

海韻電子工業股份有限公司

風險管理作業程序

目錄

一、作業目的.....	1
二、適用範圍.....	1
三、風險管理組織.....	2
四、風險管理職責.....	3
五、風險管理程序架構圖.....	3
5.1 建立外部組織環境要素.....	4
5.2 建立內部組織組織環境要素.....	4
5.3 建立管理步驟.....	4
5.4 發展風險評量標準.....	6
5.5 溝通和協商.....	8
六、風險管理作業時程及執行.....	8
6.1 風險辨識.....	8
6.2 衝擊分析.....	8
6.3 風險評量.....	9
6.4 風險事件處理.....	9
6.5 管理監督審查與報告.....	9
6.6 持續改善.....	9
6.7 持續風險管理循環與學習.....	9
七、風險管理作業表單.....	10
表一【永續議題分析框架】	
表二【嚴重性(負面衝擊)敘述分類表】	
表三【可能性(機率)敘述分類表】	
表四【影響規模與範圍(正面衝擊)敘述分類表】	
表五【衝擊評估參考圖像(範例)】	
表六【氣候變遷風險與機會圖像】	
表七【永續議題管理表】	
表八【重大主題管理表】	
表九【永續發展推動執行情形報告】	

海韻電子工業股份有限公司

風險管理作業程序

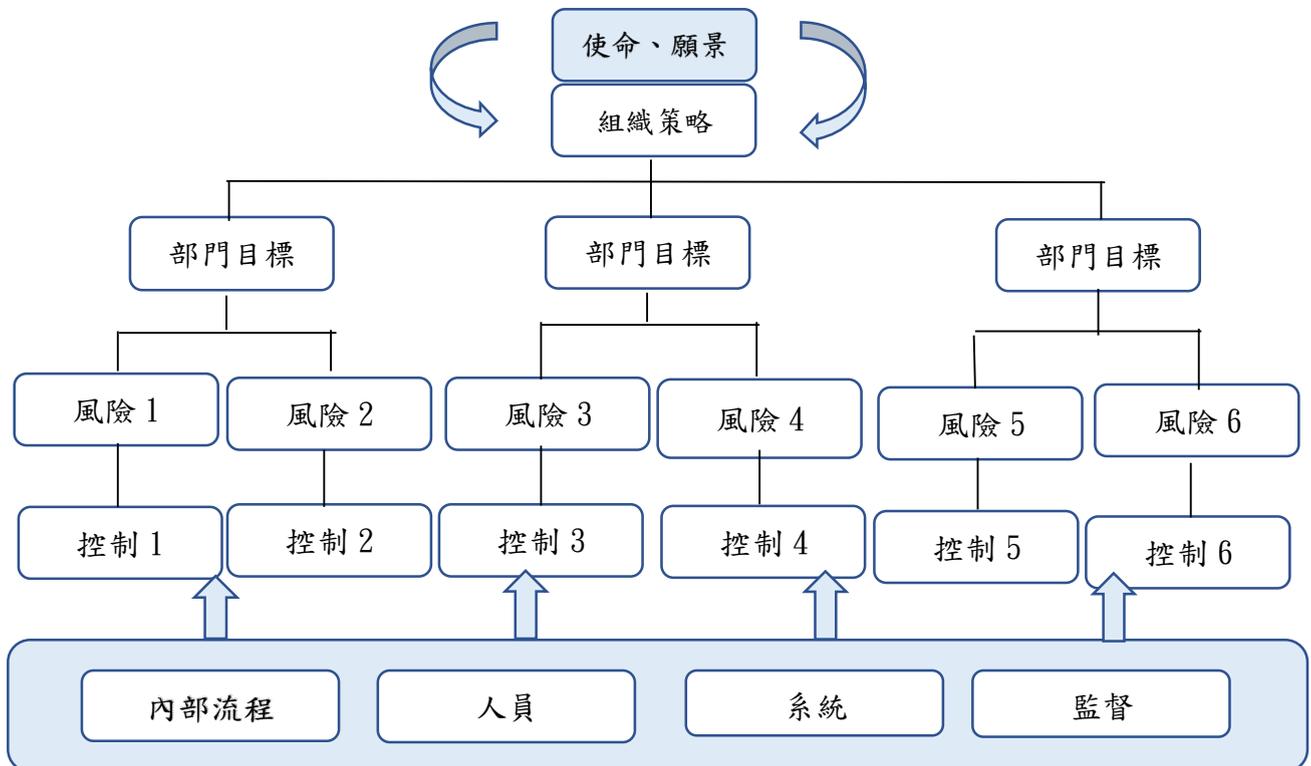
一、作業目的

為積極推動風險管理機制，使海韻及各子公司風險管理有所遵循，確保風險管理政策得以落實，在以公司「風險管理政策與程序」為準則下，訂定「風險管理作業程序」，明確規範風險管理原則、職責歸屬與運作機制，以執行所有風險管理程序與相關作業，提升風險管理之效能。

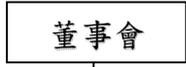
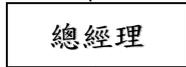
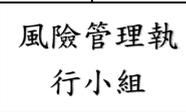
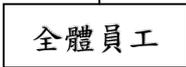
二、適用範圍

- 2.1 本作業程序適用本公司及各公司子之例行性及非例行性活動之鑑別、氣候變遷風險與機會之鑑別。
- 2.2 本作業程序中所述之永續議題包含風險事件。風險事件納入全公司永續重大主題進行管理。
- 2.3 本公司風險管理決策兼顧「從上而下」及「從下而上」的管理策略，「從上而下」強調貫徹到底解決問題的決心，而「從下而上」則是重視能否建立順暢解決問題的管道。

【策略、目標、風險之關聯圖】



三、風險管理組織

組織圖	權責
 <p>董事會</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 核定及審查風險管理政策、程序與架構 2. 核定質化與量化之量測標準 2. 核定風險胃納(風險容忍度)，導引資源分配 3. 核定風險控管的優先順序與風險等級 4. 審查風險管理執行情形 5. 確保營運策略方向與風險管理政策一致 6. 確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化 7. 監督並確保整體風險管理機制之有效運作 8. 分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作
 <p>總經理</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承諾與支持風險管理 2. 設計風險管理策略方針 3. 建立質化與量化之量測標準 4. 發展擬訂風險圖像 5. 擬訂風險胃納(風險容忍度) 6. 訂定公司年度營運目標 7. 溝通與決定風險優先順序 8. 確保適當人力參與及資源分配 9. 執行董事會之風險管理決策 10. 指派風險管理最高主管或其他指定之人一年一次向董事會報告風險管理運作情形
 <p>風險管理執行小組</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 風險管理小組組長，一年一次彙整並提報公司風險管理執行情形 2. 提供執行方法與變革管理策略建議 3. 提升主管風險管理意識 4. 組織風險政策之制訂與修改 5. 協助與監督各部門風險管理活動之執行 6. 協調風險管理運作之跨部門互動與溝通 7. 規劃風險管理相關訓練，提升整體風險意識與文化
 <p>各處級主管</p> <p>各部級主管</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 參與評估組織是否準備就緒並認識組織風險 2. 負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應 3. 檢視環境，認識機會與威脅，提供策略建議 4. 了解及溝通組織風險管理方針與組織員工建議 5. 有系統的確證與管理風險並確保風險管理落實執 6. 落實必要之訓練與活動，達到學習效果 7. 提出風險處理計劃執行報告
 <p>全體員工</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解及執行個人所應承擔之風險管理責任 2. 注意風險議題 3. 了解組織方針及提供建議 4. 提供風險管理貢獻

四、風險管理職責

4.1 風險管理最高治理和監督單位：

董事會為風險管理之監督和審查單位。

4.2 風險管理最高管理單位：

本公司總經理指派ESG推動小組主席為風險管理最高管理主管，統籌指揮風險管理之計劃、檢討、修正及相關事務之推行，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。

4.3 風險管理推動與執行單位：

風險管理小組負責規劃、執行、監督及報告風險管理相關事務。

4.4 各相關權責單位：

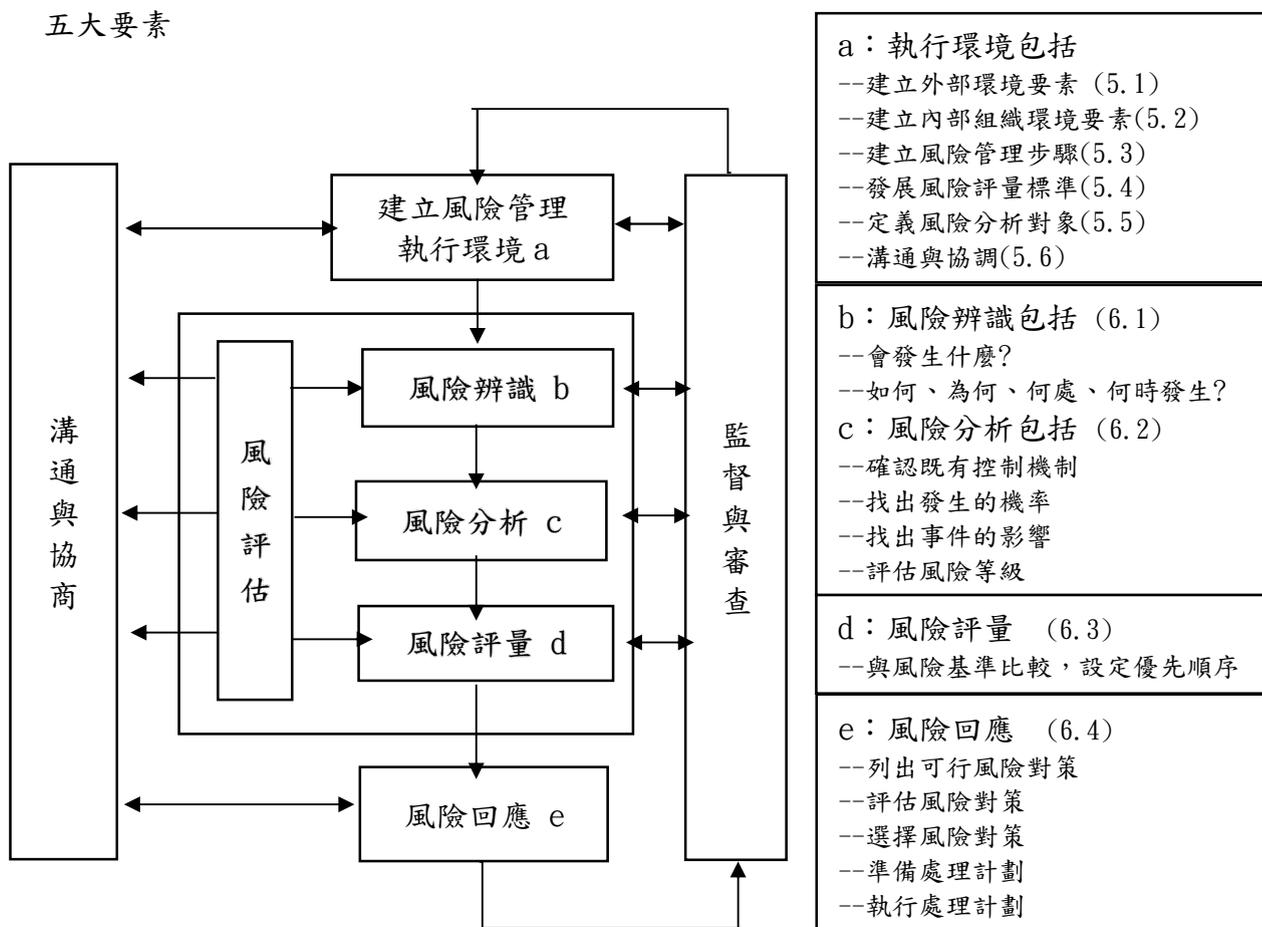
各部門應依本作業程序，充分瞭解所轄業務面臨之風險，因應內外部環境、法令調整進行風險管理制度之規劃與修正，並依規定執行必要之自評作業及推動風險管理作業，確保風險控管機制與程序能有效執行。

4.5 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。

五、風險管理程序架構圖

風險管理程序包含：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



5.1 建立外部組織環境要素：

定義公司與外部環境之關係，參考GRI行業別主題、檢視上年度的重大主題、考量SASB行業別議題及證交所要求企業揭露ESG相關指標，從政治面、經濟面、法律面、技術面、客戶面、競爭面、文化面等找出公司的機會及威脅，包含：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，如表一【永續議題分析框架】：

表一、永續議題分析框架：

風險範疇	風險評估項目	ESG面向	永續議題評估項目
營運風險	銷售風險	治理	銷售風險
營運風險	法規遵循	治理	商業道德
營運風險	研發風險	治理	綠色產品與研發
營運風險	供應鏈風險	治理	供應鏈管理
營運風險	庫存風險	治理	庫存風險
營運風險	台海地緣政治風險	治理	台海地緣政治風險
財務風險	匯率風險	治理	匯率風險
營運風險	環境風險	環境	能源管理
營運風險	環境風險	環境	溫室氣體管理
營運風險	環境風險	環境	氣候變遷管理
營運風險	環境風險	環境	水資源管理
法遵風險	法遵/危害事件風險	環境	廢棄物管理
營運風險	人力資源風險	社會	人力資源發展
營運風險	資安風險	社會	資訊安全
營運風險	法規遵循	社會	產品品質
經營風險	經營風險	社會	社會共融
法遵風險	法遵/危害事件風險	社會	職業安全衛生
其他	新興風險	治理、環境、社會	依當年度需要提出

5.2 建立內部組織組織環境要素：

了解公司內部組織之優勢（機會）、劣勢（風險）與所對應的能力。

5.3 建立管理步驟：

5.3.1 永續議題衝擊度評估

永續報告書中重大主題步驟一「了解組織脈絡」之決定，依5.1及5.2之作業執行，召集與各議題相關之部門，進行下述評估。

鑑別其為實際或潛在衝擊、正面或負面之衝擊、衝擊時間範圍、價值鏈衝擊邊界以及公司所面臨之風險與機會。

5.3.2 風險及永續議題類別說明：

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、供應鏈和採購系統的能力、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

5.4 發展風險評量標準：

5.4.1 各單位就經濟/治理、環境、人群及人權面向，定義影響嚴重度及發生可能性，並進行內部顯著衝擊評估，並針對財務、環境及受惠人數三個面項，以影響規模與範圍及可能性為評估維度，進行正面衝擊度分析。

5.4.2 有關進行內部顯著衝擊評估時的正/負面影響、機率的敘述分類表及評量標準如下：

5.4.2.1 表二、嚴重性(負面衝擊)敘述分類表

等級	衝擊或後果	形象	人員	財物損失	目標達成
4	重大	國際新聞媒體報導負面新聞	人員死亡：一人以上	五千萬元以上	差異時間：一季
3	高度	台灣新聞媒體報導負面新聞	人員重傷：一人以上	二千萬元以上至五千萬元(含)以下	差異時間：一個月
2	中度	區域新聞媒體報導負面新聞	人員輕傷：一人以上	一千萬元以上至二千萬元(含)以下	差異時間：一週
1	輕度	單一新聞媒體報導負面新聞	人員輕傷：一人	一千萬元(含)以下	差異時間：三天

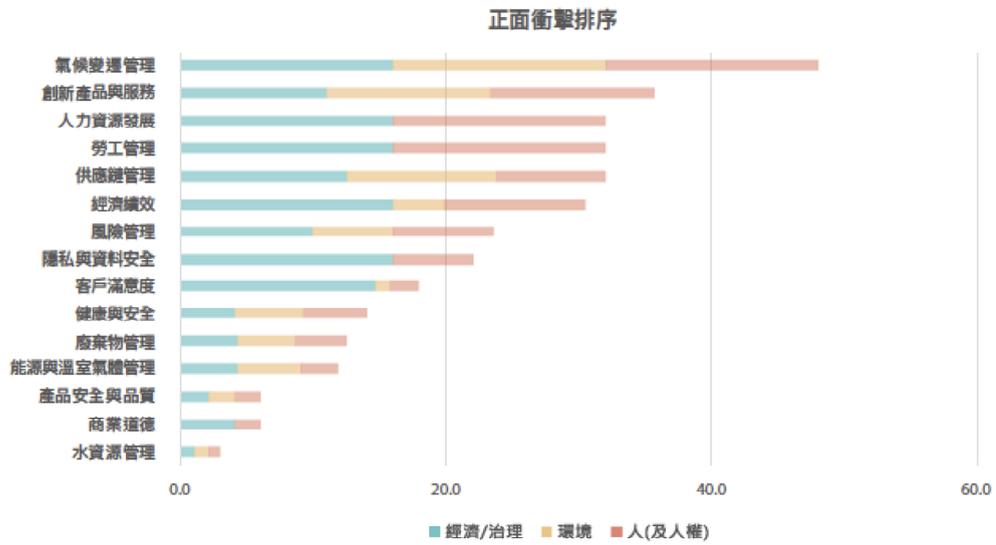
5.4.2.2 表三、可能性(機率)敘述分類表

等級	可能性分類	發生機率百分比	詳細的描述
4	極可能	76~100%	在大部份的情況下會發生
3	較有可能	26~75%	有些情況下會發生
2	有可能	6~25%	只會在偶而的情況下發生
1	不太可能	0~5%	只會在特殊的情況下發生

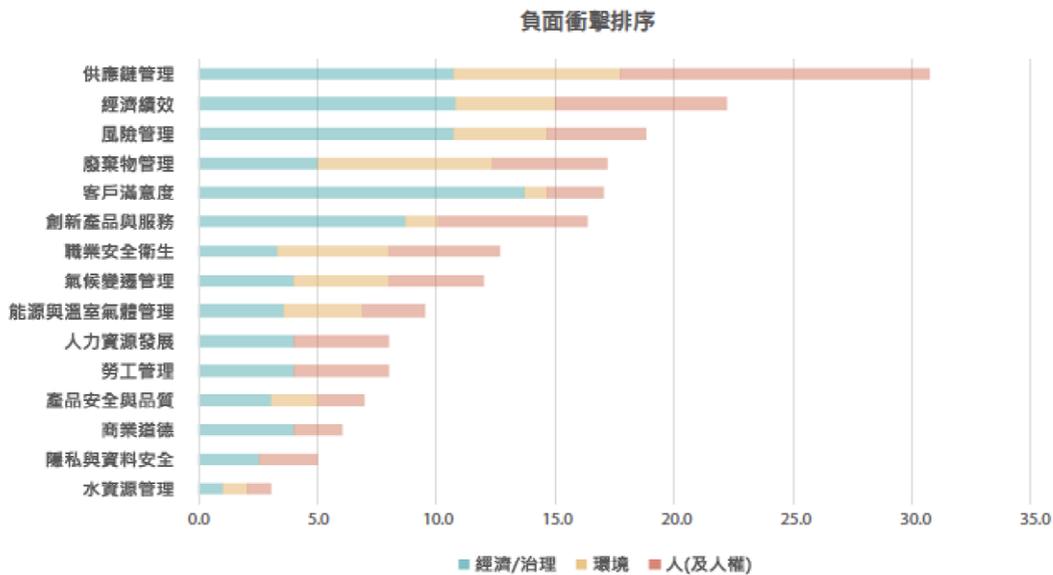
5.4.2.3 表四、影響規模與範圍(正面衝擊)敘述分類表

等級	定義	經濟規模		環境		人(含人權)	其他	
		財務收益(NTD)	供應鏈影響	影響範圍	投資金額	受惠人數	形象	專案執行率
4	重大	五千萬元以上	影響至全球供應鏈	引發全球共鳴	5M ~ 10M(含)	200 人以上	國際新聞媒體報導正面新聞	100%
3	高度	二千萬元以上	多數廠區正面影響	多數縣市正面影響	3M ~ 5M(含)	50~200(含)人	台灣新聞媒體報導正面新聞	75%
2	中度	至五千萬元(含)以下	特定廠區長期正面影響	特定縣市長期正面影響	1M ~ 3M(含)	10~50(含)人	區域新聞媒體報導正面新聞	50%
1	輕度	一千萬元以上	特定廠區短暫正面影響	特定縣市短暫正面影響	1M (含)以下	10(含)人以下	單一新聞媒體報導正面新聞	25%

5.4.3表五、衝擊評估參考圖像(範例)



5.4.4 「ESG推動小組」轄下之氣候變遷小組中的相關部門，依據其業務範圍內所可



能面臨之議題，鑑別氣候變遷風險與機會。依據風險管理之衝擊等級定義，以發生機率（4等級）和衝擊程度（4等級），評估風險與機會並繪製矩陣圖，再擬定行動計畫，以降低、轉移或避免潛在的衝擊。

5.4.5 表六、氣候變遷風險與機會圖像

嚴重性 (影響)	風險/機會分佈(風險/機會等級)			
	重大	4 中度風險/機會 (列入監督項目)	8 高度風險/機會 (立即採取行動 或 列入監督項目)	12 重大風險/機會 (立即採取行動)

高度	3 低度風險/機會 (重新布署 有限的管理資源)	6 中度風險/機會 (列入監督項目)	9 高度風險/機會 (立即採取行動 或 列入監督項目)	12 重大風險/機會 (立即採取行動)
中度	2 低度風險/機會 (重新布署 有限的管理資源)	4 低度風險/機會 (重新布署 有限的管理資源)	6 中度風險/機會 (列入監督項目)	8 高度風險/機會 (立即採取行動 或 列入監督項目)
輕度	1 輕度風險/機會 (列入例行性管理)	2 低度風險/機會 (重新布署 有限的管理資源)	3 低度風險/機會 (重新布署 有限的管理資源)	4 中度風險/機會 (列入監督項目)
	不太可能 (0-5%)	有可能 (6-25%)	較有可能 (26-75%)	極可能 (76-100%)
	可能性(機率)			

5.5 溝通和協商：

建立與內外部關係人之溝通與報告機制。

六、風險管理作業時程及執行

6.1 風險辨識：

為公司進行風險評估與風險處理之先決條件包括：

6.1.1 風險辨識時機與作業時程：

6.1.1.1 公司和部門年度目標設定後，各部門依據5.3.1 永續議題衝擊度評估進行風險和重大主題的衝擊分析。

6.1.1.2 年初向董事會報告當年度衝擊分析結果。

6.1.1.3 每季檢討各項風險及重大主題達成狀況，是否需要調正目標設定。

6.1.1.4 特殊情況下需立即通報總經理。

6.1.2 會發生什麼：列出所有會影響組織的議題，通常會詳細指出議題的內容，請參考表一【永續議題分析框架】。

6.1.3 如何、為何、何處與何時發生：列出可能的影響議題後，必須考慮可能發生的原因和發生順序，即所謂的重大主題排序。

6.1.4 風險辨識程序

6.1.4.1 需考量下列有關之問題

- (a) 實際或潛在衝擊。
- (b) 正面或負面之衝擊。
- (c) 衝擊時間範圍。
- (d) 價值鏈衝擊邊界。
- (e) 公司所面臨之風險與機會。

6.2 衝擊分析：

藉由各部門之永續議題管理表了解公司全面之風險辨認，進一步考量公司內、外環境變動對目標可能產生正負面影響及可能發生之風險、分析該等風險之影響程度與發生可能性，及評量決定需優先處理之風險/永續議題，據以評估並制定年度目標方案，以及短、中、長期目標。包括：

(1)ESG推動小組評量決定需處理之永續議題。

(2)每年定期檢討風險/永續議題，以因應對內部控制產生重大影響之改變。

6.2.1 列出現有的重大主題目標方案管理表。

6.2.2 影響及機率：請參閱表二【嚴重性(負面衝擊)敘述分類表】及表三【能性(機率)敘述分類表】。

6.2.3 決定風險等級：請參閱表五【衝擊評估參考圖像(範例)】。

6.2.4 登錄：重大主題經確認後應予以登錄，每年定期進行更新。請參考表七【永續議題管理表】。

6.3 風險評量：將 6.2.4永續議題管理表所決定之重大主題與表五【衝擊評估參考圖像(範例)】相比較，找出進一步需優先處理之議題。

6.4 風險事件處理：

6.4.1 風險事件納入全公司永續重大主題管理。

6.4.2 準備處理計劃：負責單位所提出處理計劃應包括明定責任、工作表、資源分配、預期的結果、預算分配、績效量測以及檢討步驟，並且監督重要的執行階段目標。

6.4.3 執行處理計劃：由永續治理架構中的核心成員及執行成員來負責對策的執行，並且根據詳細的標準來監督執行計劃的進行。

6.4.4 重大主題處理計畫及執行對策記錄於表八【重大主題管理表】內。

6.5 管理監督審查與報告

本公司風險管理運作情形，併入永續重大主題管理，風險管理小組組長依重大主題管理表進行定期審查，審查各項風險控制機制是否落實執行，審查後完成表九【永續發展推動執行情形報告】，再交由ESG推動小組主席至少一年一次向總經理呈報後，再向永續發展委員會董事會報告。

6.6 持續改善

6.6.1 總經理應於收到審查報告後明確核示應改善事項，並轉交風險管理小組組長。

6.6.2 應改善之單位應於收到風險管理小組組長之審查改善事項後於提出改善計劃。

6.6.3 風險管理小組組長依改善計劃進行審查。

6.6.4 若改善計劃需變更任何書面程序或辦法，應確實執行並記錄。

6.7 持續風險管理循環與學習

6.7.1 維持及強化支持性的工作環境：重視知識、新想法、新創意；藉由內部激勵或獎勵措施鼓勵學習與分享。

6.7.2 建立風險管理能力：將風險管理列入員工教育訓練課程，風險管理案例分享。

6.7.3 從經驗中學習：在風險管理循環之過程中，從經驗中學習而非指責。

七、風險管理作業表單

表一【永續議題分析框架】

表二【嚴重性(負面衝擊)敘述分類表】

表三【可能性(機率)敘述分類表】

表四【影響規模與範圍(正面衝擊)敘述分類表】

表五【衝擊評估參考圖像(範例)】

表六【氣候變遷風險與機會圖像】

表七【永續議題管理表】

表八【重大主題管理表】

表九【永續發展推動執行情形報告】

八、核准

本作業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。

九、沿革

本作業辦法訂於111年11月08日

本作業辦法於113年08月09日第一次修訂