

先益電子工業股份有限公司

標準文件制/修/廢記錄表

文件名稱		風險管理辦法													
文件編號		OT-01-20													
版本	制修定內容						制/修訂者		生效日期		審核		核准		
01	新制定						王建凱		20201223 董事會通過		王惠民		鄧嘉文		
文件收發記錄	分發部門	企劃處	稽核室	研發部	產發部	業務部	採購部	資材部	製造部	生技部	品保部	財務部	管理部	資訊部	
	分發份數														
	簽核														

先益電子工業股份有限公司	文件編號	OT-01-20	頁次	第2頁共6頁
	版本版次	01	核准	鄧嘉文
風險管理辦法	制定日期	20200624	審核	王惠民
	修訂日期		擬案	王建凱

1. 目的：

透過辨識及評量風險種類來制定預防及管理辦法，可針對這些風險加以有效監督並降低風險，使公司在可承擔範圍下並同時確保達成公司目標。

2. 風險管理範疇

本公司風險管理辦法涵蓋外部環境、經濟、政治、法律、產業等各類風險及內部經營及營運活動過程中面臨營運安全、品質、資訊安全、職業安全衛生、財務等風險，除原有管理權責單位之制度規範與處理之外，訂定建立監督、評估、管理風險之準則。

3. 風險管理組織架構

風險管理相關作業將依照風險來源及種類由相關單位與人員負責執行，並由企劃處彙總依權限向上報告。

3.1 董事長

3.1.1 核定風險管理政策及辦法

3.1.2 監督公司存在或潛在之各種風險，並在確保相關法規之遵循及風險管理機制之有效性下進行資源配置。

3.2 總經理

3.2.1 審查風險管理政策與運作架構、建立公司風險管理目標。

3.2.1 擔任召集人，統籌指揮風險管理計畫推動及運作。

3.2.3 成立並指揮危機處理小組，監督突發意外處理進度。

3.3 稽核室

3.3.1 擬定稽核計畫，並定期或不定期查核內部程序控制狀況以降定經營管理風險。

3.3.2 定期向董事會提出稽核報告。

先益電子工業股份有限公司	文件編號	OT-01-20	頁次	第3頁共6頁
	版本版次	01	核准	鄧嘉文
風險管理辦法	制定日期	20200624	審核	王惠民
	修訂日期		擬案	王建凱

3.4 企劃處

3.4.1 協助總經理檢視風險管理機制之落實，風險類別評估與作業精進事宜。

3.4.1 定期向上呈交風險監控報告，以採取適當管控及處理作業。

3.4.3 協調跨部門之風險管理相關事宜。

3.5 管理部

3.5.1 人力資源的管理、訓練及應變

3.5.2 職業安全衛生管理

3.5.3 意外產物等保險規劃

3.6 資訊部

3.6.1 資通安全管控

3.6.2 電腦系統維護及資料備份

3.6.3 硬體維護

3.7 財務部

3.7.1 財務風險評估及管控

3.7.2 營運資金安全管控及避險

3.7.3 衍生性金融商品管控

3.8 其他權責單位

3.8.1 負責有效辨識、自我評估、監管及控制各該風險類別之各項風險，

3.8.2 在工作職掌內建立風險控管方式並達成各該風險類別之管理目標。

4. 風險管理程序

透過風險評估的辨識、分析及評量程序後，各管理權責單位了解風險如何影響整體經營及可能造成損害程度，並採取適當處理之回報措施。

先益電子工業股份有限公司	文件編號	OT-01-20	頁次	第4頁共6頁
	版本版次	01	核准	鄧嘉文
風險管理辦法	制定日期	20200624	審核	王惠民
	修訂日期		擬案	王建凱

4.1 風險辨識

依據對營運及獲利可能造成影響之風險來源，大致分為外部環境、內部營運、財務、意外災害等四大總類。

4.1.1 外部環境

- 4.1.1.1 國家政策發展：財政稅務變更、補貼資助取消等
- 4.1.1.2 法令變動之影響
- 4.1.1.3 經濟、社會環境變遷
- 4.1.1.4 市場需求變化
- 4.1.1.5 科技及產業變化
- 4.1.1.6 技術發展快速, 造成喪失競爭優勢

4.1.2 內部營運

- 4.1.2.1 客戶議價, 造成獲利下滑或無獲利
- 4.1.2.2 產品或服務從設計到銷貨過程失誤
- 4.1.2.3 競爭環境下替代品及互補性之產品及服務
- 4.1.2.4 供應鏈成本及採購策略失誤
- 4.1.2.5 資訊安全
- 4.1.2.6 侵犯智慧財產權
- 4.1.2.7 人力短缺及組織失衡
- 4.1.2.8 職業安全及工作者健康
- 4.1.2.9 企業形象
- 4.1.2.10 法律訴訟

4.1.3 財務

- 4.1.3.1 資產、負債及股東權益狀況
- 4.1.3.2 物價指數及通貨膨脹、緊縮影響
- 4.1.3.3 租稅規劃

先益電子工業股份有限公司	文件編號	OT-01-20	頁次	第5頁共6頁
	版本版次	01	核准	鄧嘉文
風險管理辦法	制定日期	20200624	審核	王惠民
	修訂日期		擬案	王建凱

4.1.3.4 利率、匯率變化影響

4.1.3.5 利息、融資及衍生性金融商品交易等

4.1.3.6 重大投資效益，評估資金、各項財務風險等因素

4.1.4 意外災害

4.1.4.1 天然災害(地震、颱風、豪雨等)

4.1.4.2 流行性疾病

4.1.4.3 火災或化學品洩漏

4.1.4.4 恐怖攻擊或罷工

4.1.4.5 斷水斷電

4.1.4.6 其他:指上述考量以外之其他事項，但該事項將造成公司重大損失之風險。

4.2 風險分析

各權責單位就辨識的風險，分析發生之「可能性」並推衍風險經過及研判可能對公司影響的「嚴重度」。分析可透過 5W1H(WHAT, WHY, WHEN, WHERE, WHO, HOW)、機率及非機率模型等方式。如分析層級程序法決定風險構面及風險因子權重，是由相關人員及主管判斷發生機率來計算及分析。

4.3 風險評量

由風險分析的可能性及嚴重度加以估算風險值，判定風險等級做為後續處理依據。

風險評量值			嚴重度		
			重大	中等	輕微
			3	2	1
可能性	極為可能	3	高度風險 9	高度風險 6	中度風險 3
	可能性低	2	高度風險 6	中度風險 4	低度風險 2
	不可能	1	中度風險 3	低度風險 2	低度風險 1

先益電子工業股份有限公司	文件編號	OT-01-20	頁次	第6頁共6頁
	版本版次	01	核准	鄧嘉文
風險管理辦法	制定日期	20200624	審核	王惠民
	修訂日期		擬案	王建凱

風險評估值	風險等級
6-9	高度風險
3-4	中度風險
1-2	低度風險

4.4 風險處理及報告方式

4.4.1 管理權責單位對於各風險種類依據風險等級採取適當之回應措施，並適當記錄風險管理程序及其執行結果。

4.4.2 高度風險如果成立臨時應變小組，也將指派召集人及適當記錄。

4.4.3 由企劃處定期整理各單位「風險評估管理表」再依風險等級及管理權責向總經理及董事長或如有需要向董事會呈報。

5. 表單

5.1 風險評估管理表(OT-01-2001-A)