風險管理

華新科技及各子公司從事各項業務時，依據本公司風險管理政策，將各項業務可能產生之風險，控制在可承受的範圍內，且為有效辨識、衡量、監管及控制各項風險，本公司及各子公司應依風險管理政策之規範，訂定風險管理程序，將可能的風險降至最低，進而轉化為公司營運的助力。

風險管理政策

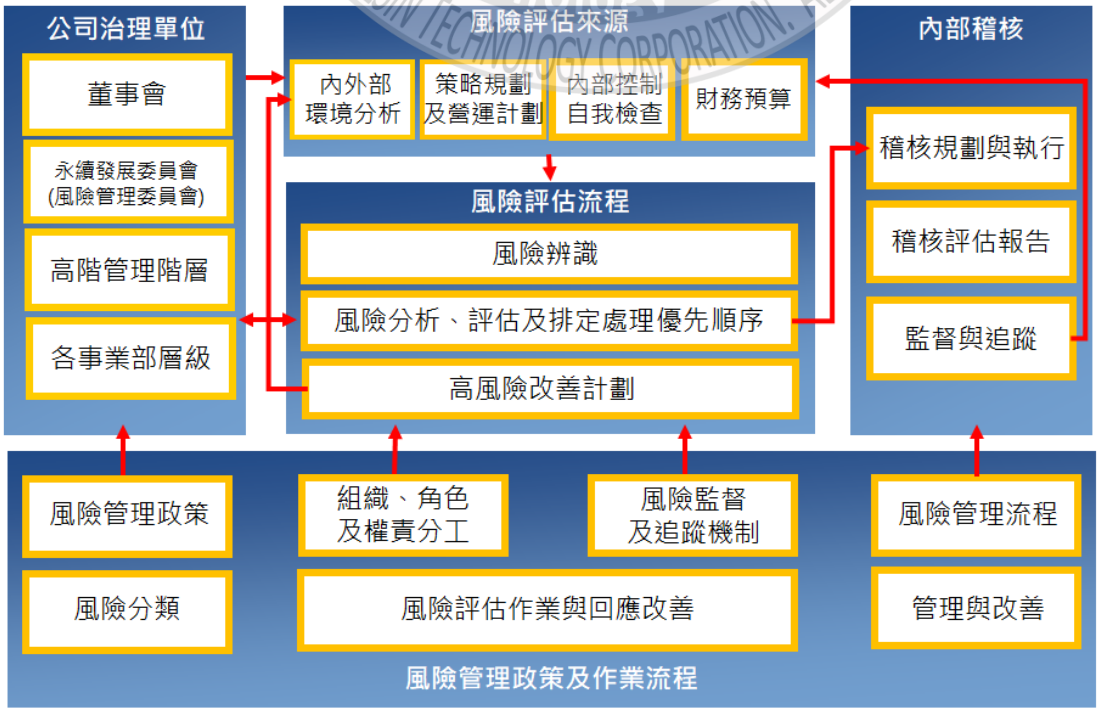
華新科技及各子公司以穩健經營，保證營運安全為前提，追求獲利與風險的平衡發展，以創造最大的利潤，保障全體股東、債權人及員工之權益。配合企業目標之達成，以達成企業之四個目標：

1.策略目標--係高層次之目的，其追隨企業之使命，並支援其達成。
2.營運目標--資源之使用有效果及有效率。
3.財務報導目標--財務報導之可靠。
4.法令遵循目標--相關法令之遵循。

風險管理組織架構及運作情形

華新科技各風險權責部門針對主要營運策略與風險管理策略，依風險管理政策目的，訂定年度目標之計畫、提出中長期政策目標、總經理年度方針，每年評估其所面臨之目標與作業可能發生之風險，並提出因應策略。

一.風險管理架構



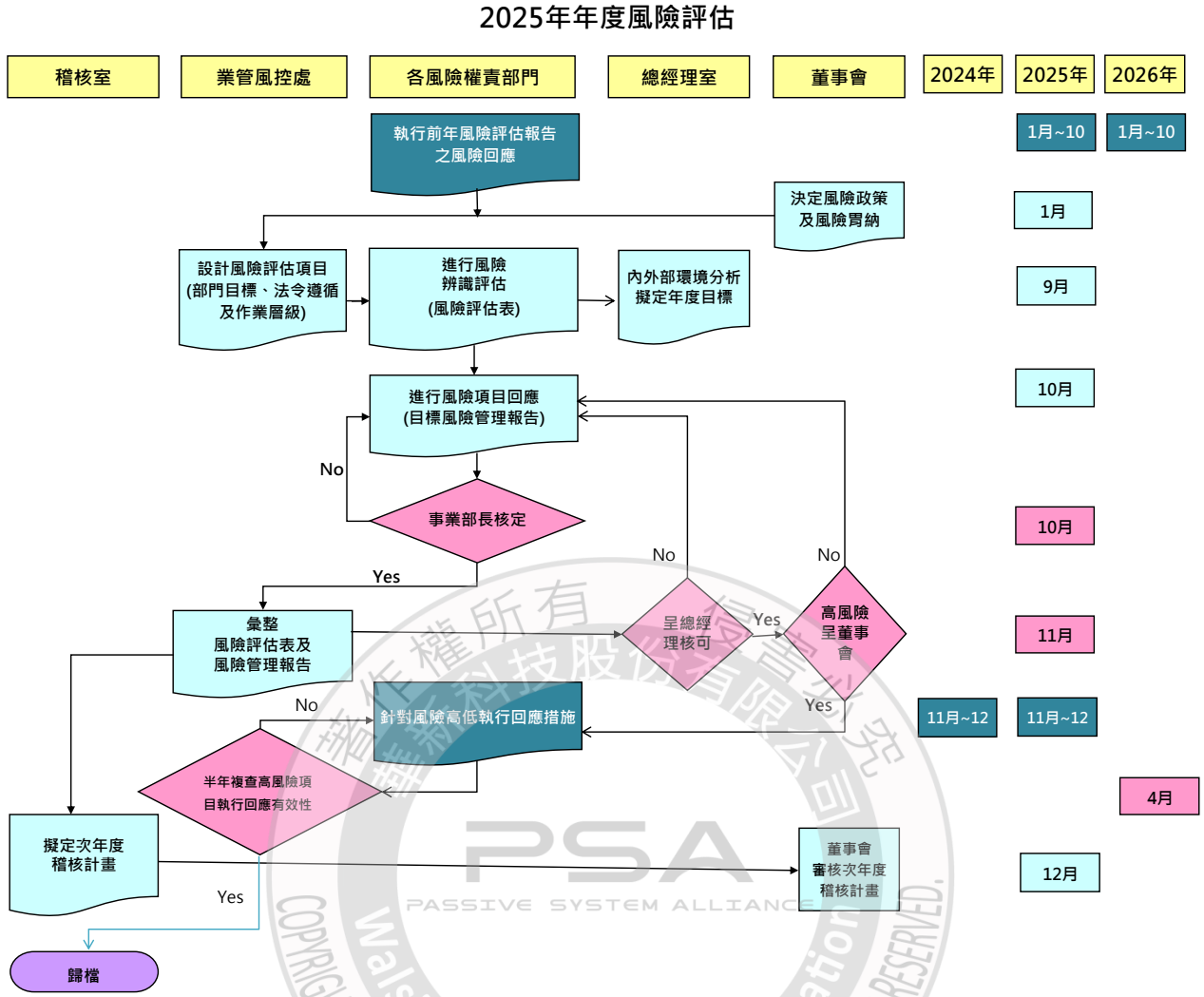
風險範疇辨識

依據內部「風險管理政策與程序作業辦法」之規定，華新科技之風險控制中心每年依公司目標及當時國內外情勢擬定風險評估議題提供給各相關部門回覆，再將其結果彙整成風險評估報告後，呈總經理核定後，擷取高風險部份呈永續發展委員會及董事會核准，董事會依公司治理相關規範核定。並將風險評估報告內容提供給稽核室，以作為次年度稽核計畫參考。

風險項目	各風險權責部門	風險業務事項
策略風險	總經理室	建構企業的價值、原則及主要的營運政策, 確認資源之優先順序。
營運管理與市場風險	積層電容事業部、特殊電阻事業部、晶片電阻事業部、射頻元件事業部、安規元件事業部、國際業務事業部、大中華業務事業部、產品行銷部	秉持總經理和各事業部主管所制定之策略性目標、策略以及相關的高層次目標，執行產品之研發製造、銷售、生產技術改善，提昇品質，降低成本。
庫存之風險	全球資材處 全球計劃暨後勤支援中心	原物料之採購、半成品加工、成品外購與庫存管控。
關務及運輸管理風險	進出口暨保稅部	關務異常事件管控、報關成本管理、海關訊息更新和人員訓練、保稅品管控、貨物運輸管理及成本管控作業。
客戶信用風險	業管風控處	客戶信用額度建立與審查、應收帳款之催收管理。
風險管理之運行	業管風控處	協助各營運單位做定期之風險辨識、分析、風險胃納與回應之規劃與執行、有價廢棄物管理與標售。
環安廠務風險	廠務暨環安衛處	廠務安全，危險物品與環境安全之管制，環保法規訊息更新和人員訓練。
管理資訊風險	財務會計處--全球會計處	公司之帳務正確記綠與經營分析。
財務及流動性風險	財務會計處--財務處	利率 匯率之避險、銀行額度管理與關係維護、海外資金的監控。
子公司監督	全球會計處--投管部	海外子公司財務資訊及會計制度之監理。
法律風險	法務總處	審核合約、公司授權，以減少企業之法律風險、保障公司資產與商譽。
人員風險	人資福利暨發展處	敏感工作之人員，遵循公司規範，減少舞弊之風險。

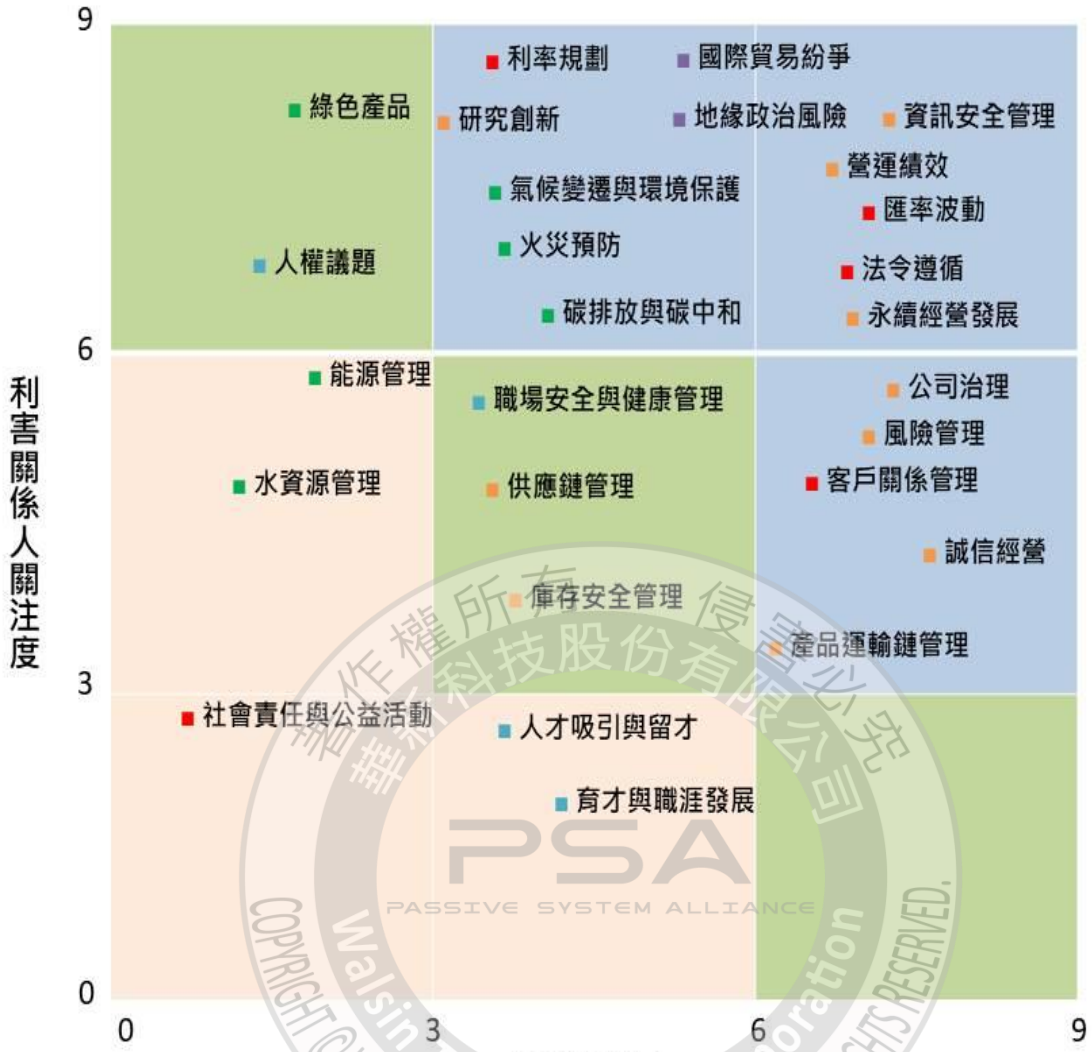
風險項目	各風險權責部門	風險業務事項
資訊資料風險	全球資訊處	制定資訊安全管理相關規範、推動資訊安全相關活動，資訊資料正確性、即時性、完整性、存取控制、保全、系統復原機制。
貨物實體安全	AEO 優質企業認證工作小組	依據海關訂定 AEO 優質企業認證事項、定期檢查工廠與運輸代理商貨物實體安全。
企業永續經營	永續發展委員會	訂定永續發展願景與政策、定期召開管理審查會議，重新審視行為準則並因應內外部環境調整執行方向。
個人資料管理風險	資料安全與個人資料保護執行小組	個資隱私風險之評估及管理，個資管理制度適法性與合宜性之檢視、審議及評估，個資安全事件之應變、處理及通報，個資保護、管理之規劃及執行事項。
資訊管理風險	資訊安全委員會	遵守 27001 資訊安全管理系統，制定資訊安全管理相關規範、推動資訊安全相關活動、建立風險管理制度，執行風險管理、建立安全事件緊急應變暨復原措施、執行稽核改善建議事項、規劃並執行矯正措施、研討新資訊安全產品或技術、鑑別資訊安全相關之法規與契約。

2025 年風險管理運作情形



1. 從 2024 年 11 月至 2025 年 10 月期間，依據 2024 年 10 月完成之公司 2025 年將面臨之風險評估報告，各風險權責部門執行風險回應與管理。
2. 2025 年 4 月 23 日完成再追蹤「2024 年高風險項目半年複查執行回應有效性」，原 8 項高風險項目，主要為國際貿易紛爭、地緣政治風險及資安風險等，因仍處於高風險狀態，將持續追蹤，直到降低為中低風險。
3. 2025 年 9 月風險管理部門設計風險評估項目，含「未來公司營運」、「前期風險評估持續追蹤」、「國際經濟與政治情勢」、「環境保護與氣候變遷」。
4. 2025 年 10 月 29 日完成 2025 年年度風險評估報告，並呈總經理核准通過。
5. 2025 年 10 月 30 日風險評估報告書呈永續發展委員會(風險管理委員會)及董事會，報告風險管理運作情形，並經永續發展委員會(風險管理委員會)及董事會核定通過。

重大議題分布圖



高風險項目追蹤

針對年度風險評估分類「未來公司營運」、「前期風險評估持續追蹤」、「國際經濟與政治情勢」、「環境保護與氣候變遷」。將風險項目的發生機率與可能造成的衝擊，分析其中可能造成較重大影響的風險項目，建立對應的措施，並針對風險等級，以接受、規避、控制、移轉等處理對策因應，期能將風險轉化為有正面影響的機會，並充份掌握機會，化阻力為助力。評估結果中之高風險項目為重要性大的關切議題，並非有立即危害，各風險權責部門將持續改善，並追蹤至降為中低風險。

時效性與重要性(衝擊性)	風險評估分類		
	營運(Operation)	策略(Strategic)	法令遵循(Compliance)
緊急且重要	1. 俄烏及中東地緣政治風險、中美科技貿易戰(高關稅政策)等影響，AI 產業發展迅速，市場需求變化快速，2025 年後之營運方針，將作如何的調整及規劃 ？ 2. 業務資料安全：如資料保護、資料安全管理、營業秘密保護、智慧財產權管理、合規管理、業務作業管理等等。如何加強教育宣傳、防範和稽核？ 3. 面對勒索軟體攻擊情況越來越多，員工透由多種裝置連接、處理工作，針對網路攻擊有何防範措施?	1. 美中貿易戰，美國對中國產地課徵進口稅之因應措施。	1. 2025 年面臨美關稅政策，可能墊高生產成本等壓力，廠內如何調配產能應變？ 2. 劇烈的匯率波動，對企業造成之影響及有何配套措施 ？ 3. 美國聯準會降息，對於利率的變化，公司在利率管理上有何規劃及因應? 4. 是否訂定系統復原或資料備份的作業程序及時程？ 5. 針對資訊安全管理目標中的資訊系統安全，資訊應檢視漏洞及確認防衛軟體是否已足夠?
不緊急但重要(有長期影響)	1. 針對人工智慧(AI)可能產生的潛在風險，公司有何應對措施? 2. (1)如何提升 HUB 倉的有效使用率？ (2)如何在客戶無需求退貨後，增加其他客戶的再利用，避免造成產品逾期報廢? 3. 針對危險物及有害物或 POWDER，可能引起的爆炸或火災，公司在儲存及使用上，是否依相關法規規定辦理?	1. 人工智慧 (AI) 應用市場快速成長，在龐大的 AI 市場中，機會同時也伴隨著風險，公司如何面對可能產生的風險及相關因應措施？ 2. 2025 年開發新客戶以及佈局策略。	1. 針對易產生火災的管道、線路、設施及區域，是否排定定期檢查及維護作業？ 火災發生的緊急應變措施？ 災後檢討預防措施是否平行展開到各廠？

供應鏈風險管理

供應商為華新科技營運的重要伙伴，透過緊密合作方式，以確保供應商所提供之品質及其品質系統符合華新科技之需求，共同追求企業永續經營及成長並向在環境保護、安全、衛生、人權、衝突礦產等方面向供應商宣導並敦促持續改善以達成綠色供應鏈，善盡企業社會之責任共同追求企業永續經營及成長。負責任地採購礦物宣告於公開於公司網站上，並進行衝突影響和高風險地區盡職調查(CMRT)，調查結果上傳環境物質系統。

2025 年供應商行為準則已向供應商傳達，100%傳達至供應商，目前供應商並無具體實際或潛在之負面人權衝擊，均依照法規規範作業。

資訊安全風險

華新科技通過 ISO27001 認證，遵守 ISO27001 資訊安全管理系統相關規範，並訂有「資安政策」，由相關部門指派代表組成資訊安全委員會，制定資訊安全管理相關規範及推動相關活動、建立及執行風險管理制度，建立安全事件緊急應變暨復原措施、執行稽核改善建議事項、規劃並執行矯正措施、研討新資訊安全產品或技術、鑑別資訊安全相關之法規與契約，以落實資訊安全及隱私保護。