EMERGING DISPLAY TECHNOLOGIES CORP.

全台晶像股份有限公司

風險管理政策與程序

第 一 條　為針對可能威脅本公司企業經營的不確定因素進行風險管理，特訂定本辦法，以資遵循。

第 二 條　本公司風險管理相關組織如下：

一、董事會：核定整體之風險管理政策與重大決策，為本公司建立有效風險管理機制之最高決策單位，並擔負本公司整體風險管理之最終責任。

二、稽核室：直接隸屬於董事會，負責內部控制及內部稽核，每年依據風險評估結果擬訂年度稽核計畫，並至少一年一次對董事會報告風險管理執行情形。

三、總經理：負責統籌並監督整體風險管理之執行與協調運作。

四、各風險管理單位：各風險管理單位主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所轄業務面臨之風險，確保風險管理機制與程序能有效執行。

五、各單位及子公司：各單位及子公司應遵從規定執行必要之作業及風險管理工作，確保所涉風險控制於可承擔範圍內。

第 三 條　本公司審視本身業務及經營特性，將下列風險類別納入管理：

一、利率變動風險。

二、匯率變動風險。

三、氣候變遷與環境風險。

四、職業安全風險。

五、原料價格與供應鏈風險。

六、資通安全風險。

七、策略與營運風險。

八、投資風險。

九、法律風險。

十、科技風險。

十一、管理風險。

十二、企業形象風險。

上述風險類別與其對應之風險管理單位及管控機制，詳如附表一。

第 四 條　第三條所述風險類別之管控機制，由各風險管理單位或稽核室訂定必要之管理程序。

第 五 條　各風險管理單位應隨時注意內外部營運環境變化，如遇重大風險事件應提出因應對策予稽核室以彙總呈報董事會。

第 六 條　附表一除風險類別之修訂應經董事會決議外，其餘內容由各風險管理單位依經營特性與內外部營運環境變化評估修訂後，向董事會報告之。

第 七 條　本辦法經董事會討論通過後施行，修正時亦同。

本管理辦法於 2020 年 11 月 3 日經董事會決議通過。

第一次修訂於 2023 年 11 月 2 日。

附表一

項次	風險類別	風險管理單位	風險內容說明	管控機制
一	利率變動風險	財務部	利率變動	■ 監控利率變化，控管現有長短期借款部位，適時利用市場工具鎖定利率成本。 ■ 掌握資金狀況，依據公司需求評估各種籌資方式與工具，降低資金成本。 ■ 與往來銀行維持良好關係，爭取最佳的融資與存款利率。
二	匯率變動風險	財務部 營業開發處 資材管理處	匯率變動	■ 以外銷出口收受之外幣款項直接償付進口貨款，減少外幣買賣產生之匯差。 ■ 以遠期外匯交易或外匯選擇權進行匯率避險。 ■ 隨時收集匯率變化相關資訊，充分掌握匯率走勢，以決定外幣轉換為台幣之時點或保留於外匯帳戶中。 ■ 提高產品品質及其附加價值，在匯率波動時能適時反應成本，調整售價，並向供應商爭取更優惠的購料價格。
三	氣候變遷與環境風險	工安企劃部 資材管理處	環境污染或能源浪費	■ 持續進行溫室氣體減量並降低能源用量。 ■ 建置 IECQ QC 080000 有害物質管理系統以符合法令及國際規範。 ■ 採用低毒性、符合 RoHS 標準材料。
		工安企劃部	氣候災害發生	■ 訂有「緊急應變管理辦法」及「災害復原計劃管理辦法」，於緊急狀況發生時能快速應變，並有效執行善後處理，使人員傷害及財務、設備損失降至最低。 ■ 各廠區每年進行 1 次全體性的緊急逃生演練，及多場職業安全衛生教育訓練，以提高員工對緊急應變的熟練度，增加災後復原能力。
四	職業安全風險	工安企劃部 管理部 資材管理處	工作環境不安全或危害員工健康	■ 設有「職業安全衛生委員會」，由總經理暨執行長擔任主任委員，每季召開一次委員會會議，討論環安衛議題並擬訂相關計畫。 ■ 推行「責任商業聯盟（RBA）行為準則」，致力於維護員工健康與安全。 ■ 對新進與在職員工安排安全衛生教育訓練課程，增加員工的預防危害意識，減少工安意外的發生。 ■ 每年定期進行員工健康檢查外，也透過不定期的教育訓練或公告宣導，增進員工健康意識，另外聘請專業醫師定期到廠提供健康諮詢服務。

項次	風險類別	風險管理單位	風險內容說明	管控機制
五	原料價格與供應鏈風險	資材管理處 營業技術部	原料價格波動或供應中斷	■ 審慎評估並積極開發新料源，避免被少數供應商壟斷。 ■ 建立安全庫存，應變生產需求。 ■ 隨時注意市場行情，進行情報蒐集，以提前因應。 ■ 針對重要材料，有必要時與供應商簽訂長期供貨合約。
六	資通安全風險	資訊部	系統異常	■ 由「資通安全委員會」核定「資通安全執行小組」所擬訂之資通安全政策，並定期召開管理審查會議。 ■ 持續導入先進資通安全方案，以有效保護、管理與監控系統、主機與網路行為。 ■ 每年針對重要系統進行災難備援演練，於災害發生時，能迅速恢復營運，確保公司營運持續能力。
			機密外洩	■ 規劃與建置資料保護機制，降低使用者端資料外洩的風險。 ■ 設置防火牆及多種防毒軟體，降低新病毒中毒機率，並提昇阻擋駭客攻擊的能力。 ■ 不定期宣導資通安全新知，提高員工資通安全意識。
七	策略及營運風險	總經理	策略錯誤無法達成營運目標	■ 召開年度經營策略規劃會議，制訂經營方針及各單位 KPI，並每月檢討目標達成情形。 ■ 定期向董事會報告營運計畫及成果，藉由董事的參與及監督，降低策略風險。
八	投資風險	財務部 董事長室	投資不當	■ 訂有「取得或處分資產處理程序」，重大資本支出須依規定提報董事會審議。
九	法律風險	稽核室 財務部 法務暨市場部 管理部 工安企劃部 福委會	違法受罰	■ 法務人員就內部制度、法令遵循、商業糾紛、智慧財產權管理等事項，提供法律諮詢及處理建議。 ■ 訂有「法令規章遵循事項之管理辦法」，從生產、營業、管理三大業務領域來落實公司營運相關之法規遵循。 ■ 訂有「反托拉斯及公平競爭原則」及「防範內線交易作業程序」，具體規範員工於執行業務及買賣本公司股票時應注意之事項。
		法務暨市場部	交易風險	■ 訂有「印鑑使用管理作業辦法」，控管公司各類型契約之簽訂狀況及相關風險，並規定印鑑之申請、使用、保管、註銷等事項，以降低公司整體法律風險。
		管理部	個資洩漏	■ 訂有「個人資料保護管理辦法」，規範個人資料管理體系之規劃、實施、運作、監督、查核、維護與改善作業。
		稽核室	員工行為不當	■ 訂有「誠信經營守則」及「誠信經營管理辦法」，落實誠信經營之價值觀，避免員工從事不當行為，健全公司治理。

項次	風險類別	風險管理單位	風險內容說明	管控機制
十	科技風險	模組設計開發處 面板設計開發處 研發中心	技術落後或產品開發延遲	■ 深入了解與掌握客戶、終端應用需求，並加速產品材料、生產製程與產品應用等技術發展，厚實技術能力以因應外在環境快速變化。 ■ 密切注意同業、市場、產業與客戶之變化與動態，以及時因應並作為生產、技術與產品發展方向參考。 ■ 進行即時數位化生產管理，建構智慧型工廠，以降低人因變數。
十一	管理風險	管理部	員工異動頻繁或勞資糾紛	■ 建立暢通的勞資溝通管道以促進和諧關係。 ■ 強化人員招聘管道、福利措施，並規劃適當之教育訓練。 ■ 確保現有之人力資源管理程序及相關行政作業符合法令規定。
十二	企業形象風險	董事長室	公司形象不佳	■ 針對可能影響公司形象的營運風險，平時建立良好危機處理應變機制，可在第一時間立即啟動應變系統，由發言人統一對外發言，或藉由重大訊息平台澄清不實訊息，以維護公司形象，並善盡與各利害關係人之溝通。