董事會報告日期：113/11/8
審計委員會報告日期：113/11/7

日揚科技股份有限公司
113 年風險管理運作情形報告

一、依據

依公司治理治評鑑指標 2.22 關於公司風險管理運作，由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，至少一年一次向董事會報告。

二、風險管理政策與程序

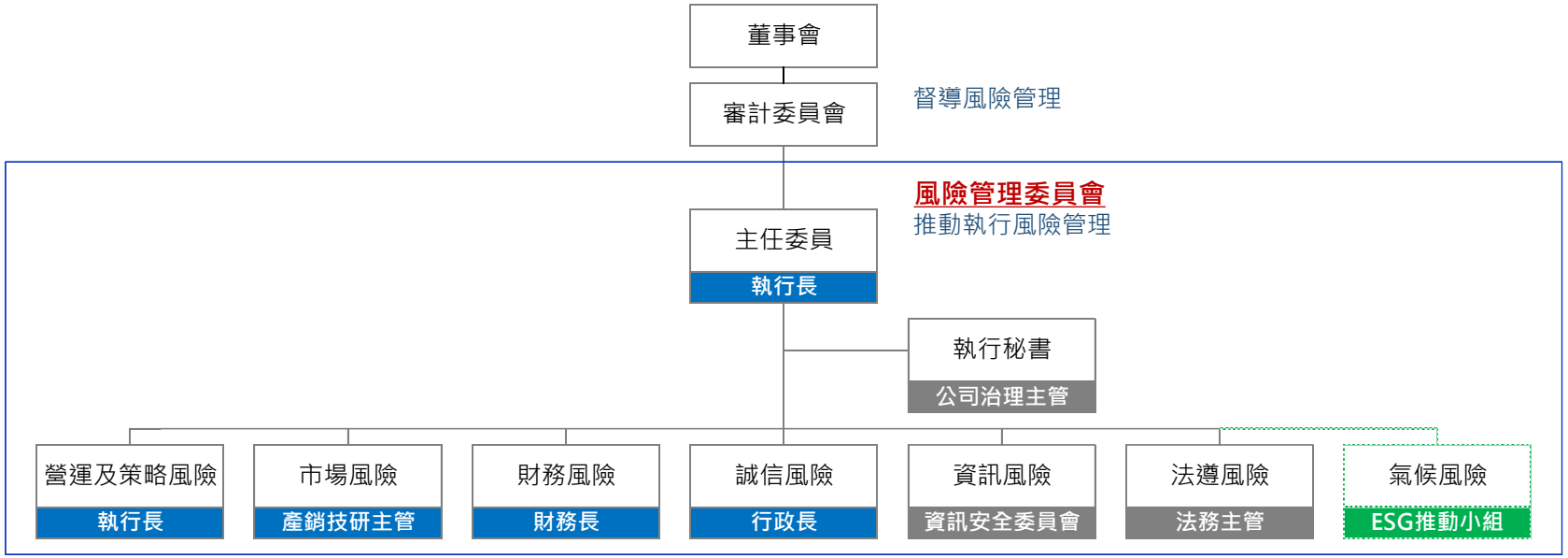
本公司參照「上市上櫃公司風險管理實務守則」，制訂風險管理政策與程序，並提 111/11/10 董事會討論通過後施行，作為本公司風險管理之指導原則。(詳本公司規章：風險管理實務守則)

三、組織架構及範疇

本公司以董事會作為風險管理最高治理單位，由審計委員會督導風險管理，考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，設置風險管理委員會（詳本公司規章：風險管理委員會組織規程），並指派適當風險管理推動與執行單位。

董事會報告日期：113/11/8
審計委員會報告日期：113/11/7

風險管理組織架構



（一）委員會組成

審計委員會：由三位獨立董事組成，負責督導風險管理，定期向董事會提報風險管理運作情形。

風險管理委員會：由公司經營主管擔任委員，負責推動執行風險管理運作，每年定期向審計委員會及董事會報告。

1. 本委員會設置委員至少五人，由執行長擔任主任委員，財務長、行政長及產銷技研主管（各事業部主管）擔任委員。
2. 本委員會由主任委員指定專人擔任執行秘書，承主任委員之命，綜理會務。
3. 本委員會得視需要成立相關工作小組，由主任委員指派工作小組負責人推動相關事宜。

（二）風險管理組織架構與職責

1. 董事會為風險管理最高治理單位。
2. 審計委員會督導風險管理。
3. 稽核室依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計畫，依計畫執行稽核作業，協助董事會監督及控管執行決策可能潛在之風險，確保各作業風險均獲得有效管控，並適時提出改善建議。

4. 風險管理委員會應對董事會負責，本公司各單位主管應以審慎嚴謹之態度，審視其所負責督導之各項風險，並確保相 關風險管理作業之落實執行。

本公司主要風險管理推動與執行之小組負責人：

（1）營運及策略風險：由執行長及經營團隊進行年度營運方針的風險評估，並定期施行績效追蹤，確保營運策略符合公司願景及達成營運目標。

（2）市場風險：由產銷技研主管依據市場變化，評估並採取相關因應措施，決策層與經營團隊必要時成立專案小組，以管控市場風險。

A. 業務營運：由業務單位主管根據客戶需求及產業發展，評估潛在風險，並採取適當的因應措施。

B. 生產營運：由生產單位主管負責管理生產相關風險，確保生產流程的穩定與效率。

C. 市場開發：由全球事業發展單位主管評估市場環境及市場可接近性 (如客戶偏好及商業文化等) ，推動國際業務開拓，並尋找與新客戶合作的機會。

D. 技術發展：由技術長及專案小組負責評估新專案導入、開發製程技術、推廣成果及保護智慧財產權。

（3）財務風險：由財務長負責衡量、監控與評估財務風險，分析公司之資產負債結構與各重要財務比率之適當性。

（4）誠信風險：由行政長負責推動誠信之企業文化及建立防範不誠信行為之機制。

（5）資訊風險：由資訊安全專責主管負責規劃、監控及執行資訊安全管理作業。

（6）法遵風險：由法務主管及相關單位依法令、政策及產業發展，評估並採取相關因應措施。

<增> 氣候風險：由 ESG 推動小組負責評估氣候變遷帶來的風險與機會，並制定對應的策略與行動計劃。

四、113 年風險管理運作情形

(一)風險管理委員會：每年至少召集二次，並得視需要隨時召開會議。

日期 會議	執行情形	
	會議重點	後續作業
113/7/26 113 年第 1 次風險管理委員會	組織架構調整 (BU→功能)	· 提董事會報告 (8/9) · 部門主管溝通會 (8/11) · 全體同仁溝通會 (新竹 8/26, 台南 8/27) · 業務專業訓練 (8/29~30)
113/9/26 113 年第 2 次風險管理委員會	2024 營運檢討 2025 預算策略	· 每月追蹤及檢討 Rolling Forecast · 產品發展及策略規劃 (113.Q4) · 安排經營團隊向董事會報告 (114/1/7)

(二)營運及策略風險管控

1. 定期每年安排經營團隊向董事會報告營運發展重點。
2. 定期每年（至少一次）向審計委員會及董事會報告風險管理運作情形。
2. 定期每季向董事會報告重要財務業務報告及內部稽核業務報告。
3. 定期每月召開主管會議，即時管控風險事項及重要議題。

(三)市場風險管控

1. 組織改組前：

   各 BU 定期每月召開月會，評估市場狀況、對營業或訂單的影響，並檢討因應對策。

2. 組織改組後：

   (1) 定期雙週 - 產銷技研溝通會，訂單、交期、WIP、存貨、品質、重要專案協調溝通。

   (2) 定期每日 - Sales Pipeline 管理、業務資訊及產技研因應對策，即時管理產銷動態。