

主 題	風險管理政策與程序			文 號	IR00-0010	版號	03
管理功能領域	特定重要規章	制訂單位	總經理室	制訂日期	2008/01/01		
對應 ISO 文號				修訂日期	2023/08/10		
及其文件名稱				頁 次	1 / 4		

## 第一條 目的

為建立本公司完善之風險管理制度，穩健經營以達永續發展目標，依據金融監督管理委員會頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及證交所「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文制定本政策與程序，以資遵循。

## 第二條 適用範圍

本風險管理政策與程序(下稱本政策與程序)適用敬鵬工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司。

## 第三條 風險管理目標

本公司風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響企業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、實現企業目標。
- 二、提升管理效能。
- 三、提供可靠資訊。
- 四、有效分配資源。

## 第四條 風險管理範疇

本公司風險管理包括策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、其他新興風險(如：氣候變遷或傳染病相關風險)等，並遵循相關法令、辦法之規定，據以辨識、分析、評量、回應、監督審查與揭露其重大風險影響，為有效掌控各項風險因子，主要歸類如下(包括但不限於下列風險)：

- 一、策略風險  
如誠信經營及商譽、產品策略、產業變化、市場需求及廠房產能擴充...等。
- 二、營運風險  
如品質客訴索賠與召回、價格競爭低利市場、供應鏈中斷...等。
- 三、財務風險  
如利率、匯率、通貨膨脹、併購或策略性投資、應收帳款回收...等。
- 四、資訊風險  
如電腦駭客、惡意程式病毒、機密資料保存與防護...等。
- 五、法遵風險  
如合規、合約風險...等。
- 六、危害風險  
如電路板製程火災風險與火險成本、廢棄物處理、廢水廢氣排放、天災地變、大規模傳染病...等。
- 七、人力資源風險  
如勞動力供給短缺、勞僱關係...等。
- 八、氣候變遷風險

主 題	風險管理政策與程序			文 號	IR00-0010	版號	03
管理功能領域	特定重要規章	制訂單位	總經理室	制訂日期	2008/01/01		
對應 ISO 文號				修訂日期	2023/08/10		
及其文件名稱				頁 次	2 / 4		

如極端氣候、環保能源法規改變、溫室氣體排放、綠電、碳稅…等。

#### 九、地緣政治風險

如戰爭內亂、國際衝突、禁運、經濟制裁、關稅壁壘、政局更替…等

#### 十、其他風險

非屬上述風險，但該風險可能導致重大損失或影響之事件。

### 第五條 風險管理政策與文化

本公司透過建立、實施風險管理機制，持續掌握公司內外部議題與環境變化，定期檢視與持續改進，塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，以實現永續發展目標，保障客戶與利害關係人的最佳權益。

持續優化教育訓練、績效管理、風險評估等機制，提升公司整體之風險意識與文化，將風險管理視為公司治理與日常作業的一部分。

### 第六條 風險管理組織架構

#### 一、董事會：

本公司風險管理最高治理單位為董事會，核定風險管理政策、程序與架構，監督風險管理整體落實情形，確保風險管理機制有效執行。

#### 二、永續發展委員會：

董事會下設置永續發展委員會，為本公司風險管理之監督單位，負責審查風險管理政策、程序與架構；核定風險胃納(風險容忍度)，並定期檢討其適用性與執行效能，確保風險控管機制與程序有效執行，至少一年一次向董事會報告風險管理之執行情形。

#### 三、風險管理小組：

永續發展委員會下設風險管理小組，由經營檢討會成員為風險管理小組成員、總經理擔任召集人。

負責擬訂風險管理政策、程序與架構；擬訂風險胃納(風險容忍度)；風險管理活動之執行推動與協調，至少一年一次彙整並提報公司風險管理執行情形報告。

#### 四、各營運單位：

各營運單位為風險管理會議成員，負責實際執行各單位之風險計畫，針對風險進行風險辨識、分析、評量與回應，確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，以符合風險管理政策。

#### 五、稽核室：

為本公司隸屬於董事會之獨立單位，依據公司永續發展委員會下風險管理小組所監控之風險，定期查核各單位之處理計劃之執行是否確實，並依查核結果提交追蹤改善報告。

### 第七條 風險管理程序

本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、監督與審查機制與風險資訊揭露。

主 題	風險管理政策與程序			文 號	IR00-0010	版號	03
管理功能領域	特定重要規章	制訂單位	總經理室	制訂日期	2008/01/01		
對應 ISO 文號				修訂日期	2023/08/10		
及其文件名稱				頁 次	3 / 4		

## 一、風險辨識

各營運單位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，進行所屬單位相關之策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、其他新興風險(如：氣候變遷或傳染病相關風險)之風險辨識。

風險辨識採用風險管理工具，並依據以往經驗、資訊及考量內、外部風險因子、利害關係者關注重點等，且經由「由下而上」及「由上而下」的分析討論，全面辨識可能導致本公司目標無法達成、造成損失或負面影響之潛在風險事件。

## 二、風險分析

針對所辨識風險，應審酌風險胃納進行綜合評估，分析風險因子的發生的可能性及其負面衝擊程度對本公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施之參考依據。

## 三、風險評量

各營運單位相關人員依據風險分析結果，對照經永續發展委員會核定之風險胃納，進行風險等級排序，規劃與執行需優先處理之風險項目及方案，並作為後續擬訂回應措施選擇之參考依據。

相關風險分析與評量結果應確實記錄，並提報永續發展委員會進行核定。

## 四、風險回應

各營運單位相關人員依據本公司策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，擇定風險回應方式，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。

各營運單位持續追蹤處理計劃之執行狀況並提交風險管理報告予永續發展委員會轄下之風險管理小組彙整，並每年一次呈報至永續發展委員會及董事會。

## 五、風險監督與審查機制

各營運單位應監控所屬業務面臨的風險，採行適當因應對策。為確保各類風險於可控範疇，風險管理應與組織中關鍵流程進行連結，以有效監督與提升風險管理落實實施之效益。

本公司確實審查風險管理流程及相關風險對策是否持續有效運作，並將相關審查結果納入績效衡量與報告事項中。

## 六、風險資訊揭露

本公司除依主管機關規定揭露相關資訊外，並於年報或公司網站揭露與風險管理相關資訊，揭露項目包含：

一、風險管理政策與程序

二、風險治理與管理組織架構

三、風險管理運作與執行情形(包含向董事會及永續發展委員會報告之頻率與日期)

主 題	風險管理政策與程序			文 號	IR00-0010	版號	03
管理功能領域	特定重要規章	制訂單位	總經理室	制訂日期	2008/01/01		
對應 ISO 文號				修訂日期	2023/08/10		
及其文件名稱				頁 次	4 / 4		

第八條 本公司隨時注意國內與國際企業風險管理機制之發展，據以檢討改進公司所建置之風險管理架構，以提升公司治理成效。

第九條 本政策與程序經永續發展委員會審核，提報董事會通過後實施，修訂時亦同。

第十條 制(修)訂紀錄

本政策與程序制訂於2008年01月01日。

第二次修訂日期已難查考，若有事證再予補述。

第三次修訂於2023年08月10日。

敬鵬工業