

報告日期：2023年5月15日董事會

鈞興機電國際股份有限公司

2022年度風險管理報告

一、前言：

本公司藉由定期辨識、衡量及監控可能影響企業營運之相關風險，透過風險轉移、削減及避免等相關管理策略與因應措施，將可能的風險降至最低，以達到提升公司營運及永續發展之目標。

二、風險管理政策：

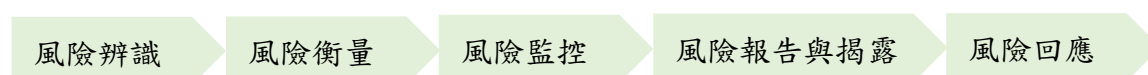
本公司2022年8月29日第三屆第八次董事會決議通過本公司風險管理法，係依照公司整體營運方針來定義各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，以增加股東價值，並達成公司資源配置之最佳化。

三、風險管理組織架構：

本公司風險管理組織架構及職掌如下：

| 單位 | 職掌 |
|-------|--|
| 董事會 | 董事會為風險管理之最高決策單位，核定風險管理政策與架構，監督風險管理機制之有效運作。 |
| 審計委員會 | 審計委員會審核公司內部控制制度有效性之考核，確保內部控制有效實施並監督公司存在或潛在風險之控管。 |
| 稽核室 | 依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計畫，依計畫執行各項職度稽核作業，協助董事會及審計委員會監督及控管執行決策可能潛在之風險，確保各項作業風險均獲得有效管控，並適時提出改善建議。 |
| 總經理室 | 1. 負責組織及規畫公司整體風險管理。 2. 經營決策風險評估及執行因應策略。 3. 公司法律風險之評估及執行因應策略。 4. 媒體公關及對外聯絡事宜。 |
| 各功能部門 | 各部級主管及單位主管負有第一線風險管理之責任，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，以有效作好風險管理。 |

四、風險管理流程：



五、2022 年風險管理評估報告

| 風險類型 | 風險項目 | 風險評估(註) | | | 風險管理政策或因應措施 |
|------|--------|---------|-----|----|--|
| | | 機率 | 重大性 | 合計 | |
| 市場風險 | 市場競爭 | 4 | 4 | 8 | 1. 持續強化與既有客戶之合作關係，與優質客戶共同成長。 2. 針對既有產品開拓新客戶，善用集團兩處生產基地，爭取更多訂單。 3. 開發新產品/新應用領域，成為公司未來成長的動力來源。 |
| | 匯率變動 | 4 | 3 | 7 | 1. 藉由經常性外幣應收付款項相互沖抵之控制，以達一定程度之自然避險效果。 2. 外幣應收帳款收現後，除保留必要用於支付外幣貨款之部位外，儘快轉換為本幣，以降低外幣資產/負債之部位，減少匯率變動造成的損益。 3. 向客戶報價前，先行對未來之匯率走勢及影響匯率之因素做綜合考量及評估，以決定適當且合理之報價，將匯率變動之影響降至最低。 4. 在匯率波動較大時，適時評估採用遠匯交易，讓遠匯交易產生的損益對沖現貨部位的損益，以降低整體的匯率損益金額。 |
| 法律風險 | 法規變動 | 2 | 3 | 5 | 諮詢專業機構如：律師事務所、會計師事務所、券商、銀行…等，以了解法規變動之可能影響及公司因應措施。 |
| 信用風險 | 客戶無法付款 | 1 | 4 | 5 | 1. 新客戶一律按款到發貨的條件交易；由專責人員負責授信額度之決定及其他監控程序，以確保逾期應收款項之收回或採取適當行動。 2. 每年持續對客戶進行徵信作業，對於財務風險上升的客戶，調整交易條件，以避免客戶拖欠貨款而造成本公司之損失。 3. 每月評估客戶應收款項收回之可能性，以確保無法收回之應收款項已 |

| 風險類型 | 風險項目 | 風險評估(註) | | | 風險管理政策或因應措施 |
|--------|---------|---------|-----|----|---|
| | | 機率 | 重大性 | 合計 | |
| | | | | | 提列適當之減損損失。 |
| | 供應商供料中斷 | 2 | 4 | 6 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 依據用量、生產及採購週期，建立安全庫存量，在滿足生產需求及避免過多存貨之間取得最適平衡點。 2. 開發二家以上之供應商，避免被少數供應商壟斷。 3. 每年進行供應商評比，評估其產能狀況、生產工藝、質量穩定、價格成本、交貨狀況、環境管理及職業安全衛生…等，表現不佳者要求改善，持續未能改善者予以淘汰。 |
| 危害風險 | 勞工安全 | 1 | 2 | 3 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 依據行業安全生產之規範，制定安全管理制度，提供口罩、耳塞等各種防護用品予特殊工序員工 2. 定期提供員工健康檢查，確保員工身心健康。 3. 新進員工需接受安全與衛生訓練，特殊設備的操作人員則須接受特別的訓練及取得必要之證照。 4. 每年定期舉辦勞工安全宣導、消防講習及演練，藉由持續的教育訓練及日常宣導，強化員工安全生產之觀念及發生緊急事故之應變能力 |
| | 設備營運中斷 | 1 | 4 | 5 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 生產設備之維修保養均訂有標準作業流程，規定專責同仁落實定期保養及檢修，以降低機器設備發生故障的可能性。 |
| 資訊安全風險 | 資安管理 | 2 | 3 | 5 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 資訊部門負責防範電腦病毒、網路攻擊、資料外洩、法律合規及風險控制，負責規劃並執行資訊安全管理工作，包括：公司網路及郵件安全管控、資訊系統權控管、宣導資訊安全提高員工資安意識、改進資訊相關之技術及作業流程，以確保公司之資訊安全及保障。 |

| 風險類型 | 風險項目 | 風險評估(註) | | | 風險管理政策或因應措施 |
|------|--------|---------|-----|----|---|
| | | 機率 | 重大性 | 合計 | |
| | | | | | 2. 由高階主管主持與資訊等相關部門每年定期檢討、更新資安管理風險評估及管理並執行安全性檢測及資安事件演練。 3. 稽核室每年進行內部控制資訊作業循環之稽查，確認本公司資訊作業內部控制制度及執行之有效性。 |
| 作業風險 | 內控作業不良 | 1 | 3 | 4 | 1. 建立電腦資訊系統相互勾稽機制，確保資料的正確性。 2. 因作業流程設計不良或操作疏失而引起的風險，各單位按實際執行情形與現行制度、規章辦法或作業程序的落實程度進行自我評估，或透過稽核發現缺失改善建議，找出具體可行之改善方案，據以修正作業程序或辦法，以減少內控作業不良風險。 |
| 其他風險 | 重大傳染病 | 1 | 4 | 5 | 1. 依疫情情境評估可能的衝擊影響，預先擬定緊急應變對策及持續營運管理計畫。 2. 公司設有緊急應變小組，在超前準備前提下，就關鍵性業務擬定持續營運管理計畫，包括人員、設備、資訊系統、原物料、運輸等風險識別、必要資源及優先處理順序。 3. 必要時採取分組分層或居家辦公及進出管制措施、調查旅遊史、接觸史與健康狀況等，以確保人員健康與安全。 |
| | 氣候變遷 | 4 | 3 | 7 | 1. 公司建置污染防治設備，確保符合法規排放標準，以降低對氣候變遷與環境的影響。 2. 公司設置節能減碳目標，降低因資源的耗用所產生對氣候之影響。 3. 每年定期舉行各類防災演練。 |

| 風險類型 | 風險項目 | 風險評估(註) | | | 風險管理政策或因應措施 |
|------|------|---------|-----|----|--|
| | | 機率 | 重大性 | 合計 | |
| | | | | | 4. 藉由投保財產險，以降低意外事件發生時對公司營運之衝擊及利潤之損失。 |
| | 地緣政治 | 4 | 3 | 7 | 1. 於不同國家建立營運及生產據點，提升營運之彈性，分散可能之風險。 2. 多元化公司資產，避免資產過度集中產生之風險。 3. 對外聲明統一由公司發言人發言，不作任何政治性評論，避免產生爭議。 |

註：發生機率/重大性：1 極低 2 低 3 普通 4 高 5 極高