

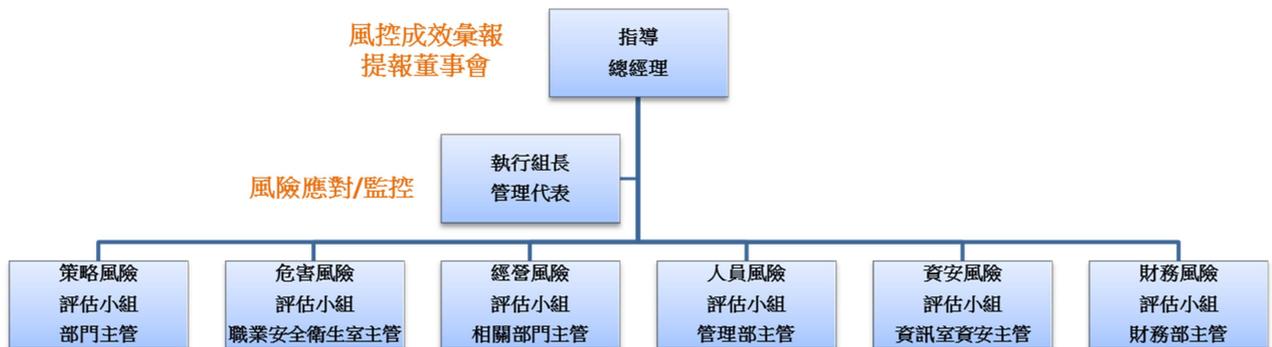
## 風險事項之分析評估：

### (一) 風險管理之組織架構

合併公司之各項作業風險管理，係依其業務性質分別由各管理單位負責，並由稽核單位擬定實施風險導向之稽核計畫，針對各項作業存在或潛在之風險予以覆核，各項風險之管理單位分述如下：

1. 董事會：本公司董事會應核准風險管理政策、程序及風險胃納，審查風險管理執行報告及稽核報告，以確保本公司風險管理制度有效推行。
2. 董事長室：依據風險管理權責單位提供之風險評估及處理計畫建議，辨識各項風險造成的影響程度、可能發生的機率，作成規避、降低、移轉、承擔風險的各項改善計畫，提報董事會審核。
3. 內部稽核單位：依據本公司風險管理政策及各項風險管理制度，擬訂年度稽核計畫，並依計畫執行各項制度稽核作業，定期將稽核結果提報董事會。
4. 風險管理權責單位：本公司總經理室負責統籌風險管理制度運作，包括確認一致性風險評量標準及風險分析對象，以建立良好管理環境；本公司各單位則依據「組織架構規則」所訂職掌，擔任各項風險項目之風險管理權責單位，就其負責之權責工作進行風險辨識、分析、評量、處理等規劃及執行作業，並擬定相關因應或復原計畫並提報董事長室討論。風險管理執行報告，並定期提報董事會。
5. 事業及幕僚單位：本公司各事業及幕僚單位管理階層應盡一切可能使每位同仁瞭解風險管理的重要性，並於各項業務推展中審慎評估及發現可能產生的風險，恪遵本公司所制定之各項風險管理制度，配合其他單位執行風險管理各項措施，使執行各項業務時，產生之風險能有效控管於授權範圍內。

### 風險管理推動小組架構



### 風險評估/風險控制方案訂定

## (二) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

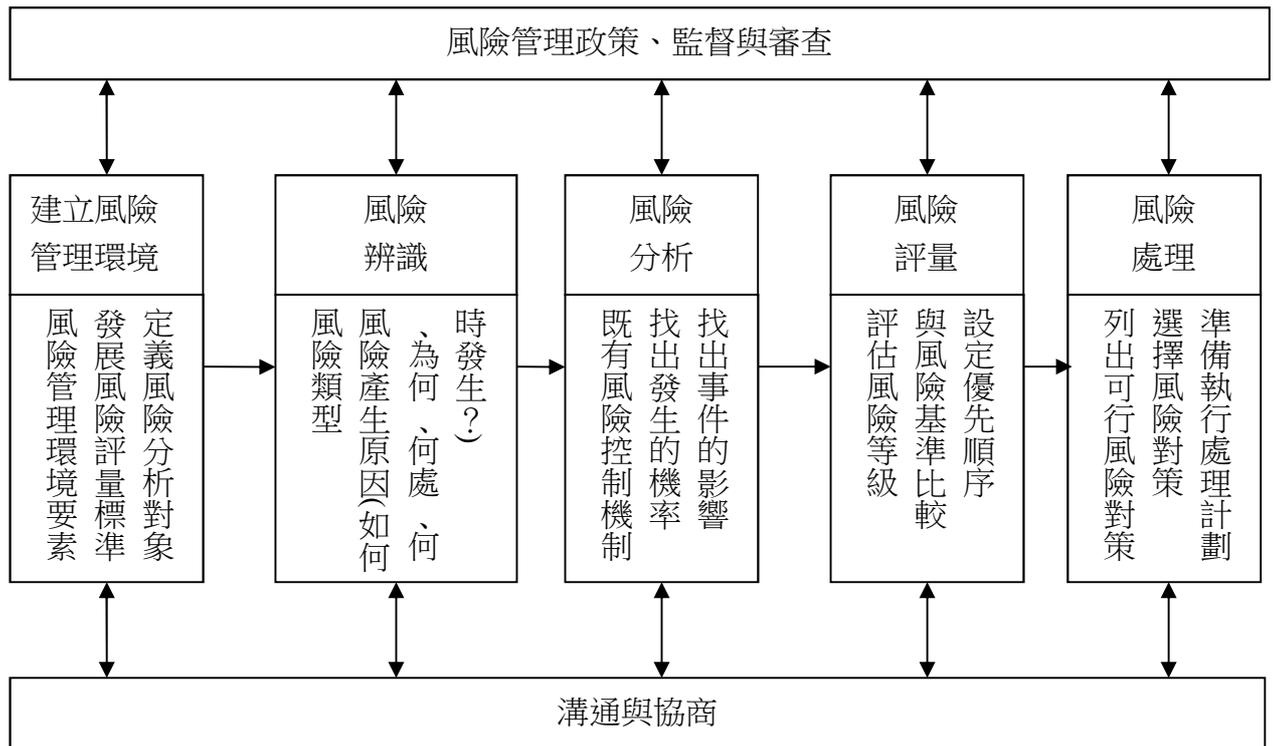
1. 企業面對瞬息萬變、充滿營運挑戰的外在環境，建構風險應變機制暨強化風險管理能力已成為企業永續經營的必要條件。

博大科技為穩健營運、降低經營風險，在經營管理、安全衛生、環境、資訊安全方面皆有當責單位負責管理、查核，並籌組成立風險管理推動小組，共同研議後擬訂企業風險管理政策，於第十一屆第9次董事會(109.8.4)中提報核准通過。

### 風險管理政策

- (1) 秉持企業永續經營及社會責任，建置企業風險管理機制，為公司所有的利害關係人提供適當的風險管理。
  - (2) 針對重要的風險事件，進行事前風險評估，訂定危機處理程序及復原計劃，降低營運衝擊的嚴重度。
  - (3) 持續改善風險管理機制及縮短應變時間，提升風管理的完整性及風險控制的有效性。
2. 風險小組會議於管理審查會議召開每年至少召開一次，各部門主管及無錫廠管理代表為風險小組成員，由管理代表擔任組長，管理代表於會議中說明組織處境分析及利益團體/利害關係人要求與期望。
  3. 本公司風險管理政策於109年8月4日第十一屆第9次董事會通過，依組織處境分析程序(AD-10-00)擬定公司次年度營運目標及方向，使各部門一致配合此目標運作，並就組織處境相關之內、外部議題進行收集及評估分析。
  4. 每年制訂之整體目標悉依風險管理作業程序(QC-21-00)以風險為基礎，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，並充分考量公司整體所能承受之風險程度，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍，以決定符合公司目標之計劃項目執行優先順序。每年一次向董事會報告其運作情形。

5. 風險管理程序



6. 本公司的風險管理範疇包括：

風險類型	重要風險評估事項	風險發生單位	風險監督及控管單位
策略風險	研發計劃	研發部	董事會：(風險評估控管之決策與最終控制)  稽核室：(風險之檢查、評估、改善追蹤與報告)
	政策與法律變動	管理部、總經理室	
	科技及產業變動	研發部、總經理室	
	企業形象改變、環安、企業社會責任與永續發展	總經理室	
	投資、轉投資及併購效益	財務部	
	董監及大股東股權移動	股務、財務部	
	經營權變動	董事會	
經營風險	擴充廠房或生產	管理部、總經理室	
	集中進貨或銷貨	資材部、市場部	
	訴訟及非訟事項	總經理室	
	舞弊或其他營運風險	總經理室	
	SOP 及法規之遵守	品保部、總經理室	
	董事會議事管理	財務部	
人員風險	人員行為、道德與操守	管理部、總經理室	
	重大勞資糾紛	管理部、總經理室	
資訊安全	保密機制	管理部、總經理室	

風險	防火牆作業	總經理室
	中斷毀損	總經理室
財務風險	利率、匯率及財務風險。	財務部、總經理室
	高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資。	財務部、總經理室
危害風險	天然災害、氣候變遷、疫情...等其他因素	職業安全衛生室、總經理室

7. 114年底前訂定115年度營運計劃，經114年12月24日第十三屆第4次董事會通過。除依法訂定嚴密之內控制度，每年均透過內控內稽及內控自行檢查等評估程序控制點，程序中對風險管理的評估已確實執行，預計於115年3月份第十三屆第5次董事會報告執行情形，通過內控聲明書。
8. 投保相關保險：已為各董事及重要職員投保責任險於114年8月8日第十三屆第2次董事會報告執行情形、財產保險、產品運輸及產品責任險以規避風險。
9. 將作業風險課程列入新人必修教育訓練，114年受訓人數總計38人，共228小時，以強化本公司作業風險文化意識及認知。
10. 審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。(參考審計委員會之年度工作重點及運作情形)