

iBD012、 風險管理與危機 處理辦法

本文件為廣閱科技股份有限公司專有之財產，非由書面許可，不准透露或使用本文件，亦不准複製或轉變成任何其他形式使用 (The information contained here in is the exclusive property of iENERGY, and shall not be distributed , reproduced, or disclosed in whole or in part without prior permission of iENERGY.)

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	1 of 1
-------------	------------------	----	---	----	--------

文件等級	
一般	機密
V	

文件名稱：風險管理與危機處理辦法

文件編號：iBD012

版次	修改日期	頁次	變更概述	文件審查	
A	112.03.08		新版發行	核准	第六屆第四次董事會 (第三屆第三次審計委員會)
				審查	林明璋
				撰擬	陳昱彰
B	112.05.02		修改條文 (詳對照表)	核准	第六屆第九次董事會 (第三屆第八次審計委員會)
				審查	林明璋
				撰擬	潘嘉君
				核准	
				審查	
				撰擬	
				核准	
				審查	
				撰擬	

本文件為廣閱科技股份有限公司專有之財產，非由書面許可，不准透露或使用本文件，亦不准複製或轉變成任何其他形式使用 (The information contained here in is the exclusive property of iENERGY, and shall not be distributed, reproduced, or disclosed in whole or in part without prior permission of iENERGY.)

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	1 of 8
-------------	------------------	----	---	----	--------

風險管理與危機處理辦法

第壹章 總則

第一條：訂定目的及依據

本公司為穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進，參照「上市上櫃公司風險管理實務守則」及「行政院及所屬機關風險管理及危機處理作業手冊」，落實建立風險管理機制、強化危機處理能量，特訂定本辦法，以資遵循。

第二條：目標

透過完善風險管理與危機處理機制，考量可能影響之各類風險加以預防管理，以減緩威脅危機發生時帶來之衝擊，並透過將風險管理融入日常營運活動及管理過程，達成以下目標：

- 一、實現穩健經營；
- 二、提升管理效能；
- 三、有效分配資源；
- 四、提供可靠資訊。

第三條：風險治理與文化

本公司風險管理與危機處理機制應考量公司規模、所屬產業、所營業務與產品性質，以及各項事務部門執掌權責，建置完善執行架構，透過董事會、功能性委員會、高階管理階層及全體員工之層層偵測、處理、監督與審查，並與公司策略、營運目標產生連結，提升風險預先辨識結果之維度與廣度，以及強化危機應變之靈敏與暢通，將風險預防與危機應變意識融入至日常營運活動及管理過程中，形塑企業文化。

第貳章 風險管理與危機處理程序

第四條：風險類型界定

一、經審視本公司所屬產業、所營業務、產品性質，以及各項事務部門執掌權責，可歸納為下列之風險類型：

(一)營運風險

全球政治與經濟情勢、國內政策與法令變動、科技進程與競爭態勢、產業趨勢與市場變化。

(二)信用風險

交易對方(包括但不限於客戶、供應商)未能履行約定或責任。

(三)財務風險

利率、匯率、通貨膨脹之變動、長期投資標的公司之營運狀況。

(四)作業風險

資訊安全、職業安全衛生與健康之維護、內外部各式法令規範之遵循。

本文件為廣閱科技股份有限公司專有之財產，非由書面許可，不准透露或使用本文件，亦不准複製或轉變成任何其他形式使用 (The information contained here in is the exclusive property of iENERGY, and shall not be distributed, reproduced, or disclosed in whole or in part without prior permission of iENERGY.)

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	2 of 8
-------------	------------------	----	---	----	--------

(五)環境風險

氣候變遷、突發之天然災害或流行傳染疾病。

(六)其他風險

其他非屬上述，但存在或具有潛在致使公司產生重大損失之風險。

二、前項所列風險類型之內含風險因子與對應本公司管控機制、執行單位之情形，詳「附表」。

第五條：風險管理組織架構與職責

本公司風險管理組織架構與職責，應包含風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應，及監督與審查機制五大要素，各要素執行程序與方法如下：

一、第一層級

各項事務部門承辦人員為最初偵測(辨識及衡量)、處理(回應及監控)與報告之作業執行，對於日常營業活動與工作流程所面對之各項風險，應綜合考量其發生之可能性與影響性，並有適當處理，必要時向其部門權責主管進行報告。

二、第二層級

各項事務部門權責主管，彙整與監督第一層級之執行結果，必要時協調跨部門互動溝通與協同合作，或向總經理進行報告。

三、第三層級

總經理或由其主持之主管會議或營運會議，對各項可能威脅企業經營之不確定因素進行回應及監控，並協調整體風險管理之運作與執行，必要時徵詢外部專業機構或顧問之意見，以盡早有效防範。

四、第四層級

審計委員會及董事會依現行內控規章辦法、主管機關法令要求，審議、核定及監控各項重大決策。本公司應定期呈報風險管理運作情形至審計委員會，由審計委員會定期或視需要向董事會報告，作為風險管理有效性以及控管改善之評估依據。

五、為強化本公司各部門主管及員工對本公司風險管理政策、流程、風險辨識等事項之認識，本公司人力資源單位應針對本公司部門主管及相關員工舉辦風險管理教育訓練、研討會或說明會。

第六條：危機處理程序

風險管理與危機處理存在預防與治療互存互補之關係，當本公司依本辦法第四條界定之風險類型實際發生並形成重大威脅時，為即時處理、降低遭致之損害，以加強企業之應變能力，處理程序應依下表執行，惟仍可依實際事件性質進行

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	3 of 8
-------------	------------------	----	---	----	--------

適當調整。

項目	執行政序
先期處理	危機事件處理之先期，應由該事件發生相關單位之權責主管先行統籌處置及負責通報，本公司(含子公司)全體員工禁止對外發言，並應密切注意媒體之採訪行為。
內部通報	1.事件發生相關單位之權責主管應迅即通報行政管理單位主管，行政管理單位主管受通報後亦應即通報總經理及董事長，並視事件之重大性，適時通報或召集董事會。 2.事件發生相關單位之權責主管應盡可能將事件發生原因、現況、已採取之處置及相關資料一併呈報。
成立控管中心與處理小組	1.管控中心召集人：由總經理擔任之。 2.處理小組成員：由召集人視事件性質指定之，受召集人指定之處理小組成員，應按召集人指示事項執行之。
處置措施	1.事件發生時，應即召開小組會議對事件擬定「應對處理方案」，包含協調跨部門人力與資源之分配。 2.事件急迫未及召集小組會議時，管控中心召集人應為即時之應變處置，並得指定小組成員或其他人員立即執行必要措施，同時追蹤與監控事件發展及影響之評估，再視狀況召開小組會議。
保密責任	控管中心小組參與成員對危機事件處理過程、決議內容應負保密責任，非依法令規定或未經召集人同意，不得公開。
資訊公開	本公司就危機事件對外資訊之揭露與公開，由本公司發言人或代理發言人、管控中心召集人或受其指定之人為之。

第七條：報導與揭露

本公司除應依主管機關規定揭露重大事件對本公司影響相關資訊外，並於公司網站及年報揭露與風險管理之有關資訊。

第參章 附則

第八條：注意國內外發展

本公司應隨時注意國內與國際企業風險管理與危機處理機制之發展，據以檢討改進，以提升公司治理成效。

第九條：實施及修正

本辦法經審計委員會同意後，呈送董事會決議通過後實施，修正時亦同。

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	4 of 8
-------------	------------------	----	---	----	--------

附表

風險類型、內含風險因子與對應本公司管控機制、執行單位

風險類型	風險因子	管控機制	執行單位
營運風險	<ul style="list-style-type: none"> • 全球政治與經濟情勢 • 國內政策與法令變動 • 科技進程與競爭態勢 • 產業趨勢與市場變化。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 透過網路媒體、報章雜誌，隨時注意全球政治、經濟情勢、國內政策與法令變動之資訊。 ➢ 不定期指派人員接受內、外部進修課程之訓練，必要時諮詢相關專業人士或機構，以因應國內政策及法律變動。 ➢ 本公司持續致力於功率半導體元件(功率金氧半場效電晶體)及無刷直流馬達驅動控制模組之研發與設計，每年度投入之研發費用視產品開發進度逐項編列，包含專業技術人員延攬、設備增添與維護及新技術開發，以確保本公司之競爭優勢。 ➢ 藉由業務部、營運部與客戶、供應商維持良好關係往來、以及出差人員不定期實地走訪之商情蒐集，掌握產業趨勢與市場運作變化情形。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 總經理室 ➢ 管理部 ➢ 行銷部 ➢ MOS 開發部 ➢ 馬達系統部 ➢ 業務部 ➢ 營運部
信用風險	<ul style="list-style-type: none"> • 交易對方(包括但不限於客戶、供應商)未能履行約定或責任。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 本公司針對客戶及供應商之管理，已訂有「客戶授信作業管理規範」及「供應商管理作業」，以避免合作往來企業因本身之體質惡化或其他因素，致未能履行其義務而產生之違約損失。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 業務部 ➢ 營運部 ➢ 管理部
財務風險	<ul style="list-style-type: none"> • 利率、匯率、通貨膨脹之變動 • 長期投資標的公 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 隨著營運規模及獲利能力提升，自有資金日益充裕，從而對金融機構借款之倚重情形甚低，本公司由管 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 業務部 ➢ 營運部 ➢ 管理部

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	5 of 8
-------------	------------------	----	---	----	--------

風險類型	風險因子	管控機制	執行單位
	司之營運狀況。	<p>理部與銀行間保持良好關係，隨時掌握利率變化及爭取優惠利率。</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 掌握市場資訊並注意匯市之變動，本公司由管理部加強與金融機構之互動聯繫，適時作外幣部位之控管與調整，將本公司整體(含子公司)之匯率變動影響降至最低。 ➢ 本公司由業務部與營運部密切注意市場價格波動，必要時調整產品價格以降低通貨膨脹之影響。 ➢ 本公司係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並依循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」作為進行轉投資事業之依據，另為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中定有「對子公司之監督與管理辦法」，本公司由管理部定期取得長期投資標的公司之財務、業務、應收款項、存貨等資訊，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。 	
作業風險	<ul style="list-style-type: none"> • 資訊安全 • 職業安全衛生與健康之維護 • 內外部各式法令規範之遵循。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 本公司及子公司皆訂有「電腦化資訊處理控制作業程序」及「資通安全管理辦法」，以規範公司資訊安全，並採取適當資訊安全防護措施，包含機房進出管制、機房不斷電設備、資料定期備份與異地備份及網路安全管理之軟、硬體設備等，且為達有效保護網路安全、減緩病毒、癱瘓網路及其他網路攻擊所造成之威脅，定期執行防毒掃描、辦理資訊安全宣導，以確保資 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 資訊管理部 ➢ 管理部 ➢ 所有同仁

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	6 of 8
-------------	------------------	----	---	----	--------

風險類型	風險因子	管控機制	執行單位
		<p>訊系統之穩定性及安全性，此外，本公司每年度定期編列適當預算強化資訊技術及安全防護，並自 110 年度起開始投保「資訊安全防護保險」，持續致力於提昇現有電腦軟、硬體設備及技術支援，以確保資訊系統及設備運行順暢。</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 依循職安相關法令執行，並定期辦理職安教育訓練、消防演練，以完善執業安全衛生之管理，另定期實施員工健檢，強化員工自主健康管控與職業災害預防等，以提升員工身心健康。 ➢ 本公司持續致力於強化公司治理、完善落實日常營運之內部控制制度與規章辦法，並密切注意政策、法令、函釋之布達，以採取因應措施及管控。 	
環境風險	<ul style="list-style-type: none"> • 氣候變遷 • 突發之天然災害及流行傳染疾病。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 本公司為無工廠之 IC 設計公司，且自成立以來所開發之產品皆以節能減碳為主要訴求，持續致力於協助提升客戶產品能源利用率，落實發展綠能科技，並自 111 年度啟動溫室氣體排放盤查作業，以達善盡企業環保之責。 ➢ 本公司因無自有生產線，若遭遇突發天然災害或流行傳染疾病，可機動安排調整各事務人員之日常作業辦公地點，且視災害/疫情等級，啟動監視、評估、物資管理(防疫物資、視訊設備、電腦設備)、資訊溝通(內部員工、外部廠商)等面向之應變處理，並適時調整相關 	➢ 所有同仁

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	7 of 8
-------------	------------------	----	---	----	--------

風險類型	風險因子	管控機制	執行單位
		作為，以減少、減緩災害/疾病帶來之損失與影響，確保維持公司順暢營運。	

廣閱科技股份有限公司

文件編號：iBD012	文件名稱：風險管理與危機處理辦法	版次	B	頁次	8 of 8
-------------	------------------	----	----------	----	---------------