

東元電機股份有限公司

114 年度風險管理運作情形

本公司為落實風險管理機制，依「[風險管理政策及程序](#)」定期呈報董事會。114年度風險管理運作情形已呈報第27-14次董事會(114.12.12)，內容摘要如下，敬請參考。

風險項目 (管理單位)	風險概述	因應措施
內控風險 (董事會稽核小組)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部控制失效風險，涵蓋控制設計面缺失與執行作業疏失。 2. 資訊科技廣泛應用及數位轉型趨勢，致內部控制環境更趨複雜，並伴隨資安風險提升。 3. 內部稽核人員專業知能與實務經驗持續精進之需求風險。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依年度稽核計畫進行稽核監督，並請各單位於年度內控自評執行檢視，以降低內控設計失效及控制作業失效風險。 2. 依據各次稽核發現事項，確實執行改善措施並持續追蹤驗證，以確保異常項目及時改善。 3. 持續進行資安訓練、定期更新相關規範與控制方法，並定期進行遵循性稽核，確保資安制度的有效執行。 4. 持續參加內、外部專業稽核課程及研討會，提升稽核人員專業知識與實務能力，確保查核品質並強化內控有效性。
法令遵循風險 (法遵暨法務室)	公司各事業及幕僚單位所須進行的法令遵循行為。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 落實誠信經營： <ol style="list-style-type: none"> (1)全體董事(含經理人)及新進同仁(含經理人)簽署廉潔聲明。 (2)定期請各單位完成不誠信行為風險自評，並轉呈稽核，以落實不誠信行為風險評估機制。 (3)公司治理評鑑：完成指標項4.15(年報已說明履行情形)、4.16(檢舉制度完備)、4.2(於公司網站及年報說明運作及執行情形，於12/17報董事會) 2. 公司智財保護：根據TIPS驗證列入之次要缺失及觀察內容，完成追蹤矯正，並辦理智財相關教育訓練。 3. 公司治理事項 <ol style="list-style-type: none"> (1)審視董事會、股東會相關文件，俾免違反證交法等相關法令 (2)進行個資盤點。並轉呈稽核。 (3)進行教育訓練：包括防範洗錢、資恐、國際貿易管制、公平交易、內線交易、個資法等

		4. 新制定「出口管制管理辦法」。
資訊安全風險 (資安辦公室) (數位發展處)	公司資訊系統之安全維護、預防及處理資安事件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 資安監控SOC(Security Operation Center)服務導入，建立7*24資安監控機制。 2. 建立網路區隔及Server安全區，保護重要主機並限縮災損範圍。 3. 導入伺服器高權限帳密管理系統(CyberArk)，減少高權限帳密洩漏風險。 4. 購置軟體源碼檢測系統，全面掃描既有系統原始碼漏洞並進行上線前修正，新系統強制掃描才合規上線。 5. 強化外網連線SSL VPN的身分驗證系統，結合Fido2雙因子驗證。 6. DMZ區主機升級及上雲，強化災害復原能力 7. 滲透測試及紅隊演練，從駭客角度識別公司整體系統弱點。 8. 建立網頁應用系統防火牆(Web Application Firewall)，阻擋網路第七層的攻擊。 9. 公司資訊系統之安全維護、預防及處理資安事件。每季掃描對外服務網站漏洞，分析與東元網域相關，但是不在公司管理範疇內的網站安全。 10. 將社交工程演練範圍擴大到重要關企，提升集團整體資安意識
信用風險 (財務處)	交易對象(本報告中含銀行、客戶)未能履行契約中之義務而造成經濟損失的風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 管控銀行信用風險：謹慎選擇交易對手，以國際知名、且有國內外評等機構一定評等以上的金融機構為主；並透過每周固定的詢價機制，瞭解金融機構的流動性管理情形。 2. 管控客戶信用風險：修訂本公司客戶信限管理辦法、信限審理委員會設置辦法、客戶信限評分表等。透過機制的改革，能夠在事前就開始管控客戶信用風險，並管理本公司的信用風險。
市場風險 (財務處)	市場交易導致所持有投資組合或風險資產(利率、匯率、股票價格)波動產生的損失	<ol style="list-style-type: none"> 1. 管控利、匯率風險：透過每日金融市場簡報與每週資產管理會議，管理利、匯率市場風險與交易風險。 2. 管控投資組合的價格波動：通盤考量投資內容，處分非核心，本集團暴露於價格風險的金融工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。基於本公司降低非核心

		資產以聚焦資源之策略，今年已陸續處分非核心資產，降低因價格波動造成的影響。
供應鏈風險 (經營績效管理處)	供應鏈供貨狀況、法令遵循及資安等相關風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 原物料價格避險與需求預測機制持續優化針對銅、鋁、矽鋼片等主要原料。與各事業部建立季度滾動式需求預測與鎖價機制。 2. 全球貿易法規即時監控與因應「美中貿易戰及美國、中國相關貿易法規」。 3. 針對原物料及重要零組件積極開發非紅鍊第二供應商或是第二供應地。降低美中貿易戰風險。
營運風險 (經營績效管理處)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 關稅與全球供應鏈重整風險。 2. 固守既有產品致使成長受限之風險。 3. 產品準率不足致使訂單流失之風險。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提升墨西哥廠產能，提高在地生產比重。 2. 企業轉型與定位重塑，重點併購強化布局(NCL)、加速擴展全球變壓器、機器人模組等。將併購EVK取得之技術，整合入產品線。 3. 強化生產管理。
安衛風險 (環安衛處)	營運業務增加作業型態多元改變(製造、營造、發包承攬)，危害風險評估執行不落實，會導致企業外部形象不佳與內部損失導致意外風險提高。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 既有符合安全管理系統45001及14001環境管理系統要求之製造工廠，重新審視及強化作業風險評估、安全及環境考量面鑑別，審視既有流程下風險等級所對應的改善防護措施完整性。並定期執行跨廠區安衛交叉稽核，即時改善高風險的隱患及未遂項目。 2. 會同外部安衛專家至廠區及專案工程進行現場稽核及訓練，發現缺失及隱患立即改善，降低作業期間之風險。 3. 舉辦安全領導力工作坊，由總經理及群總們揭開序幕，環安衛處引領廠級主管及所屬的同仁瞭解工作場所的危害、風險管理、提報隱患、事故預防機制，進而提升員工的安全意識及安全文化。
企業責任與永續風險 (ESG 推動辦公室)	未妥善因應重大永續議題，而導致公司面臨財務/資產損失、營運受影響、競爭力落後等風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂「東元集團永續管理政策及承諾」，擴大適用對象、強化永續原物料管理內容。 2. 公布結合B2B2S信念的ESG策略主軸：「聚焦永續關鍵」、「實現共享願景」、「促進低碳轉型」及六項主題，以聚焦東元永續作為。 3. 施行針對全體同仁(含三家上市櫃子公司)、廠區生技/總務，及業務同仁共三堂分眾永續教

		<p>育訓練。</p> <p>4. 通過三低碳方案動支內部碳基金，並擴大內部碳基金適用對象，以鼓勵創新、提升管理效益，達成減碳目標。</p> <p>5. 整合集團碳排放外部確信作業，並推動全體關企子公司於內部ESG平台申報、管理碳排放資訊。</p> <p>6. 參與經濟部產發署與台綜院1+N淨零轉型專案計畫，共邀集供應商及關企共10家參與。</p>
<p>人力資源風險 (人力資源中心)</p>	<p>1. 人力無法及時因應營運需求補充，新進人員指導機制不完善，內部人才留任機制不足，造成人力缺口。</p> <p>2. 關鍵職務同仁屆退，造成組織人才斷層與經驗銜接之風險。</p> <p>3. 文件記錄與留存保管缺陷所產生之適法性風險。</p> <p>4. 因跨文化或工作狀況所產生之不法侵害風險(如歧視、霸凌、性騷擾等)。</p> <p>5. 因應國際人權趨勢，於廠端引入外籍移工之作業風險。</p>	<p>1. 1.1 拓展多元招募管道，除深化關鍵學校系所，同步積極經營各式招募平台。</p> <p>1.2 對標市場薪資，規劃具競爭力之敘薪方案。</p> <p>1.3 盤點關鍵人才，規劃多元發展路徑與留任機制。</p> <p>2. 建立各事業單位知識管理資料庫，以落實經驗傳承。</p> <p>3. 定期進行規章辦法檢視，配合內稽內控制度管理風險。</p> <p>4. 落實教育訓練，宣傳申訴管道，建立健全法規觀念與同仁意識。</p> <p>5. 針對美國強迫勞動法規進行瞭解。</p>
<p>總體經濟風險 (總經理室)</p>	<p>公司各事業及幕僚單位所面臨之總體經濟相關風險</p>	<p>1. 持續觀察全球經濟與市場動態定期掌握主要市場的景氣變化、利率與匯率趨勢，並依據情勢調整營運與財務安排。</p> <p>2. 彈性調整營運與資金運用策略透過適度調整資金配置、採購節奏與成本管理方式，降低總體環境波動對營運的影響。</p> <p>3. 提升公司整體財務穩健度持續強化現金流管理，並保持良好的財務結構，以應對景氣不確定性。</p>

<p>地緣政治風險 (總經理室)</p>	<p>公司各事業及幕僚單位所面臨之地緣政治相關風險</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推動供應鏈分散，建立至少 2-3 個關鍵材料與成品供應來源，減少單一國家政治或關稅風險。 2. 建置地緣政治風險地圖，每季更新全球國家風險等級，並研判供應鏈及客戶群潛在衝擊。
<p>災難風險 (資產管理專案小組)</p>	<p>公司面臨之自然及人為災害風險</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續關注極端氣候與災害相關資訊定期掌握氣候與環境變化，作為營運調整與預警的基礎。 2. 強化基本災害應變與營運持續能力透過既有的備援措施、災害因應流程與教育訓練，維持在緊急情況下的運作穩定性。 3. 檢視現有保護與防災措施針對廠房、倉儲、設備或重要系統進行必要的防護檢查與風險評估，確保維持基本韌性。
<p>工程風險 (電力能源事業群 IE, 風險管理處)</p>	<p>IE承攬工程之規模日漸擴展，每年工程營收逾百億元，但在工程生命週期中容易發生工安事件、工期遲延、合約爭議、工程現流不足等風險，將嚴重影響工程結案毛利率。</p>	<p>IE成立風險管理處，採取「系統性」風險管理，包括在工程的各個階段，從規劃、設計、施工到維護，透過風險辨識、分析、評估來找出潛在危害，並研擬、執行及追蹤相應的對策：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定工程風險九大面向評估機制 2. 投標階段進行風險識別，確認較高風險項目，擬定風險規避方式與提高風險承擔能力。 3. 制定履約階段風險評估機制，定期對在建工程施行風險監控措施，並對高風險項目提出風險減緩措施。 4. 建立風險資訊傳遞機制，彙整各階段的風險管理資訊，並傳遞與相關人員與單位。 <p>成立風險管理委員會，制定風險管理委員會宗旨及章程：</p> <p>將投標金額大於30億以上工程案件，且具備任一高風險因子(統包工程、聯合承攬、發生重大工安事件、具營運維護服務)特性之案件，提交風險管理委員會進行審核、監管與追蹤。</p>