



華邦電子股份有限公司風險管理政策及程序

第一條（訂定目的）

本公司為穩健經營及永續發展，參酌臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之上市上櫃公司風險管理實務守則，訂定本公司風險管理政策及程序，以資遵循。

第二條（建立風險管理政策與程序）

本公司風險管理政策與程序，包含但不限於以下項目：

- 一、風險管理目標；
- 二、風險管理組織架構與職責；
- 三、風險管理程序；

第三條（風險管理目標）

本公司擬透過完善的風險管理架構，考量可能影響公司目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：

- 一、實現公司目標；
- 二、提升管理效能；
- 三、提供可靠資訊；
- 四、有效分配資源。

第四條（風險管理組織架構與職責）

一、董事會：

本公司董事會為公司風險管理之最高治理單位，核定風險管理機制並確保有效運作。

二、風險管理委員會：

隸屬於董事會，綜理風險管理機制等事項，其職責明訂於風險管理委員會組織規程。

三、董事會指派之高階管理階層組建風險管理小組：

負責執行鑑別及評估風險、執行風險控制計劃並建立質化與量化之管理標準及改善風險控制作法，定期向風險管理委員會報告風險管理結果。

四、本公司各功能單位及各子公司：

本公司各功能單位及各子公司負責人負有風險管理之責任，負責鑑別、評估及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

五、本公司強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效作好風險管理。

第五條（風險管理程序）

本公司風險管理程序至少包含：風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應，及監督與審查機制五大要素，各要素實際執行之程序與方法如下：

一、風險辨識

各功能單位及各子公司應依據公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，就其短、中、長程目標與業務執掌進行風險辨識。

風險辨識宜採用各種可行之分析工具及方法（如：流程分析、情境分析、問卷調查、PESTLE 分析等），依據以往經驗及資訊，並考量內、外部風險因子、利害關係者關注重點等，透過「由下而上」及「由上而下」的分析討論，結合策略風險與營運風險，全面辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。

二、風險分析

各功能單位及各子公司應針對已辨識出之風險事件，考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，分析風險事件之發生機率與影響程度，據以計算風險值。

1. 風險分析量測標準

風險管理小組宜依據公司風險特性擬訂適切的量化或質化量測標準，作為風險分析之依據。

質化之量測標準係指透過文字描述，表達風險事件之發生機率及影響程度；量化之量測標準則係指透過具體可計算之數值指標（如：天數、百分比、金額、人數等），表達風險事件之發生機率與影響程度。

2. 風險胃納

風險管理小組宜擬訂風險胃納（風險容忍度），提報風險管理委員會及董事會，以決定公司可承受之風險限額。並依據風險胃納研議各風險值對應之風險等級，及各風險等級之風險回應方式，作為後續風險評量及風險回應之依據。

三、風險評量

各功能單位及各子公司應依據風險分析結果，對照經風險管理委員會及董事會核定之風險胃納，依據風險等級規劃與執行後續風險回應方案。

相關風險分析與評量結果應確實記錄，並提報風險管理委員會。

四、風險回應

本公司各功能單位及各子公司評估所屬業務風險後，對於所面臨之風險應提出因應對策並採取適當之控制作業，並將風險及因應對策提供風險管理小組，於風險管理委員會中呈報。

五、風險監督與審查

風險管理小組應定期向風險管理委員會報告風險管理程序及其執行結果，以供管理參考，如遇重大風險事件應即呈報風險管理委員會及董事會。

第六條(風險管理範疇)

本程序所稱之風險類型如下，包含但不限於：

一、策略風險：

- (一)政經變化
- (二)科技變化
- (三)產業變化
- (四)氣候變遷

二、營運風險：

- (一)營運規劃、執行和突發狀況管理
- (二)產品品質管理
- (三)環安衛及碳權管理
- (四)全球人力資源管理
- (五)智財管理

(六)內控管理

三、財務風險：

(一)匯率及利率

(二)財務操作

(三)投資

四、資通安全風險：

(一)資訊管理

(二)資安防護

第七條：風險管理機制之修正

風險管理小組應隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，及內外部營運環境變化，調整管控機制，呈報風險管理委員會及董事會同意，以提升本公司風險管理執行成效。

生效與修訂

本程序呈風險管理委員會同意，經董事會通過後公佈實施，修正時亦同。