

鵬鼎控股（深圳）股份有限公司

2022 年度风险管理执行情形(更新日期: 2023 年 7 月)

风险管理政策

为降低营运可能面临之风险，本公司于 2021 年 12 月 28 日经董事会决议通过《风险管理政策》，作为经营策略制定之参考依据，以确保公司业务和整体经营长久持续稳定发展。因应全球政经发展趋势与变化，秉承「长期重视、持续发展、力争最优」之宗旨，积极贯彻「预防为主、源头管控；全员参与、全面管控」政策(方针)，全面履行“谁主管，谁负责”之原则。依照公司整体营运方针定义各类风险，通过内外环境变化建立及早辨识、准确衡量、有效监督及严格控管之风险管理机制，在可承受之风险范围内，预防可能的损失，以达成资源分配最优化的原则。风险管理工作每年最少一次向董事会进行执行结果报告与说明。

风险管理组织

一、由**幕僚长**担任风险管理之最高主管，主持风险管理组织之运作，透过研发、制造、销售、周边单位之参与，负责监督公司风险鉴别作业。第一线风险管理人员对各项风险侦测、辨识、评估并拟定相关对策，并定期于风险管理相关会议上进行检讨及监督。若遇不同风险，幕僚长得按不同事件成立应变小组，并指派负责主管统筹因应。

风险管理最高主管(即幕僚长)应认知本集团不同风险类型影响之层面并确保风险管理之有效性。其主要职责，除应注意各事业单位所承担之风险，亦需从公司整体角度考虑各种风险汇总后所产生之效果，协调跨部门进行沟通。

二、本公司设**风险管理指导委员会**，由各事业单位最高主管组成，督导风险控管的改进及辨识及核准风险控管之优先级，并向董事会报告。

三、风险管理指导委员会的负责人员除每年不定期参与内外部风险管理范畴相关的教育训练外，自2023年起，全面执行风险管理教育纳入员工及主管年度绩效考核评分项，并将风险管理执行情形纳入主管年度绩效考核，旨在将风险意识深化到生活教育、有效提升风险管理业务的推广及执行。2022年度集团负责人员参与教育训练的执行情形如下：

	训练 0-25 小时	训练 26-50 小时	训练 51-100 小时	训练 100 小时以上
非执行董事	5 人			
负责人员	10 人	8 人	3 人	14 人

四、风险管理指导委员会下设**风险管理工作小组**，独立于其他营运单位运作，鉴别潜在风险及营运冲击，检视各地区第一线风险管理各项风险管控执行情形，依风险类别检视运营单位实行之对应行动，同时建立危机管理作业程序并进行演练。其主要职责包括：

- 确保实时且正确的方式，进行风险讯息之传递。
- 确保相关单位内风险规定之有效执行。
- 视外部环境及内部策略改变决定风险类别并建议因应方式。

五、于内部控制体系，由**审计单位**负责审计落实情形，并定期于审计委员会会议中报告公司所面临的多变风险环境、风险管理重点、风险评估及因应措施。

风险管理流程

为健全风险管理之功能，本集团风险管理系透过(1)风险辨识、(2)风险评估、(3)风险控制、(4)风险监督及沟通等管理方式，清楚掌握各风险之范畴，并透过 PDCA (Plan, Do, Check, Act) 等管理措施进行，持续有效改善并掌握各项风险因子，期降低风险发生损失的机率及程度，并采取适当措施，有效率的执行风险管理工作。

检视2022年度风险管理执行情形如下:

➤ 2022 年度执行计划摘要

风险分类	风险因子	控制执行计划
营运面	市场风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌握趋势掌握潮流，多产品及客户布局，提升非消费性电子占比，以抵抗市场变化； ● 随时追踪客户经营现况，挑选优质客户； ● 配合集团数字转型项目，减少人力使用，透过工程设计及制造团队，提升技术水准，阿米巴管理降低损耗.往高利润产品转型； ● 材料成本上涨及时反应到工费率； ● 配合集团策略供货商策略，挑选合格的策略供货商，对物料分级分类； ● 数字转型/自动化/制程精进，减少用工人数； ● 积极配合政府防疫政策，多地生产应对疫情。
	地域风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 关注当地宗教或文化活动举办的规模、影响范围； ● 关注当地社会人道主义危机的概率； ● 关注当地与其他地区经济政策。
	信息安全风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 每年定期展开 ISO27001 复审工作； ● 定期关注国内法律法规要求，更新相关法律法规清单； ● 加强资安意识培训以及社交工程演练； ● 数据定期进行备份与还原演练； ● 设置主备机房备援。

风险分类	风险因子	控制执行计划
营运面	供应链风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 追踪市场动态，定期调查上游供货商的产能/产地/政经情势等等，并备妥因应对策，转换供货商产地，更换物流运输路线等； ● 完善日常管理，依据 SOP 文件进行检核 <物流供货商管理作业办法 SI-3B0-138H>、<运输工具安全管理制度 SI-3B0-140H>； ● 确认异常情况的影响范围，进行跨部门沟通协，时更新进度； ● 建构完善供应链管理系统。
	质量过程风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 质量不稳定类型产品开发多厂商交货； ● 供货商交期/质量异常管理作业流程，供货商管理相关作业准则执行业务运作； ● 全面检视工厂质量系统，源头管理，过程控，材料审查会议(MRB)检讨； ● 强化人员培训管理、物料规划、设备保养维护，增加 IE 功能、健全 NSRB 管理； ● 采取相应防范措施落实疫情防控责任，执行疫情防控措施，成立疫情应急小组，建立各人员地址花名册及白名单； ● 与客户、第三方联动，传达各园区防疫管控要求，盘点更新可能风险及因应，避免超负荷造成生产紊乱； ● 实时调整生产计划，按照销售优先序调整 WIP 生产优先序及投料计划，减少销售损失，并制定产能 cover 计划。
	工业安全风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 设置职业健康管理机构，负责职业健康安全的各项工作统筹，为员工提供安全健康的工作环境； ● 设置安全生产管理机构，制定公司安全策略及政策，落实法规执行，对公司生产作业进行风险分析及隐患管理； ● 设置中控中心，实现紧急处置、应急指挥、安全监控于一体的指挥枢； ● 废水废气均建设功能完善的治理设施，配置专人专岗负责设施的运行维护，确保达标排放。建设有专门的环保化验室； ● 主要生产园区的废水废气主要污染物均设置有在线监测设备，时刻监测排放浓度情况，并与政府机关联网； ● 委托有资质的检测公司对生产环境进行危害因素检测； ● 人员管理：职业危害岗位员工均签订危害告知书，使其了解岗位危害因素及防范措施； ● 制定并检视设备采购评估安全规范执行情形； ● 建立安管组织、教育训练、实行双人 24 小时值班制度； ● 噪声源设施主要为室内动力等设施，经减震、消音设备后，再经建筑物和围墙隔离。

风险分类	风险因子	控制执行计划
营运面	人力资源风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期进行人力供需分析、随时关注人力市场行情、建立产业人才库、启动员工共享、了解人力资源竞争情况，提出相应的招募政策； ● 年度薪酬政策规划与检讨，建置人才培养体系； ● 成立「社会与环境责任委员会 (SER)」，遵循 RBA《责任商业联盟行为准则》及国际公认的劳动人权原则，定期开展人权尽职调查，不断完善公司制度及完善预防及补救措施； ● 《意外伤害紧急应变作业办法》支持必要性落实； ● 企业文化塑造、建置人才培养体系； ● 建立良好劳资关系，公司成立内部沟通管道宣传项目； ● 提升员工生活环境成立「社会与环境责任委员会 (SER)」。
策略面	知识产权风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 采购合约厘订知识产权排除因客户设计导致侵害之责任归属； ● 制作表格随时更新、控管时效实时答辩。
	策略风险	<ul style="list-style-type: none"> ● ONE ZDT 平台产品多元发展，紧盯市场潮流变化提供制定公司新产品、新技术研发规划之依据； ● 因应国际情势及客户需求变化，调整产业布局规划； ● 每月检视新客户新产品新技术开发进度，监控技术动向，决策技术方向 ● 依据 SOP 检核各项资质文件并进行管理； ● 根据市场变化随时监控； ● 从课成本中心到阿米巴的推广； ● 依据 SOP 检核各项资质文件并进行管理 <供货商建文件文件作业办法 SQ-3B0-040> 、 <采购管理操作系统 SQ-2B0-002 >、供货商稽核作业办法 SQ-3B0-087 >； ● 持续强化臻鼎七绿精神。

风险分类	风险因子	控制执行计划
策略面	商业道德风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 对主要供货商，进行倡导《阳光政策》，并签订《廉洁承诺书》； ● 每年开展信息安全意识培训，定期执行信息安全稽核、定期完成保密及廉洁教育训练，并 100%通过考试； ● 定期开展法规相关课程培训、更新法律法规，并对相关部门人员进行倡导。
财务面	投资风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 密切关注金融市场情形,提前筹备相关运营及融资资金,并适当保留充足现金周转； ● 投资前中后阶段尽职管理； ● 关注货币市场情形,控制调节外币曝险部位,以降低波动影响。
	财务税务法规风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立适当财务指标,并定期对现金、应收帐款、存货、固定资产等进行盘点,维持现金流量,依据长短期负债现况,适当进行调整； ● 密切关注汇利率及经济变化,掌握各项政策变动,对营运成本造成的影响,随时调节流动资金水位； ● 建立各项资产管理制度,确保资产安全性及利用效率； ● 落实《客户信用风险管理作业办法》及存货管控机制,客户分级并追踪客户信用现况。

风险分类	风险因子	控制执行计划
危害事件面	自然灾害风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立公司应急组织架构，制定自然灾害作业紧急预案； ● 注意圣婴变化，于高发期间有准备应急物资依自然环境变化，随时因应并提报管理措施； ● 配合政府作业，准备与响应应急管理程序； ● 日常作业依内部各项应急保护措施执行； ● 提高设备自动化程度和使用安全保护装置的程度； ● 加强设备火源、危险品管理，定期检查线路，正确规范操作； ● 办理消防安全演练、员工流行性疾病知识的倡导与培训； ● 职工活动区域依相关作业办法执行管理。
	环境风险	<ul style="list-style-type: none"> ● 备碳中和推测路径仿真图，同时进行 SBT 碳中和路径测算对接各地不同绿能业者，设定取得计划与合作模式中； ● 洪水：针对不同园区地势海拔高低及历史降雨等进行评估，地下室设立防水闸门，厂区门口设立砂包及防水挡板，雨排水池设立大流量防洪水泵，园区建设实体围墙。执行河道流量预警，暴雨预警等管理； ● 软件预测园区所在区域未来水源供应情况，规划备用水源，园区内建设应急水池，确保应急生产至少 24 小时水量，同时准备车辆载水预案等； ● 极端气温：建立圣婴项目+越冬计划，预防高温中暑，低温防护，良好的管路管理； ● 雷击：识别落雷区，定期委外防雷检测，楼栋均覆盖避雷针且接地； ● 墙体采用 RC 结构，楼顶设备稳固，定期巡检。

➤ 2022 年度风险检核结果

依四大面向 14 大风险因子中 61 项风险检核项目，进行风险辨识、评估并依风险图谱级别采取相应对策纳入监督管理，鉴别后依据风险图谱、项目数量及因应对策。综合分类为四大项，即立即改善因应项目、提报改善计划、设定指标监控、保持滚动式监管。整理表列如下；需立即改善因应项目 0 项，提报改善计划 2 项，设定指标监控 11 项，保持滚动式监管 48 项。

2022 年度风险项目分布矩阵图

