

## 2.6.4 資訊安全管理措施及執行成效

| 管理要項               | 作業範圍  | 實施措施  | 執行成效                    |
|--------------------|---|---|-------------------------|
| 1. 網路安全防護          | <ol style="list-style-type: none"> <li>防範駭客入侵破壞</li> <li>保護網路運行順暢</li> </ol>                  | <ol style="list-style-type: none"> <li>已建置廠區網路架構，區分 IT/OT 網段</li> <li>已導入網路零信任架構</li> <li>持續精進網路防護設備管理策略，優化管制作業流程</li> </ol>  | 2023 年<br>未發生<br>駭客入侵事件 |
| 2. 郵件安全控管          | <ol style="list-style-type: none"> <li>保護公司機敏資料不被外洩</li> <li>降低外部資安風險郵件進入同仁信箱</li> </ol>      | <ol style="list-style-type: none"> <li>已建置進階郵件防禦管理系統</li> <li>已建置郵件稽核機制</li> </ol>  | 2023 年<br>未發生<br>異常事件   |
| 3. 裝置安全防護          | <ol style="list-style-type: none"> <li>保護公司內部資訊設備不受病毒攻擊或惡意侵入</li> <li>保護公司機敏資料不外洩</li> </ol>  | <ol style="list-style-type: none"> <li>已建置防毒軟體及端點保護軟體防護設備 (PC/NB、機台電腦)</li> <li>已管制 NB/PC 外接式裝置及雲端空間使用</li> <li>系統已導入特權帳號管理系統，強化系統帳號管理安全</li> <li>持續改善系統資安弱點管制項目</li> </ol> | 2023 年<br>未發生<br>異常事件   |
| 4. 制度 / 辦法<br>教育宣導 | <ol style="list-style-type: none"> <li>優化資訊安全政策與優化資安作業規範</li> <li>資安政策 / 規範宣導與教育訓練</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>已導入 ISO27001 資安管理制度，持續增修管理辦法、規範、作業準則</li> <li>提供新進人員教育訓練</li> <li>定期以 Mail 形式，宣導資訊安全相關議題</li> </ol>                                  | 2023 年<br>100% 達成       |
| 5. 災難備援應變          | <ol style="list-style-type: none"> <li>資料備份完整與合規性</li> <li>系統備援啟動能力</li> </ol>                | <ol style="list-style-type: none"> <li>建置雲端備援系統提升異常應變能力</li> <li>定期執行災難備援系統演練作業</li> <li>優化備援系統切換作業效率，縮短緊急啟用作業時間</li> </ol>   | 2023 年<br>未發生<br>異常事件   |

## 2.7 風險管理

### 2.7.1 風險管理政策與管理方針

#### 重大主題

#### 管理方針

**政策** 遵循財務、環境與勞動、安衛相關法令，讓公司正常運作，確保股東權益。

**目標** 有效監控及管理各項風險，降低風險發生後的影響力。

**承諾** 運用盡職調查與預警溝通方法，落實公司制定的守則，保障利害關係人的利益。



#### 風險管理

##### 管理措施

- 依循 ISO 9001 品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統、ISO 27001 資訊安全管理系統等之「風險評估作業程序書」執行之。
- 因應氣候變遷可能對經營環境造成影響，擬定管理措施降低企業風險。

高力深刻體會風險對企業營運帶來的挑戰，為確保公司不受內外部環境影響，維持穩定經營，公司各事業部主管根據整體營運範疇，釐清定義各類風險，掌握可能影響企業永續經營之相關風險。透過風險鑑別、風險評估、進行相對應風險管理策略與因應措施，將可能發生之風險降至最低，甚至進而轉化成營運機會，整體風險控管將落實 PDCA 循環管理，達成即時修正與改善，確保公司、員工、股東、客戶、供應商權益不致受損。

### 2.7.2 風險管理流程與因應方法



### 2023 年的風險分析結果與因應管理措施

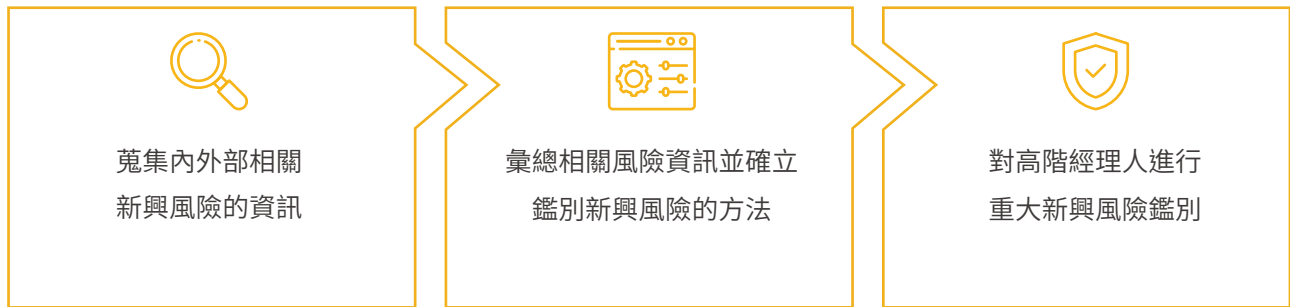
| 風險類型  | 風險內容說明  | 管理措施   |
|---|---|--|
| <br>財務風險 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司的利率風險來自於支應營運活動所產生之負債及財務投資。本公司的利息收入及費用主要受台灣及美國利率波動的影響。為降低利率風險，本公司主要以營運現金收入，及銀行提供之短、中長期借款來滿足資金上的需求。在財務投資方面，本公司主要投資在高流動性、高評等之固定收益債券基金或股票基金以保障本金安全及維持流動性</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司因應利率變動之風險，將持續關注未來市場利率之趨勢並搜集各家銀行利率資訊，適時評估現有借款利率，並持續與銀行建立良好之往來關係，藉由良好的銀行融資債信紀錄，取得相對優惠借款利率。於有融資必要時，視實際資金需求狀況，行融資債信紀錄，取得相對優惠借款利率</li> <li>● 規畫適當之長短期銀行借款，期能將利率波動及資金成本對本公司營運所造成之風險降至最低</li> <li>● 在財務投資方面，本公司主要投資在高流動性、高評等之固定收益債券基金或股票基金，以保障本金安全及維持流動性。但此避險操作僅能降低部份，無法全部消除因利率波動造成之財務影響</li> </ul> |
| 匯率變動  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司超過 8 成以上的原料採購支出以非新台幣如美元及歐元支付。此外，本公司以外銷為主，營收 8 成以上主要也是來自美元與歐元，因此，風險部位有獲得改善，但任何顯著的國際匯率變動對本公司的財務狀況可能會有不利影響</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司禁止使用衍生性金融商品 (包括遠期外匯合約)，對於已認列或高度很有可能預期交易所產生之外匯部位，只能利用美元及歐元資產及負債部位的調整來降低匯率變動風險，但無法完全消除</li> <li>● 財務單位密切掌握匯率變動資訊，並與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時清楚匯率趨勢，以供相關主管人員充分掌握匯率變動趨勢，可即時進行適時調節</li> </ul>   |

| 風險類型   | 風險內容說明   | 管理措施   |
|--|--|--|
|  <p>國內外重要政策及法律變動</p> <p>法律風險</p>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>配合主管機關永續相關政策，例如金管會 2020 年發布之「公司治理 3.0—永續發展藍圖」、2022 年「上市櫃公司永續發展路徑圖」，國發會「臺灣 2050 淨零排放路徑及策略」，環保署「溫室氣體減量法（氣候變遷因應法）」等，持續因應全球趨勢，強化相關作為，提高企業永續資訊透明度，促進永續經營</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>透過多樣的法規宣導活動，充實同仁各項法規遵循的資訊來源</li> <li>在公司內部網站上提供法規遵循規章與指引、教育宣導文章寄送宣傳電子郵件、遵法要訣及常見問答集，使同仁可隨時接觸及取得法規新知</li> <li>針對不同業務屬性訓練課程：對於重要的特定法令、規章，提供相關訓練課程；各項課程均根據同仁不同之業務執掌需求，以確保同仁確實熟悉相關的法規及公司相關政策</li> <li>不定期邀請外部專家舉行講座或參加外部訓練課程，以掌握重要法規發展</li> </ul>  |
|  <p>擴充廠房之可能風險</p> <p>營運風險</p>    | <p><b>熱交換器事業處</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>歐洲熱泵政策產生變化，產品需求趨緩</li> <li>在選擇複製經驗快速擴廠或導入有成本優勢之生產方式但無法立刻投產之間猶豫</li> </ul> <p><b>燃料電池事業部</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>若因客戶需求增加所提升的營業額，不足以支撐擴充廠房設備的折舊攤提成本及人工製費成本，則企業營運可能會面臨虧損的風險</li> </ul> <p><b>新事業發展部 - 氫能</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>營運成本提高</li> </ul> <p><b>新事業發展部 - 熱能</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>營運成本提高</li> </ul> | <p><b>熱交換器事業處</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>與客戶簽訂長期訂單，並經常性與客戶進行預估量確認，掌握即時動態</li> <li>若為短期擴張，考慮將來過飽和狀況，執行次世代擴廠</li> </ul> <p><b>燃料電池事業部</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>與客戶確認未來需求增加的數量能夠提供預估訂單給高力以作為保障</li> <li>避免依賴單一大客戶的需求，應同時考量其他外部客戶及內部客戶需求，以求盡量提高設備及人員稼動率</li> </ul> <p><b>新事業發展部 - 氫能</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>積極開拓在客戶端之驗證案場</li> </ul> <p><b>新事業發展部 - 熱能</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>採用多功能及多用途的生產設備，因應瞬息萬變的產業趨勢</li> <li>逐步建立半自動化及自動化之產線</li> </ul> |
|  <p>原物料採購風險</p> <p>供應鏈與原料風險</p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>本公司生產需求大量原物料，例如不銹鋼板、特殊鋼板、銅箔、不銹鋼圓棒等</li> <li>部份原物料之供應商過於集中，可能有供貨無法滿足需求的風險。如果無法適時取得所需的原物料，或者因原物料價格顯著上漲，而增加的成本無法轉嫁給客戶，則本公司的營收和獲利將下降</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>建立多元原物料供應來源，向不同區域之供應商採購原料，以確保原物料供應無虞</li> <li>因應原物料價格波動，與供應商簽訂長期供貨合約，以控管成本</li> <li>推行原物料當地採購，縮短供應鏈長度，以降低因交通狀況所造成的交期延誤風險</li> </ul>   |

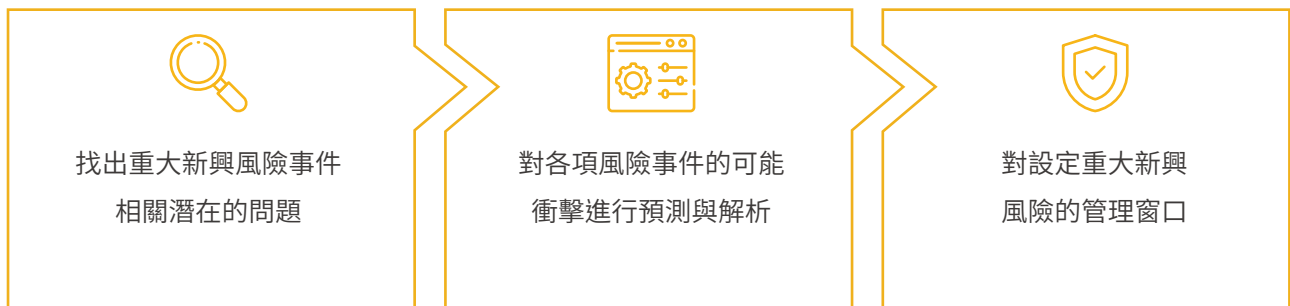
### 2.7.3 新興風險的鑑別評估與管理

高力隨時關注經濟環境變化的趨勢，辨識長期的風險與機會，適切調整經營策略，以達成永續經營目標與長期營運績效，故由各風險管理組蒐集國內外相關資訊，評估公司長期營運之潛在風險項目，以問卷方式或高階經理人或 ESG 推動委員會的會議評選等方法，確認未來可能衝擊度最高之議題，檢討如何減緩衝擊及因應對策，提報至高階主管會議議決，作為擬定未來經營策略之重要參考。

#### 年度重大新興風險鑑別



#### 重大新興風險評估



#### 管理重大新興風險

