

胡連精密股份有限公司_風險管理 112 年度執行說明

風險管理政策與程序

本公司為強化公司治理、健全營運與永續發展，於 2022 年 12 月 23 日經董事會通過『風險管理辦法』最新版本，訂定本公司風險管理政策及說明內外部環境狀況確認、風險辨識、風險分析、風險評價、風險監控與回應、風險報告與揭露等風險管理流程，將風險控制於可承受之程度內，確保風險管理之完整性、合理性及效益最佳化。

風險管理範疇

本公司以積極並具成本效益之方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種潛在的風險，透過風險辨析分析工具（如 SWOT、烏龜圖、風險分析表），並搭配風險矩陣評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。本公司的風險管理包括「策略風險」、「營運風險(包含環境風險管理與安全衛生風險管理)」、「人力風險」、「法務風險(包含智權風險管理)」、「財務風險」、「危害風險(例如工安意外事故風險管理)」、「資安風險」等之管理。

組織架構

風險管理委員會負責評估企業風險因子，當風險因子出現異常時，將進行風險分析；並不定期檢視或調整各項關鍵風險指標，適需求性召開會議，以達強化組織效能、推動短、中、長期策略規劃，提升經濟績效。

風險管理組織架構及相關執掌如下：

- 一、董事會：為公司風險管理之最高指導單位，以遵循法令、推動並落實公司整體營運風險管理為目標，明確瞭解永續經營所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- 二、經營管理會議：為董事長、總經理、執行長或相關營運主管所主持之主管會議或營運會議，負責審核控管各權責部門所啟動的各項計劃、專案的風險評估及應變指揮。
- 三、稽核單位：為隸屬於董事會之獨立部門，負責實施內部稽核，以協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果、效率，並適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施，和作為檢討修正內部控制制度之依據。
- 四、各功能單位：各功能單位人員應於日常作業中擔負第一線風險管理之責任，進行分析、監控及預防所屬單位內之相關風險，強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，確保風險控管機制與程序能有效執行。

運作情形

主要運作情形如下：2022年年底依照最新辦法版本建置風險管理工具－關鍵風險因子指標 (Key Risk Indicators)，如圖一，落實定期追蹤、評價與處理。2023年12月22日向董事會報告，並於公開資訊網站揭露其運作情形。未來將配合全球化政策，定期檢討關鍵風險因子指標的適切性，調整並持續落實風險管理機制。

風險構面	2023年運作情形
策略及營運風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過定期產銷協調會議，調整產銷策略，有效管控原料及成品庫存目標。 ● 定期召開經營會議追蹤營運績效、風險因應策略及檢視潛在風險與機會，以期達成營運目標。 ● 擬訂長、短期營運策略，規劃新產品開發方向，提升營運獲利能力以達成公司永續發展策略。 ● 通過 ISO 14001 環境管理系統驗證，確保環境管理系統確實遵循 ISO 管理系統的 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 運作，並達到持續改善的目標。 ● 為因應全球暖化所帶動的供應鏈溫室氣體管理與減量趨勢，進行溫室氣體盤查、管理與減量機制。 ● 落實人員安全衛生教育訓練。
財務風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 因應國內外經濟局勢變化，隨時關注匯率、利率之波動，必要時調整資產配置，避免因價值發生變化造成損失。 ● 為強化公司財務結構需求，發行可轉換公司債(CB)，所募得資金取代向銀行融資，助於增進長期資金穩定度、提升短期償債能力、節省利息支出，並提升公司營運競爭力。 ● 定期跟催應收逾期貨款，和客戶商討交易條件提前的可能性，來縮短應收帳款天期
資安風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 盤點 ISO/IEC 27001 控制要項，以合規認證為目標進行。 ● 資安專責單位定期提出資訊安全分析報告，資安威脅情資分享，執行安全資訊與事件管理，更有效率地建立整體環境可視性並即時排除問題。 ● 定期整合網路安全監控，進行防禦、牽制與控制入侵，避免機密性資料外洩。 ● 建立資訊資產清冊，提高風險控管能力。 ● 重要資料均定期備份 ● 定期進行社交郵件測試，並針對誤點擊的同仁進行宣導及

	<p>提報改善。</p>
人力風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立完善集團重要關鍵職位之職位規格，展開高潛力人才庫專案，將高潛力人才對象納入「敏捷人才 333 計畫」，持續透過內、外部培訓資源，搭配集團內部職務輪調與專業技能/職能養成，建立高潛力人才庫來確保人才接班梯隊充沛之效益。 ● 透過多元及公開的招募管道，積極參與校園徵才活動、提供暑期工讀或與學校合作，以廣納人才並提高招募效率。
法務風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 舉辦員工教育訓練「專利檢索及申請」和「誠信經營與人權政策」，及時提醒、強化各部門同仁法律風險意識，內化於同仁日常工作之行為，進而降低公司風險。 ● 針對各需求單位提出之法律上疑義，由法務處及時提供書面及口頭諮詢及處理建議，確保公司活動符合法令規定。
危害風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 每年定期舉行消防演練，安排員工緊急應變訓練，培養自我安全管理及應變的能力。 ● 加強危害辨識與風險評估，對高風險之工作環境及影響因子，採取適當預防性措施，進將風險控制在可接受範圍。改善現場設備防護性。

圖一 關鍵風險因子指標

關鍵風險指標數據 Key Risk Indicator Data											
外部風險 External Risk	相關風險 Risk/Issue	關注項目 Index	更新週期 Update Cycle	資訊更新單位 Information Update Unit	資料來源 Data Source	標準值 Standard	觀察值 Observation value	指標/目標/區間 Target/Range	情境 Situation	對應回饋單位 Countermeasures Feedback Unit	
經濟環境 Economy Situation	策略風險 Strategic Risk	國內生產毛額 Gross Domestic Product (GDP)	每月_月底 (25日+5) Monthly_25th-30th	總經理室_林佳怡 General Manager Office_LIN	1. 預測值：經濟部國際貿易局_IHS Market 最新發布經濟預測 2. 實績值：IMF 及世界銀行(季度公告) 網址: https://www.trade.gov/ta/Pages/Int.aspx?tabid=1395	官方未設定標準 No Standard	預測值 & 實際值 Forecast Value & Actual Value	標準：與上期預測成長率差異為正值 (Positive) 控管：連續六個月數值與上期預測成長率差異為負值 Control: The difference between the forecast growth rate and the previous period was negative from six consecutive months.	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	各功能單位 Functional Division	
		製造業採購經理人指標 Purchasing Managers' Index (PMI)	每月_月初 Monthly_1st-10th	總經理室_林佳怡 General Manager Office_LIN	IHS Market Ltd. 網址: https://www.ihs.com/economics/press-releases	>50	實際值 Actual Value	標準：X ≥ 50 (擴張_Expansion) 控管：連續六個月數值持續收縮 (≤ 50) Control: six consecutive months ≤ 50	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	各功能單位 Functional Division	
	操作風險 Operational Risk	【銅鈔】 高低天期價差 Metals [Copper & Zinc] Long & Short-term period Purchase Spread	每月_月初 Monthly_1st-10th	採購部_嚴麗鈞 Procurement Dept_Wendy Yin	單位 Unit 倫敦金屬交易所 London Metal Exchange (LME) 網址: https://www.lme.com/Metals/Prices/press-releases	官方未設定標準 No Standard	預測值 Forecast Value	標準：若天期與短天期價差持續走高 (正值 Positive) 控管：連續三個月長天期與短天期價差持續走低 (負值 negative) Control: three consecutive months = negative	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	運籌處	
	策略風險 Strategic Risk	消費者物價指數 Consumer Price Index (CPI)	每月_月底 Monthly_20th-30th	總經理室_林佳怡 General Manager Office_LIN	單位 Unit Trading Economics 網址: https://uk.tradingeconomics.com/	<3%	預測值 Forecast Value	標準：X ≤ 3% (樂觀_optimism) 控管：連續三個月數值呈現收縮 (≤ 5%) Control: three consecutive months ≤ 5%	標準：N/A 控管：僅觀察	各功能單位 Functional Division	
策略風險 Strategic Risk	消費者信心指數 Consumer Confidence Index (CCI)	每月_月底 Monthly_20th-30th	總經理室_林佳怡 General Manager Office_LIN	單位 Unit 1. 投資部經濟指標使用指南 2. 財經M平方 網址: https://stock.com/CCI/	>100	預測值 Forecast Value	標準：X ≥ 100 (樂觀_optimism) 控管：連續三個月數值呈現收縮 (≤ 100) Control: three consecutive months ≤ 100	標準：N/A 控管：僅觀察	各功能單位 Functional Division		
國際情勢 International Situation	財務風險 Financial Risk	匯率 Exchange rate									
		美金 USD			單位 Unit 台灣銀行 Bank of Taiwan						
		人民幣 CNY									
		歐元 EUR	每月_月初 Monthly_1st-10th	集團財務處_高士翔 Group Finance Division_John Kao		官方未設定標準 No Standard	預測值 Forecast Value	N/A	標準：N/A 控管：僅觀察	集團財務處 Group Finance Division	
日幣 YEN											
印尼盾 IDR				網址 Website https://rate.bot.com.tw/INT/taungsh							
越南盾 VND											
		胡適集團_匯率管理 HL Exchange rate management	每月_月底 Monthly_20th-30th	集團財務處_高士翔 Group Finance Division_John Kao	單位 Unit 集團財務處 Group Finance Division	胡適集團年度財務指標 (OC_19)_匯率管理：累計合併匯兌 損益佔合併營收-1% accumulated consolidated currency exchange loss and gain account for accumulated revenue within -1%	實際值 Actual Value	標準：X ≤ -1% 控管：連續三個月累計合併匯兌損益佔合併 營收-1% (X<-1%) Control: accumulated consolidated currency exchange loss and gain account for accumulated revenue within -1% (匯兌損失低於合併營收1%)	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	集團財務處 Group Finance Division	
		胡適集團_AR 應收帳款 天數 HL_Accounts receivable days	每月_月底 Monthly_20th-30th	集團財務處_鄭雅菁 Group Finance Division_Cheng Ya Chang	單位 Unit 集團財務處 Group Finance Division	胡適集團年度財務指標 (OC_20)_應收帳款回 收天數：135天 HL_Accounts receivable days: 135 days	實際值 Actual Value	標準：X ≤ 135 days 控管：對策 Control: Countermeasures	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	集團財務處 Group Finance Division	
人力需求 Labor Needs	人力風險 Labor Risk	高附加價值產品的人力 到任率(高頻/高壓 IPC) Employee Viability of High Value-added Products	每季_月底 Quarterly_20th-30th	集團人力資源處_陳正瑾 Group HR Division_Arthur Chen	單位 Unit 集團人力資源處 Group HR Division	台北/南京/東胡 Q1 70% Q2 80% Q3 90% Q4 100%	實際值 Actual Value	標準：依各專線達目標 - 控管：依各專線達目標 -	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	集團人力資源處 Group HR Division	
競爭對手 Competitor	策略風險 Strategic Risk	新品銷售比例	每月_月底 Monthly_20th-30th	研發處_謝怡錫	單位 Unit 研發處	標準：新品銷售比例 > 50%	實際值 Actual Value	標準：新品銷售比例 > 50% 2021銷售比例: 59% 2022銷售比例: 56% 控管：連續三個月數值未達目標	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	全球行銷業務發展部 Group Marketing & Sales Business Unit	
資安事件影響企 業營運	資安風險	系統活動防護稽核紀錄	每月彙整	集團各資訊單位	單位 Unit System history log	標準值：Critical Issue Level Log <= 0	實際值 Actual Value	標準：Critical issue level log <= 0 個 控管：Critical Issue 超過3天以上未修正	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	集團各資訊單位 Group IT Division	
		法遵暨重大外部資安事件 追蹤及檢討	不定期	集團資訊處	單位 Unit 外部來源	N/A	實際值 Actual Value	評估包含以下三個層次 - 機密性：C(Confidentiality) 完整性：I(Integrity) 可用性：A(Availability) 任一影響層次等級為嚴重 則將提出改善對策，對 策目標3個月內達成	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	集團資訊處 Group IT Division	
對公司內部或其 利害關係人權益 保護 Protection of the rights and interests of the company or its stakeholders	法律風險 Legal risk	商業秘密 往來資訊保密 Trade Secret Confidentiality of correspondence	不定期 Irregular	法務室_廖鈞堯 Legal Affairs Office_T.C.L	單位 Unit 所有往來之人、法人企業、 政府機關或其他提供、收 取資訊之各方。 All contacts, corporate enterprises, government agencies, or other parties that may provide or receive information	N/A	實際值 Actual Value	1. 機文內銷 2. 特殊約定 3. 應盡性義務 4. 其他(任何影響權利義務之約定)	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	法務室	
近年重大外部環 境影響與風險	危害風險 Hazard Risk	重大環境變動事件	不定期 Irregular	總經理室_林佳怡 General Manager Office_LIN	單位 Unit 網路資訊	N/A	實際值 Actual Value	N/A	標準：N/A 控管：對策 Control: Countermeasures	風險評估小組	