



[000810] 張 依瑄	2023/12/12 14:12	2023/12/12 14:30		DCC 人員主 管	[表單] DTQA011		已處理
[000515] 陳 言成	2023/12/12 14:30	2023/12/12 18:49		總經理	[表單] DTQA011		已處理
[000001] 徐 季麟	2023/12/12 18:49	2023/12/12 19:10		董事長	[表單] DTQA011		已處理
[000551] 陳 瑞玲	2023/12/12 19:10	2023/12/20 13:32		董事會審核	[表單] DTQA011		已處理
[000293] 周 佳燕 [000668] 謝 宗燕	2023/12/20 13:32	2023/12/20 13:32		通知任務	[表單] DTQA011		已通知

# NEXTRONICS ENGINEERING CORP. & Related Company

正凌精密工業股份有限公司 及 關係企業

文件名稱	風險管理辦法及程序	文件編號	F-SM-2400	版次	A1
------	-----------	------	-----------	----	----

## 目錄

項目	內容	頁次
1	目的	P.2
2	適用範圍	P.2
3	內容	P.2~3
4	控制重點	P.3
5	相關辦法	P.3
6	使用表單	P.3
7	訂定與修改	P.4

## 修訂履歷

修訂日期	修訂頁次/項次	修訂版別	修訂內容
2023/12/12	P2	A1	因應實際作業需求及提升執行效能，修改風險組織架構層級。
2023/3/23	P.1-4	A0	依金融監督會訂頒之「公開發錫公司建立內部控制制度處理準則」相關規範訂定之。

A0.經 2023/05/08 董事會通過

A1.經 2023/12/20 董事會通過

\*\*\*\*\* 本文件之著作權及營業秘密內容屬於本公司，非經公司准許不得翻印 \*\*\*\*\*

# NEXTRONICS ENGINEERING CORP. & Related Company

正凌精密工業股份有限公司 及 關係企業

文件名稱	風險管理辦法及程序	文件編號	F-SM-2400	版次	A1
------	-----------	------	-----------	----	----

## 1.目的：

第一條：本辦法在強化公司治理，確保公司穩健經營與永續發展，並作為各類風險管理及執行依據。

## 2.適用範圍：

第二條：本辦法適用於公司各層級風險管理之執行依據，除法令或公司規章、標準另有規定外，公司各層級之風險管理與執行，應依本規章為之。

## 3.內容：

第三條：風險管理組織架構與職掌：

### 一、董事會：

本公司董事會為公司風險管理之最高指導單位，其目標為遵循法令、推動並落實公司整體營運風險管理，明確瞭解永續經營所面臨之風險，確保風險管理之有效性。

### 二、審計委員會：

為協助董事會監督公司執行風險管理決策，下設風險管理小組，該小組以總經理為指揮中心負責進行公司營運風險與新興風險的綜合評估，並每年一次向審計委員會及董事會提出風險管理運作情形。

### 三、風險管理小組：

以總經理為指揮中心，由各事業處最高主管擔任風險管理成員，每年定期進行風險因子辨別，並指派單位人員擔任風險管理執行人員，確保各事業單位落實執行風險管理程序。

### 四、各事業單位：

各功能別單位主管應於日常管理作業中，進行風險評估及管控，強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效做好風險管理。

### 五、稽核單位：

為本公司隸屬於董事會之獨立單位，依據公司內部及稽核計畫定期查核各事業單位之風

\*\*\*\*\* 本文件之著作權及營業秘密內容屬於本公司，非經公司准許不得翻印 \*\*\*\*\*

# NEXTRONICS ENGINEERING CORP. & Related Company

正凌精密工業股份有限公司 及 關係企業

文件名稱	風險管理辦法及程序	文件編號	F-SM-2400	版次	A1
------	-----------	------	-----------	----	----

險控管是否確實執行，並依查核結果製作稽核報告並追蹤改善。

第四條：風險範疇與鑑別程序：

一、 風險控管分為三階段管控機制。

1. 第一階段為各事業單位，其必須負起最初風險察覺、評估及管控的考量與防範之責。
2. 第二階段為各組織最高主管(處主管、事業群主管)及總經理所主持之各項主管會議，除負責可能性之評估外，包含各種風險評估。
3. 第三管階段為稽核單位、董事會及所附屬各委員會(如審計委員會)；透過稽核單位之審查、督導及追蹤等，提董事會審議以確保最終之風險管理。

二、 為有效掌控各項風險因子，主要風險項目歸納如下：

1. 策略風險：係指總體經濟情勢變動、產業市場變化、技術發展變革、政策法規變動、競爭者變化等風險。
2. 營運風險：係指生產作業、供應鏈、原料價格波動、顧客銷售、智慧財產權、人才招募與發展、資訊安全、企業整體形象、法律訴訟等變動風險。
3. 財務風險：包括因匯率、利率等波動產生之市場風險、租稅、策略性投資、金融理財等風險。
4. 危害事件風險：係指突發性天然災害或氣候變遷、水電供應中斷、職業安全、傳染性疾病等風險。
5. 其他風險：係指非屬上述各項風險，但該風險可能致使公司產生重大損失。

第五條：風險資訊揭露

本公司除應主管機關規定揭露相關資訊外，亦宜於年報、公司網頁揭露風險管理有關資訊，並定期向董事會報告風險狀況以供管理參考。

**4.控制重點：**

略

**5.相關辦法：**

\*\*\*\*\* 本文件之著作權及營業秘密內容屬於本公司，非經公司准許不得翻印 \*\*\*\*\*

# NEXTRONICS ENGINEERING CORP. & Related Company

正凌精密工業股份有限公司 及 關係企業

文件名稱	風險管理辦法及程序	文件編號	F-SM-2400	版次	A1
------	-----------	------	-----------	----	----

略

## 6.使用表單：

略

## 7.訂定與修改：

本辦法經審計委員會審核通過後提報董事會核定後實施，修訂時亦同。