月底前，均交付審計委員會核閱，按季 將缺失改善情形提報審計委員會及董事會審議；若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，立即呈報至各總部總經理、審計委員會及董事會。

(2) 113度主要運作情形如下：

- 內部控制自行評估作業：

稽核室每年推動各部門及子公司執行自評作業，併同稽核發現之內控缺失及改善情況，作為董事會、總經理評估整體內部控制制度之有效性及出具內部控制制度聲明書依據，同時申報於公開資訊觀測站及刊載於年報上。

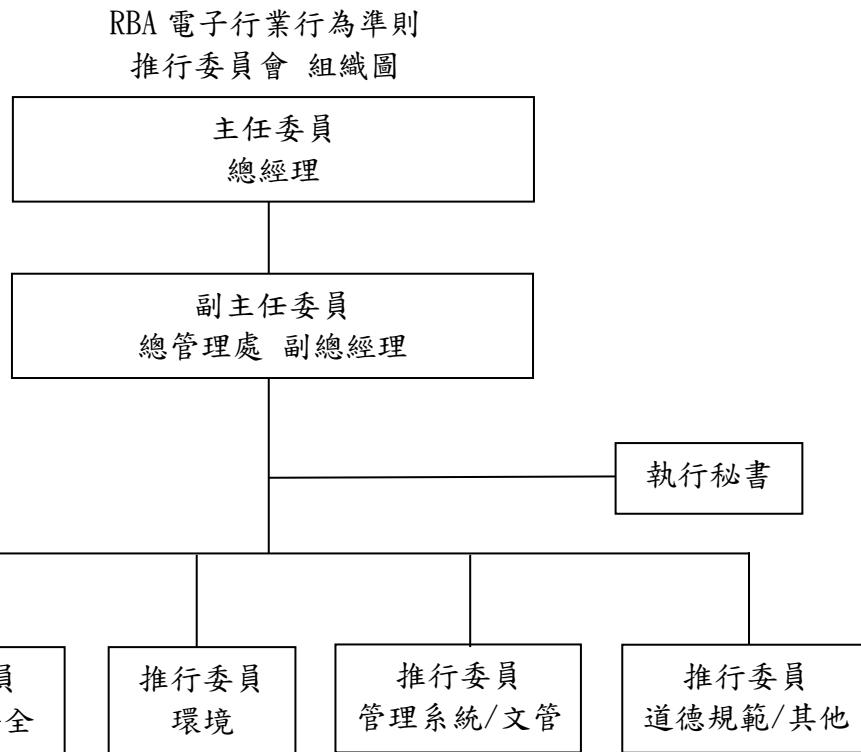
- 子公司監理：

將各子公司納入內部稽核範圍，協助及督導內部控制制度之執行，針對各項異常指標出具工作報告知會各子公司，以利即時調整及改善。

- 內部稽核教育訓練：

每年依法參加金管會認定機構舉辦之內部稽核課程，提升專業技能及風險管理意識，並於公開資訊觀測站申報內部稽核人員名冊及所受進修訓練等資料。2024年進修主題包括「稽核新趨勢 - 結合AI與數據分析洞悉企業的內外部風險」、「內部稽核在永續資訊管理內部控制的角色」、「產業各項最新議題(AI、ESG、資安等)與內部稽核之因應」、「提升企業永續價值，完善風險管理制度」、「財

報不實重大性基準之實務演變及董監事責任之認定」、「企業舞弊之法律責任與偵查審判實務程序」等，共計6場次。。



風險評估及相關風險管理政策或策略

本公司就企業永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略。另；本公司對於風險之控管，需視牽涉層面多寡知會相關單位，必要時要先知會法律顧問或稽核單位。平時若發覺有立即之可能風險，亦可立即報告上級妥為防範。極重要事項如投資理財、重要合約簽訂及重大採購案件均需會審，並由稽核單位實施定期查核。除了風險管控，台半將所有員工納入整體風險管理之範疇，目前員工可利用公司內網「員工申訴信箱」平台，主動報告潛在之風險項目，協助管控各項內外部風險之衝擊程度。近一年未接獲任何員工申訴案件。