

風險管理辦法

第一條 依據

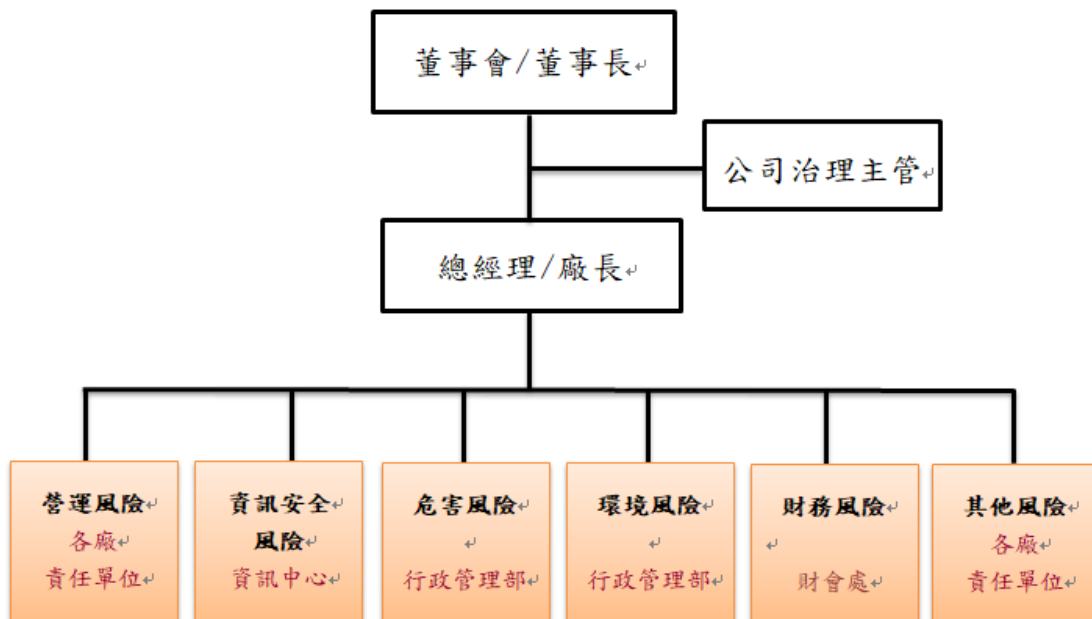
為完善本公司風險管理機制，強化公司治理成效，並能有效評估及監督公司風險承擔能力、決定風險因應策略及風險管理程序遵循情形，訂定本辦法以合理確保本公司中長期策略規劃及目標之達成。

第二條 風險管理政策及目標

- 一、 本公司制定風險管理政策，經呈報董事會核准後執行。
- 二、 風險管理的原則目標，在可接受的風險水準下，積極從事各項業務，提升收入之質與量，加強風險控管之廣度與深度，必要時應對例行性及重要原則予以負面表列，並為確保對風險控管之遵循，力行制度化、電腦化及紀律化。

第三條 風險管理組織架構

組織架構採風險應變組織，由董事長擔任總召集人，公司治理主管負責協助，統籌指揮各廠風險管理計畫之推動及運作，依照「風險類型」設有其對應的風險應變單位，負責執行各項業務風險管理。



第四條 風險管理組織報告頻率

本公司依照董事會通過之風險管理政策，由風險應變組織，每年定期(至少一年一次)評估各項風險及其因應處理對策，並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險在可接受的範圍內。

第五條 風險管理範疇

一、 風險類型

依據本公司經營及營運活動，以積極並具成本效益之方式，盤點及辨識對營運及獲利可能造成影響之風險，主要考量經營環境、營運、財務、危害性事件等各種面向，並檢視企業風險管理之完整性及風險控制之有效性，鑑別出以下六類主要風險類型：

風險類型	風險細項
營運風險	係指銷貨集中、採購集中、智慧財產權保護、法律遵循、招募及留任人才、企業形象之塑造與維護等風險。
資訊安全風險	公司網路系統遭受入侵之風險，網路資源被不當濫用及維護資料完整與可用性等。
危害風險	安全防護暨緊急應變，係指重大危害事件發生機率與損失的風險。
環境風險	各種環境風險樣態可能造成法規修訂、系統損害、區域性停電、供水短缺等而影響服務品質以及維運成本增加，如溫室效應、極端氣候變遷現象、地震等。
財務風險	國內外經濟及金融情勢之變動，將影響公司收入、維運成本、利率、匯率等，進而影響公司損益及現金流量。
其他風險	除上述風險外，如有其他風險應依據風險特性及受影響程度，建立適當之風險控管處理程序。

二、 風險鑑別及衡量標準

(一)各風險應變組織負責辨識其所可能面對之風險因子後，應訂定適當之衡量方法(量化及非量化)及門檻標準，俾作為風險管理的依據。

(二)風險之衡量包括風險之分析與評估，包括風險事件發生之頻率及嚴重程度，一旦發生時，其負面衝擊程度之分析等，以瞭解風險對公司之影響，並依照事先設定之門檻標準(例如風險承擔限額或風險胃納)加以比對，俾作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。

1-1 衡量方法(量化參考指標範本，可依照應變組織另外規定)

风险评估		
F	C	F*C
頻率+偵測可能性	嚴重性+控制度	R(风险评估结果)

F:

現存或潛在發生事故或衝擊的「頻率」：

分 數	評 分 標 准
5	平均每天發生一次以上
4	平均每週發生一次以上
3	平均每月發生一次以上
2	平均每季發生一次以上
1	幾乎不發生，一年或一年以上可能生一次

事故或衝擊發生時備偵測之可能性：

分 數	評 分 標 准
5	無法判別，需由專業人員及精密設備偵測
4	無法看聽聞且需精密設備才可偵測
3	需仔細看聽聞或有簡易偵測設備且精度高
2	需接近看聽聞或有簡易偵測設備且精度高
1	容易看聽聞或有自動偵測設備且能精確量

C:

事故或環境衝擊發生「嚴重性」：

程度	分數	評 分 標 准
很高	5	1. 嚴重違反法令規定。
		2. 對人體或營運會造成致命傷害。
		3. 對外部環境或營運會造成嚴重的衝擊。
		4. 違反法規使用資源或能源者。
高	4	1. 違反法令規定。
		2. 人體或營運造成傷害。
		3. 對外部環境或營運會造成一些衝擊
		4. 資源、能源耗用量大，改善的可能性較高者。
普通	3	1. 會對人體或營運造成傷害或對廠內環境有較大衝擊。
		2. 資源、能源耗用量大，但改變的可能性較低者。
低	2	1. 對人體或營運的危害較低或對廠內環境衝擊較小者。
		2. 資源、能源耗用量低，但改善之可能性較高者。
很低	1	1. 對人體或營運沒有影響，但對廠區環境造成輕微衝擊。
		2. 資源、能源使用量小，且改善之可能性亦小者。

事故或環境衝擊發生時被處理改善之「控制度」：

分數	評 分 標 准
	污 染 物 (空 、 水 、 廢 、 毒 、 噪)
1	能完善處理(90~100%)
2	處理效果佳(70~89%)
3	處理效果尚可(60~69%)
4	處理效果差(30~59%)
5	無法控制或處理(<29%)

R: 風險評估結果

R 初步設定為 80 分，超過 80 分者須呈報至董事長及公司治理主管並提出因應對策。

1-2 衡量方法(非量化參考)

對其他目前較難量化的風險，則以質化方式來衡量。風險質化之衡量係指透過文字的描述，以表達風險發生的可能性及其影響程度。

三、 風險監控及揭露

各風險應變組織應監控所屬業務的風險，當曝險程度超出其風險限額時，責任部門應提出因應對策及處理結果，呈報各廠最高主管、公司治理主管及董事長。

第六條 風險資訊揭露

本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦宜於年報、公司網頁揭露與風險管理有關資訊。

第七條 實施與修訂

本辦法經董事會核准後實施，修訂時亦同。



艾笛森光電股份有限公司

風險管理政策

本公司為確保風險管理的完整性、有效性與合理性，特訂定風險管理政策如下，作為本公司風險管理的最高指導原則：

1. 公司之經營管理應具備風險意識，並依經營及營運活動進行主要風險類別之定義。
2. 針對主要風險類別應建立辨識、評估、監督、控管之管理反風險應變機制，並訂定衡量標準。
3. 各風險類別之管理權責單位依其業務範疇與規模，應分別訂定適當的風險管理制度，並持續檢視與確保各業務執行單位推動時，確實能有效管理其所承擔之各類風險。