

# 敦泰電子股份有限公司

## 風險管理政策及程序

### 第一條 總則及政策

為落實公司治理義務與永續經營的目標，有效管理本公司可面臨經濟、社會與環境等的內/外部風險，各部門應依權責辨識釐清可能影響企業營運或永續發展的相關風險，監測潛在風險、實行預防性措施，以強化風險管理、提升系統性應變能力，達到風險控管之目標，進而維護股東權益，提升競爭力及奠定企業永續經營及發展的基礎。

### 第二條 風險管理組織架構及職責

- 一、董事會：核准風險管理政策及程序，確保風險管理機制之有效性。
- 二、經營管理會議：由一級或功能主管或所組成之主管會議，負責篩選出需要管理的重要的風險及核准權責單位提出之因應措施。
- 三、風險管理小組：召集功能單位指派的代表，決定收集及評核風險的方式，彙整分析統計結果呈報至經營管理會議，召集人由董事長因應營運狀況指派。
- 四、董事長室：由董事長室或董事長指派代表定期向董事會報告風險管理執行情形。
- 五、權責單位：依據經營管理會議評定出的風險，擬定因應及改善措施，提報經營管理會核准及執行。
- 六、稽核室：隸屬於董事會之獨立部門，負責依據公司內控及稽核計畫定期查核各單位之風險控管是否確實執行，依查核結果製作稽核報告並追蹤改善。

### 第三條 風險管理主要歸納因子

- 一、主要風險因子及權責單位列示於附表。

### 第四條 風險管理程序

- 一、收集風險因子：參考但不限於第三條列示之風險因子，由中階主管或同仁辨識影響本公司策略及目標達成的因子，提報風險管理小組，如有突發性之風險立即通報風險管理小組。
- 二、彙整結果及衡量：依設計量化或質化的方式評估，選出最高的5~10項風險。
- 三、確認風險：將風險衡量結果與本公司之風險胃納或風險可接受門檻比較，由高階主管評估篩選出最高或需要因應的風險。
- 四、核准因應措施：針對重大風險，權責單位擬定因應措施，提報經營管理會議核准，並留下記錄。

五、呈報董事會：風險管理小組協助跨部門的風險控制溝通，彙整執行結果提報經營管理會議，並由董事長室呈報董事會。

#### **第五條 風險資訊揭露**

本公司除依主管機關規定揭露相關資訊外，亦於年報、公司網頁、ESG 等揭露與風險管理有關之資訊。

#### **第六條 實施**

本程序於 2021 / 07 / 29 經審計委員會、董事會通過後實施。

附表：

主要歸納因子	風險控制之權責單位
一、策略佈局風險：	
1. 科技創新與產業趨勢	產品線研發及市場、前瞻技術、新事業開發
2. 市場需求變化	市場部門
3. 技術研發進程與競爭態勢	產品線研發及市場
4. 全球政治、經濟情勢發展	經營管理會議
二、營運管理風險	
1. 財產設備損壞	行政
2. 客戶或供應商履約	業務、生產製造
3. 產能變動	生產製造、產品線研發
4. 智慧財產權保護與運用	智權、資訊管理、法務
5. 重大客訴及賠償	品質中心、工程、生產製造、產品線研發
6. 企業整體形象	人資、投資人關係
三、資訊技術風險	
1. 電腦犯罪/駭客/惡意程式碼病毒	資訊管理
2. 機密資料安全	資訊管理
3. 技術/系統故障/機房安全	資訊管理
四、人力資源風險	
1. 難以吸引和留住員工	人資、各單主管
2. 犯罪盜竊詐騙/不道德行為	人資、資訊管理、法務
3. 人才招募與發展管理	人資、各單主管
五、財務運作風險	
1. 資產價值的波動	財會
2. 現金流/流動性風險	財務
3. 買/賣方信用及金融風險	業務、財會、生產製造、各產品線
4. 匯率、利租稅通貨膨脹等波動	財會
5. 策略性投資	產品線、生產製造、財會
6. 金融理財	財務
六、其他外界風險	
1. 政策與法律規章調整	法務、財會
2. 火災/水災/颱風/水電供應	行政
3. 流行疾病	行政、人資