



|      |           |    |     |
|------|-----------|----|-----|
| 文件名稱 | 風險管理政策與程序 | 頁次 | 1/2 |
|------|-----------|----|-----|

## 1 目的：

為確保均豪精密工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「本公司」)之健全經營及強化公司治理，實踐企業永續發展，特定本風險管理政策與程序(以下簡稱「本程序」)以落實控管營運過程所應考量之風險。

## 2 範圍：

- 2.1 本程序依據金融監督管理委員會頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及證交所「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文制定本政策與程序。
- 2.2 本公司風險管理包括公司營運相關之公司治理、環境保護(含氣候與自然資源)、社會共融、及創新價值等四大面向，主要包括策略暨營運風險、財務風險、法遵風險、資訊安全風險、環境風險等，並遵循相關法令、辦法之規定，據以辨識、分析、評量、因應與監控及報告與揭露其重大風險影響。

## 3 權責：

- 3.1 編定單位: 財會單位。
- 3.2 本程序應經審計委員會同意，並提董事會決議後實施，修正時亦同。

## 4 定義：

風險為各種因人為、天災、氣候變遷、全球經濟及政治情勢所引起而將對企業經營造成不利影響之事件，並以風險的發生頻率與造成之嚴重度作為衡量風險大小的標準。

## 5 內容：

### 5.1 風險管理目標

本公司風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，加以管理可能影響目標達成之各類風險，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：

- 一、實現營運目標
- 二、提升管理效能
- 三、提供可靠資訊
- 四、有效分配資源

### 5.2 風險治理與文化

本公司依照整體經營方針及風險管理目標，來界定各類風險，並持續掌握內外部議題與環境變化等營運相關風險，並建立、實施與維持積極主動的風險管理機制，持續的調整及改善，以保障客戶與股東的最佳權益，實現永續經營理念。

### 5.3 風險管理組織與架構

5.3.1 本公司風險管理最高責任單位為董事會，負責核定風險管理政策、程序與架構，並合理進行資源配置，確保建立適當風險管理機制文化，並監督風險管理



|      |             |
|------|-------------|
| 文件編號 | QMG00004    |
| 版次   | 第1版第1次      |
| 生效日期 | 2025年11月06日 |

|      |           |    |     |
|------|-----------|----|-----|
| 文件名稱 | 風險管理政策與程序 | 頁次 | 2/2 |
|------|-----------|----|-----|

整體落實情形，使風險管理機制有效運作。

5.3.2 由審計委員會督導風險管理，協助董事會執行其風險管理活動與職責，持續監督風險管理機制運作的有效性，審查風險管理報告與整體執行情形，必要時提出改善建議。

5.3.3 風險管理委員會：隸屬於企業永續委員會下，負責推動與執行風險管理作業，並明確辨識其業務所面臨之重大風險，並因應內外部議題、環境變化及法令調整等變數，執行必要之風險評估管理作業或風險規劃擬定，以落實風險管理制度及改善流程。

#### 5.4 風險管理程序

5.4.1 本公司風險管理程序包括為風險辨識、風險分析與評量、風險因應與監控及風險報告與紀錄。

一、風險辨識：各單位應依據公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，就其所屬單位之短、中、長程目標與業務執掌進行風險辨識。

二、風險分析與評量：針對所辨識風險，分析風險事件發生機率及其嚴重程度等因素，並審酌公司風險胃納及風險容忍程度，綜合評估風險對本公司之影響及風險等級，決定需優先處理之風險項目，以作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施之參考依據，相關風險分析與評量結果應確實記錄。

二、風險因應與監控：依據風險分析結果，規劃與執行需優先處理之風險對應措施及方案，並在有效控管或減緩風險方案與成本效益之間取得平衡。為確保各類風險於可控範疇，由風險管理委員會持續監控，並由稽核單位就風險管理是否有效落實執行進行查核，確保制度落實與遵循。

四、風險報告與紀錄：風險管理執行之過程及其結果應進行紀錄、審查與報告，並妥善留存備查。風險管理委員會應彙整風險資訊，定期或視需要向董事會報告。

#### 5.5 資訊揭露風險報導與揭露

為使股東與利害關係人了解整體風險管理，風險管理委員會應將風險管理政策與程序及其運作情形執行情況，於年報及永續報告書中或公開網站上對外揭露。

#### 6 參考文件：

6.1 公開發行公司建立內部控制制度處理準則

6.2 上市上櫃公司風險管理實務守則

#### 7 使用表單及記錄：

無