



华邦电子股份有限公司风险管理政策及程序

第一条（订定目的）

本公司为稳健经营及永续发展，参酌台湾证券交易所股份有限公司及财团法人中华民国证券柜台买卖中心共同制定之上市上柜公司风险管理实务守则，订定本公司风险管理政策及程序，以资遵循。

第二条（建立风险管理政策与程序）

本公司风险管理政策与程序，包含但不限于以下项目：

- 一、风险管理目标；
- 二、风险管理组织架构与职责；
- 三、风险管理程序；

第三条（风险管理目标）

本公司拟透过完善的风险管理架构，考虑可能影响公司目标达成之各类风险加以管理，并透过将风险管理融入营运活动及日常管理过程，达成以下目标：

- 一、实现公司目标；
- 二、提升管理效能；
- 三、提供可靠信息；
- 四、有效分配资源。

第四条（风险管理组织架构与职责）

一、董事会：

本公司董事会为公司风险管理之最高治理单位，核定风险管理机制并确保有效运作。

二、风险管理委员会：

隶属于董事会，综理风险管理机制等事项，其职责明订于风险管理委员会组织规程。

三、董事会指派之高阶管理阶层组建风险管理小组：

负责执行鉴别及评估风险、执行风险控制计划并建立质化与量化之管理标准及改善风险控制作法，定期向风险管理委员会报告风险管理结果。

四、本公司各功能单位及各子公司：

本公司各功能单位及各子公司负责人负有风险管理之责任，负责鉴别、评估及监控所属单位内之相关风险，确保风险控管机制与程序能有效执行。

五、本公司强调全员全面风险控管，平时落实层层防范，以有效作好风险管理。

第五条（风险管理程序）

本公司风险管理程序至少包含：风险辨识、风险分析、风险评量、风险响应，及监督与审查机制五大要素，各要素实际执行之程序与方法如下：

一、风险辨识

各功能单位及各子公司应依据公司策略目标及董事会核定之风险管理政策与程序，就其短、中、长程目标与业务执掌进行风险辨识。

风险辨识宜采用各种可行之分析工具及方法（如：流程分析、情境分析、问卷调查、PESTLE 分析等），依据以往经验及信息，并考虑内、外部风险因子、利害关系者关注重点等，透过「由下而上」及「由上而下」的分析讨论，结合策略风险与营运风险，全面辨识可能导致公司目标无法达成、造成公司损失或负面影响之潜在风险事件。

二、风险分析

各功能单位及各子公司应针对已辨识出之风险事件，考虑现有相关管控措施之完整性、过往经验、同业案例等，分析风险事件之发生机率与影响程度，据以计算风险值。

1. 风险分析量测标准

风险管理小组宜依据公司风险特性拟订适切的量化或质化量测标准，作为风险分析之依据。

质化之量测标准系指透过文字描述，表达风险事件之发生机率及影响程度；量化之量测标准则系指透过具体可计算之数值指标（如：天数、百分比、金额、人数等），表达风险事件之发生机率与影响程度。

2. 风险胃纳

风险管理小组宜拟订风险胃纳（风险容忍度），提报风险管理委员会及董事会，以决定公司可承受之风险限额。并依据风险胃纳研讨各风险值对应之风险等级，及各风险等级之风险响应方式，作为后续风险评量及风险响应之依据。

三、风险评量

各功能单位及各子公司应依据风险分析结果，对照经风险管理委员会及董事会核定之风险胃纳，依据风险等级规划与执行后续风险响应方案。

相关风险分析与评量结果应确实记录，并提报风险管理委员会。

四、风险回应

本公司各功能单位及各子公司评估所属业务风险后，对于所面临之风险应提出因应对策并采取适当之控制作业，并将风险及因应对策提供风险管理小组，于风险管理委员会中呈报。

五、风险监督与审查

风险管理小组应定期向风险管理委员会报告风险管理程序及其执行结果，以供管理参考，如遇重大风险事件应即呈报风险管理委员会及董事会。

第六条(风险管理范畴)

本程序所称之风险类型如下，包含但不限于：

一、策略风险：

- (一)政经变化
- (二)科技变化
- (三)产业变化
- (四)气候变迁

二、营运风险：

- (一)营运规划、执行和突发状况管理

- (二)产品质量管理
 - (三)环安卫及碳权管理
 - (四)全球人力资源管理
 - (五)智财管理
 - (六)内控管理
- 三、财务风险：
- (一)汇率及利率
 - (二)财务操作
 - (三)投资
- 四、资通安全风险：
- (一)信息管理
 - (二)资安防护

第七条：风险管理机制之修正

风险管理小组应随时注意国际与国内风险管理制度之发展情形，及内外部营运环境变化，调整管控机制，呈报风险管理委员会及董事会同意，以提升本公司风险管理执行成效。

生效与修订

本程序呈风险管理委员会同意，经董事会通过后公布实施，修正时亦同。