

海韻電子工業股份有限公司

風險管理政策與程序

第一條 訂定目的

為健全本公司之公司治理，確保風險管理制度之完整性，並作為各類風險管理及執行依據，特依金融監督會訂頒之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定相關規範與機制，確保本公司之穩健經營與永續發展。

第二條 適用範圍

本公司營運活動時所面臨的永續議題，可能發生風險與機會之事件衝擊到資產負債表的業務時，如氣候變遷風險等，均應納入管理，各權責單位掌握已存在或潛在永續議題，確保其符合既定規定與控管程序。

第三條 風險管理組織架構

本公司風險管理組織架構由永續發展委員會轄下成立ESG推動小組，按照功能權責成立風險管理工作小組，負責建立及維護風險和機會評估管制程序。風險管理組織包括風險管理最高主管、風險管理工作小組組長、各相關權責單位及稽核單位。

總經理指派ESG推動小組主席擔任風險管理最高主管，統籌指揮風險管理之計劃、檢討、修正及相關事務之推行，其下依公司組織定義相關權責單位，負責推動各項風險評估與管理，並由稽核單位落實內控稽查情形。

第四條 風險管理職責

一、風險管理最高主管：

風險管理最高主管應明確瞭解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。

二、風險管理工作小組組長：

風險管理工作小組組長負責定期檢視與鑑別風險事件，並排列出風險順序，擬訂風險處理計畫，作為內部風險控制與管理。

三、各相關權責單位：

各部門應依本政策與程序，充分瞭解所轄業務面臨之永續議題風險，因應內外部環境、法令調整進行風險管理制度之規劃與修正，依衝擊分析之衝擊程度大小，決定是否需要以日常作業持續監控及檢討，或制定中長期計畫應變；評估之結果將做為進一步制定方案的依據。

四、稽核單位：

本公司稽核單位職司內部稽核，衡量風險管理之有效性，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施。

第五條 風險及永續議題類別

治理面議題	議題說明
1. 商業道德	組織對於反賄絡、反貪腐、反洗錢、人權、舉報人保護等之道德政策與實踐，包含員工教育訓練及定期稽核，降低貪腐及商業道德之風險暴露程度。
2. 供應鏈管理	組織對供應鏈管理和透明度，以及評估供應商是否符合所在地區的工作規範，打造永續供應鏈。
3. 綠色產品與研發	從產品的生命週期、物料、能源消耗、產品使用、回收再利用等方面進行考量，並提出節能減碳的創新做法。
4. 台灣地緣政治風險	地緣政治動盪，可能加劇台海軍事緊張，進而激化中美競爭進一步升級。中國可能會透過更多經濟或軍事手段對台灣施壓，對營運造成重大衝擊，從而增加管理風險。
5. 庫存風險	市場變化劇烈，庫存管控的困難度大增，適時應對庫存過高問題，能夠減少風險、釋放資金並維護業務的健康運作。
6. 銷售風險	組織面對銷售環境的變化，出現不利的環境因素而造成市場營銷活動受損的狀態。
7. 匯率風險	組織受到匯率波幅所造成的損失。
環境面議題	議題說明
1. 水資源管理	營運據點進行水源分析、製程節水、水回收、水風險評估、廢水處理等措施。
2. 溫室氣體管理	執行溫室氣體盤查與揭露及減排管理，如公司減碳計畫、目標、行動方案。
3. 能源管理	各種能源管理的推動措施與成效、以提高能源效率。
4. 氣候變遷管理	評估組織的氣候變遷風險與機會，並採取對策。
5. 廢棄物管理	組織的廢棄物產生量、以及在廢棄物收集、處理和回收等所做的努力。
社會面議題	議題說明
1. 職業安全衛生	公司工作場所安全管理，以及是否符合所在行業和地區的工作場所安全標準。
2. 人力資源發展	公司勞動力人才需求與吸引(如認股、薪酬福利、績效考核、培訓發展計畫、員工滿意度管理)、保留和培養高技能勞動力的能力、女性主管比率。

3. 產品品質	公司產品可能的召回或產品安全問題、供應鍊和採購系統的能力、產品製造過程中的品質管理以及責任生產的實踐。
4. 資訊安全	公司收集的個資的數據量、公司對不斷發展或增加的隱私法規的暴險程度、對潛在數據洩露的脆弱性，以及對保護個資的系統。
5. 社會共融	與營運據點所在的社區建立良好關係，建立與利害關係人之溝通管道，並積極回應。
其他議題	議題說明
治理/環境/社會	依當年度需要提出

第六條 衝擊評估

- 一、衝擊評估係指依風險分析結果所研判之風險程度，決定是否需要持續監控及檢討，或採取各種風險應變方案；風險評估之結果將做為進一步採取風險應變的依據。
- 二、評估風險之嚴重度、可能性、與風險等級。對於可量化的風險，採用統計分析技術進行分析與管理。
- 三、風險之嚴重性：係依風險事件一旦發生時，其負面衝擊程度之高低，分成「重大」、「高度」、「中度」和「輕度」四級。
- 四、風險之可能性：係依預期發生風險事件之可能性，分為「極可能」、「較有可能」、「有可能」及「不太可能」四級。
- 五、風險等級：依以上兩項的權重加總，將風險分為五個等級，即「重大風險」、「高度風險」、「中度風險」、「低度風險」、和「輕度風險」。以瞭解風險對公司之影響，用以擬訂風險控管之優先順序，及採行防範或補救措施之依據。

第七條 風險監控與報告

- 一、風險管理工作小組組長負責定期檢視與鑑別風險事件，各部門應監控所屬業務的風險，提出因應對策向風險管理最高主管報告。
- 二、本公司風險管理運作情形，由總經理指派ESG推動小組主席擔任風險管理最高主管，風險管理最高主管或其指定之人一年一次向董事會報告。

第八條 資訊與溝通

本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦宜於年報、公司網頁揭露與風險管理有關資訊。

第九條 修訂

風險管理政策之修訂，風險管理最高主管應每年檢視本風險管理政策內容，並隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，據以

檢討改善本政策，以提昇本公司風險管理執行成效。

第十條 核准

本風險管理政策與程序經審計委員會審核通過後，提報董事會通過後實施，修訂時亦同。

第十一條 沿革

本作業辦法訂於中華民國110年11月09日。

本作業辦法於中華民國 113年08月09日第一次修訂。