

## 達運精密工業股份有限公司

### 風險管理政策與程序

111年2月8日董事會修訂

#### 第一條 總則

本公司及各子公司在從事營運活動時，應從企業永續經營的角度審慎檢視內外部可能之風險，依循本風險管理政策與程序訂定相關作業規範，以辨識、衡量、控制及監督各項業務之潛在風險、落實風險管理機制之運作，提昇風險管理分工之效能。

#### 第二條 風險管理組織

本公司風險管理相關的組織及權責如下：

##### 一、董事會

董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令監督公司整體風險管理之有效性，依循公司經營策略及產業環境核定風險管理政策，為建立風險管理機制之最高決策單位，並確保管理機制之有效運作。

##### 二、永續發展委員會

本公司設置永續發展委員會，負責執行董事會核定之風險管理政策。審查公司風險鑑別作業，處理風險管控相關議題，以及監督整體執行與協調之運作。

針對整體風險的辨析、預防及監控或重大風險管控議題，每年至少一次向董事會進行呈報。

下轄風險管理職責如下：

##### (一)功能單位

包括但不限於業務單位、各廠區製造單位、品質單位、研發單位、安衛管理單位、財管單位、資材單位、人力資源單位、資訊單位等，負責執行公司各營運構面之基礎風險鑑別，並提出改善因應策略與監控計劃，執行日常風險管理作業。功能單位主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

##### (二)稽核室

依據相關法規、公司內部控制制度及依風險評估提交之年度稽核計畫，定期查核各單位之風險控管是否確實執行，依查核結果製作稽核報告並追蹤改善，並將公司風險管理執行情形向審計委員會及董事會呈報。

### 第三條 風險管理範疇與鑑別

本公司風險管理範疇包括但不限於營運風險、市場風險、環安衛風險、財務風險、人力資源風險、資安風險與其他可能使公司產生重大損失之風險，並持續關注國內外風險發展情事以掌握風險趨勢，辨識新興風險。

本公司風險管理流程包括：風險範疇辨識、風險分析衡量、風險改善監控、風險報告與揭露。在風險辨識面，首應辨識那些風險係於營運過程中可能面臨者，以作為進一步分析衡量、改善監控之參考；在風險衡量面，各功能單位辨識其所可能面對之風險因子及對風險之程度進行分級後，應訂定適當之衡量方法，以作為風險管理的依據；在風險改善監控面，各功能單位主管應監控所屬業務的風險，由相關單位部門應提出因應對策，並將風險及因應對策提交永續發展委員會。

本公司每年應協同各功能單位，針對各項風險構面，由各單位對應之相關主管透過辨識、分析、衡量等程序，對潛在風險的發生頻率、衝擊程度與控制程度進行量化評估，並運用分析方法進行排序與鑑別作業。鑑別之風險結果，於高階主管會議中透過管理階層聚焦整體策略，擬定風險控管計劃。

風險控管計劃由永續發展委員會及其下轄各功能組織負責監督及相關權責單位執行改善，秉持持續營運之宗旨，研擬降低、轉移或避免風險的策略及計畫，持續投入資源進行風險之掌控與應對。永續發展委員會各組委員於永續發展委員會中報告執行進度及管理追蹤改善情形。透過強化公司經營的同時，也能降低變動性的影響，以保障利害關係人之權益。

### 第四條 附則

本風險管理政策與程序經董事會通過後施行，修正時亦同。