

中華精測科技股份有限公司

風險管理辦法

第一條 目的與政策

- (一)為強化公司治理，健全營運與永續發展，建立風險管理文化，並作為本公司風險管理之依據，特訂定本辦法。
- (二)本公司風險管理政策，係有效辨識、分析評估、控制處理、持續監控各項風險，提升全體員工之風險意識，期將風險控制於可承受之程度內，以確保風險管理之有效性、完整性及效益最佳化。

第二條 適用範圍

本公司風險管理適用下列範疇：

- (一)策略風險：係指總體經濟情勢變動、產業市場變化、技術發展變革、政策法規變動、競爭者變化、地緣政治變動等風險。
- (二)營運風險：係指生產作業、供應鏈、原物料價格波動、智慧財產權、人力資源、法律訴訟等各項營運要素變動風險。
- (三)財務風險：包括因利率、匯率等波動產生之市場風險，交易對象之信用違約風險，及無法將資產變現或取得足夠資金、市場交易量不足之流動性風險等。
- (四)危害風險：係指颱風、地震、洪災、傳染性疾病、水電等公共設施供應中斷、戰爭或恐怖攻擊、社會動亂、罷工、工安意外事故等天然災害或重大危害事件之風險。
- (五)其他風險：係指資訊安全、氣候變遷、法規遵循、經營權異動等其他風險。

第三條 名詞定義

- (一)事件：指影響目標達成之某件事。
- (二)機會：指影響目標達成之有利事件。
- (三)風險：指影響目標達成之不利事件。
- (四)風險胃納量：公司在追求整體目標時，願意且能承擔的最大損失。

第四條 風險管理的原則

- (一)風險管理用以制定策略、辨識與評估風險事件並加以管理，使其在可控範圍內以合理確保公司目標之達成。
- (二)本公司為維持產品正常生產與供應，以及本公司各項業務活動之正常營運，應建立採購及供應商、生產、環境、資安等緊急應變機制，相關作業辦法依經理部門權責另行制定。

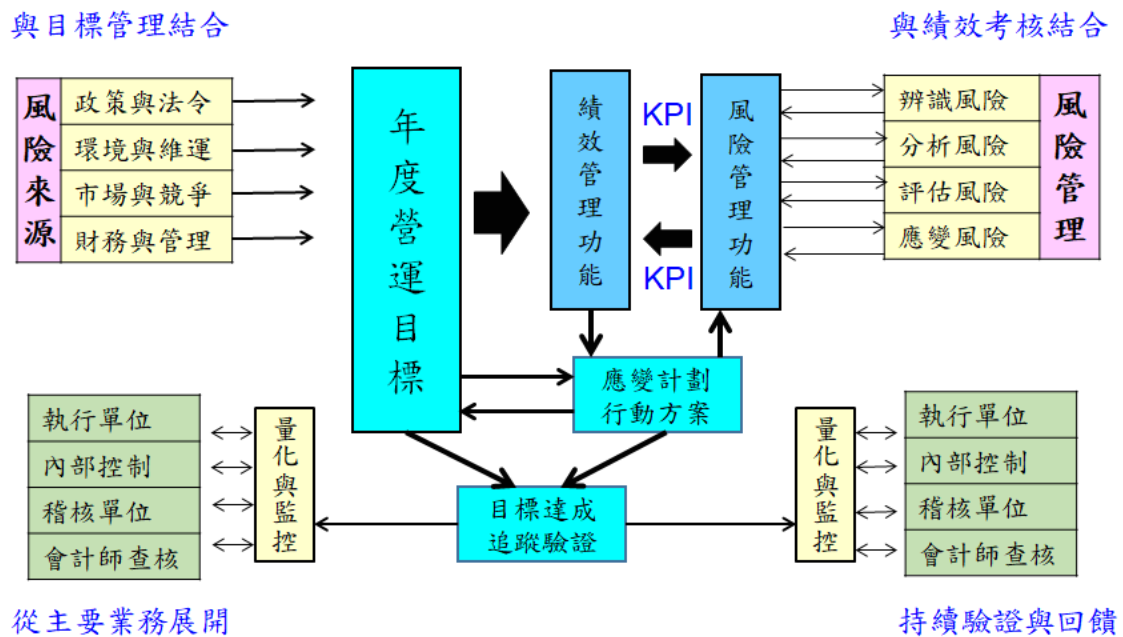
第五條 風險管理作業

- (一)審查內外部議題及利害相關者與其要求之制度，以建立風險管理之意識。

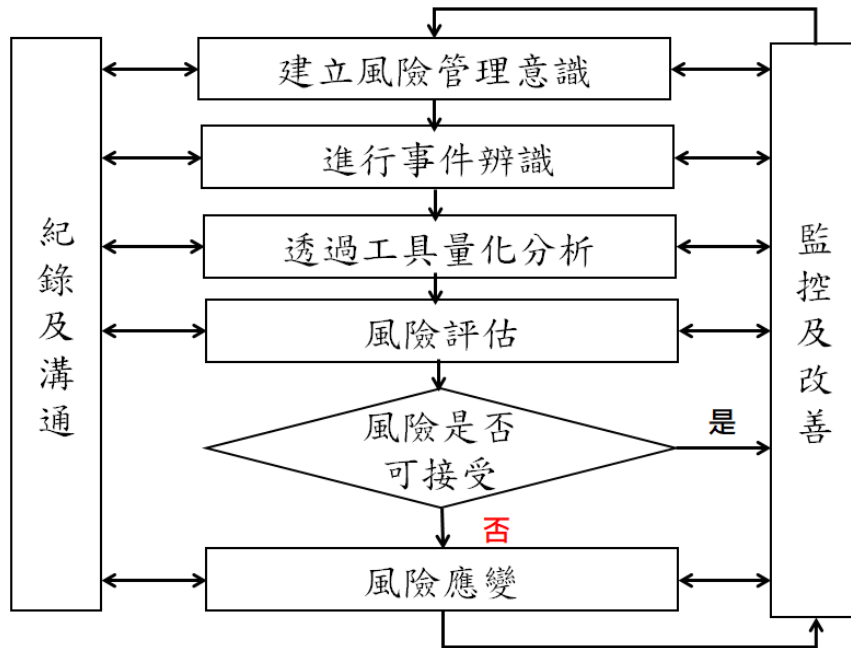
- (二) 營運相關數據的蒐集與分析以作為目標之設定，年度營運目標需經董事會核准。
- (三) 利用各式統計分析工具以辨識影響目標達成之有利或不利事件。
- (四) 就風險發生的可能性及後果組合以量化的方式加以分析。(如附表一)
- (五) 根據所設定的標準，對量化分析後的風險作評估；風險胃納量及風險可接受門檻於前一年營業收入百分之五以內授權董事長依實務狀況核定。
- (六) 依風險等級劃分制定應變對策。
- (七) 採取降低或避免風險之作業以為控制措施。
- (八) 管理過程之紀錄依相關規定予以保存，並於層級會議中報告。
- (九) 改善措施與方案執行須持續監控以達目標管理。

第六條 風險管理運作

(一) 架構圖



(二) 流程圖



(三) 權責與職掌

1. 本公司董事會為風險管理之最高決策及督導單位，負責核定本公司風險管理政策，並督導各項風險管理制度之有效運作，以達成本公司風險管理之目標。
2. 本公司審計委員會負責審查風險管理執行情形，得提出必要之改善建議，並由總經理室定期(至少一年一次)向董事會報告風險管理工作之執行。
3. 本公司總經理室負責推動及監督各項風險管理工作之執行，主要職責如下：
 - (1) 擬定風險管理政策及相關辦法，送審計委員會審查，並提報董事會。
 - (2) 建立公司風險管理之運作機制，並於經營管理會議中檢視其執行效能及據以因應改善。
 - (3) 於必要時，視風險可能性及影響的嚴重性，將風險等級 D、E 事項送審計委員會審查，並提報董事會。
 - (4) 另依規定公開揭露本公司風險管理相關資訊。
 - (5) 協助與監控各單位進行風險管理作業。
 - (6) 與人資單位合作規劃風險管理相關之教育訓練，強化全員風險意識及認知。
 - (7) 協調風險管理相關事項之跨部門溝通。
4. 本公司各一級單位(含安衛中心)，應依業務性質辨識作業流程風險、評估風險因子、建立風險指標與防範機制，以有效控制及管理風險。

5. 本公司各層級主管應以審慎嚴謹之態度，審視其所負責督導之各項風險，以確保相關風險管理作業之落實執行。

第七條 核准與修訂

本辦法經民國 110 年 10 月 27 日董事會通過後實施，修訂時亦同，第一次修訂經民國 111 年 4 月 28 日董事會通過，第二次修訂經民國 112 年 7 月 27 日董事會通過。

附表一：風險分析/等級 (矩陣模式)

風險可能性：指風險發生的機率或可能性之分級基準			
可能性	等級	說明	預期風險事件發生之可能性
P1	1	不太可能發生	1.事件或風險雖然沒發生過，但有可能發生
			2.平均每年，小於或等於 1 次
P2	2	有可能發生	平均每季，可能發生 1 次以上
P3	3	較有可能發生	平均每月，可能發生 1 次以上
P4	4	極可能發生	平均每日，可能發生 1 次以上

風險嚴重性：因風險本身的所導致的衝擊，對組織影響的嚴重程度			
嚴重性	等級	說明	預期風險事件發生之嚴重性
S1	1	衝擊程度小 (可忽略)	1.對於業務執行，沒有影響或僅有潛在之風險存在
			2.可以立即完成，並復原
S2	2	衝擊程度輕微	1.對於主要生產業務執行，沒有影響
			2.修復或進行復原的措施，可以在 1 天內完成
S3	3	衝擊程度嚴重	1.對於整體業務執行，造成損害（失）
			2.損失影響「客戶或供應商」，部份業務無法運作
S4	4	衝擊程度極嚴重	1.對於整體業務執行，造成嚴重損害，並影響公司形象
			2.產品與服務中斷（停線），業務無法運作
			3.失去主要「客戶或供應商」

嚴重性 \ 可能性		風險可能性等級			
		P1	P2	P3	P4
風險嚴重性 等級	S1	A	A	B	B
	S2	A	B	C	D
	S3	B	C	D	E
	S4	B	D	E	E

對應分數	風險控制規劃		備註說明
1~2	A	1.不需額外增加風險管控措施； 2.並需保留文件化資訊。	可接受之風險
3~4	B	1.不需額外增加風險管控措施。 2.但，在不增加成本條件下，應考慮增加更符合成本效益的解決或改善方法。 3.定期查核，以確保風險管控措施之持續性。	
6	C	1.應盡力降低風險，而風險管控措施的成本須詳加衡量。 2.在一定時程內，應執行降低風險的管控措施。	
8~9	D	1.風險管控措施被執行前，不可開始作業。 2.可能需要相當多的資源以降低風險。 3.若現行作業具高度風險，應迅速進行降低風險。	「風險等級」判定為D、E級者，屬【不可接受之風險】。 需進行問題的排除、流程或作業方式的修正、工程的改善、教育訓練或特別監控管制等行動，使其風險降低。
12~16	E	1.在風險降低前，不能開始或繼續作業。 2.若任何不計成本的風險管控措施，仍無法降低風險時，必須立即禁止作業。	