



文件名稱	風險管理程序	制定部門	行政處	資料等級
文件編號	QP602	版本	03	限閱文件

1. 目的：

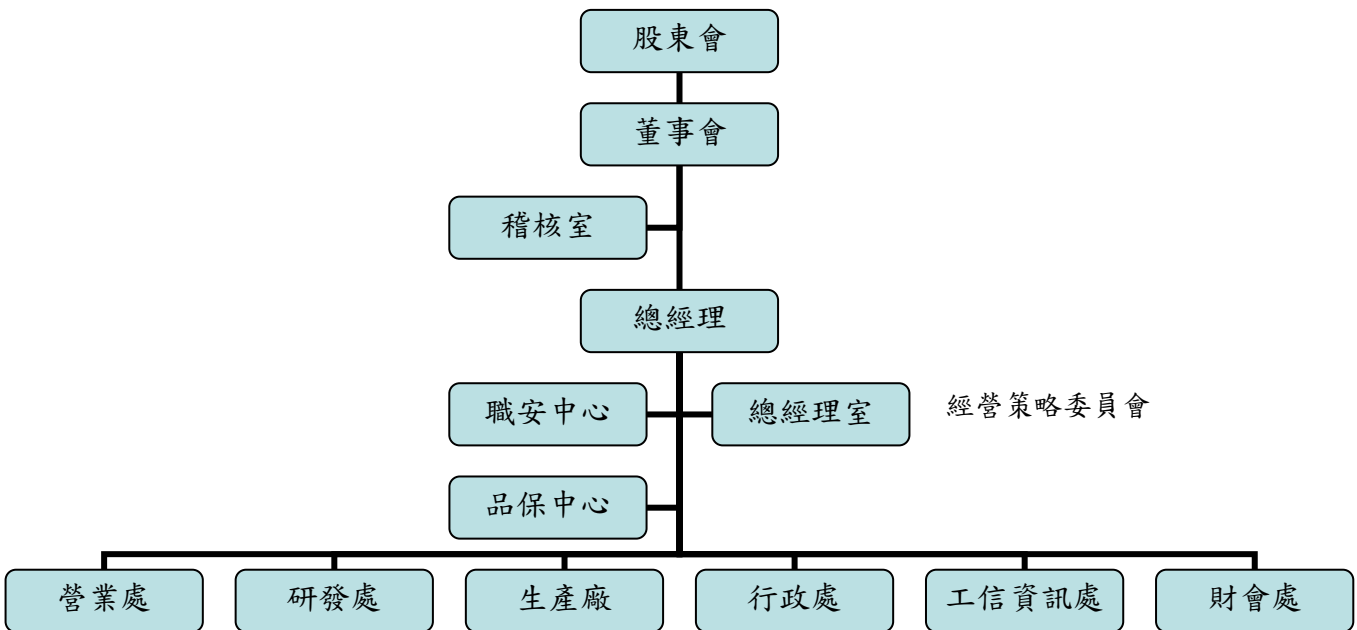
為確保公司經營風險管控，發展長期經營策略，並達成短期營運目標，各部門依公司整體方針展開方策，並設定目標定期衡量，加強經營風險管控，維持營運績效目標。

2. 適用範圍：

本公司所有部門均屬之。

3. 風險管理組織架構

本公司之風險管理組織，由本公司總經理擔任召集人，統籌指揮策略風險管理計劃之推動及運作，其下設有各部門權責單位，負責推動各項業務風險評估及管理。



4. 權責：

4.1 各權責單位負責蒐集各項業務風險相關資訊，進行風險評估與管理：

權責單位	業務風險評估管理項目
董事會	為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解本公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
稽核室	本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司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及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。評估各部門執行有關風險管理作業是否落實執行，確保制

此份文件屬於台灣特品化學股份有限公司財產,未經許可不准複印與發行。



文件名稱	風險管理程序	制定部門	行政處	資料等級
文件編號	QP602	版本	03	限閱文件

權責單位	業務風險評估管理項目
	度落實與遵循。
總經理室 (經營策略委員會)	1. 經營決策風險評估(SWOT 分析)、因應策略擬訂與執行。 2. 公司法律風險評估及執行因應策略。 3. 媒體公關及對外聯絡事宜。
職安中心	1. 安全生產管理與監督，預防職業災害發生。 2. 勞工安全衛生管理教育及計劃實施。 3. 勞工安全衛生相關法規合法性評估與因應對策。 4. 環保相關法規合法性評估與因應對策。
品保中心	1. 產品品質判定結果審查。 2. 進料、製程品質檢驗審查。 3. 規劃推動全公司之品質保證系統、實驗室認證系統，使其合乎標準及客戶要求，並予以有效維持。 4. 執行客戶對品質系統的調查回覆，客戶異常反應的追蹤與列管。
行政處	1. 人力資源之配置與應變計劃。 2. 勞工管理相關制度合法性評估與因應對策。 3. 社會責任/內部溝通與向心力。 4. 供應商及原物料採買之應變計劃。 5. 避免進貨廠商集中之風險。 6. 設備購置替代計劃。 7. 相關倉儲及運輸管理。
資訊部	網路資訊安全及營運風險之評估及執行因應策略。
財會處	財務風險的評估。
營業處	1. 控管公司未來業務量、營業額可能之變化。 2. 負責客戶應收帳款管理，降低公司接單流程之風險。 3. 瞭解產業發展、市場、客戶及競爭對手的動態，降低公司營運之風險。
研發處	1. 研發進度管控。 2. 研發作業環境的應變措施。 3. 新產品及製程開發風險評估。
生產廠	1. 生產作業環境的應變措施。 2. 生產應變計劃規範。 3. 人力資源配置計劃。 4. 現場環境安全應變計劃。



文件名稱	風險管理程序	制定部門	行政處	資料等級
文件編號	QP602	版本	03	限閱文件

#### 4.2 階層別風險管理責任

風險管理之執行按照風險管理三級制分工架構運作：

##### 4.2.1 第一線責任

各單位或業務承辦人為其承辦業務之風險責任人(RiskOwner)，須依相關業務之內部控制制度及內部規範執行業務，為最初的風險發覺、評估及控制的直接單位。

##### 4.2.2 第二線責任

各部門權責主管或經指派之功能/部門風險管理人員，須負責相關業務之風險管理，並應根據實際業務之運作，審視作業細則或作業手冊，並應注意主管機關公告之最新法規增(修)訂及業務相關函令，必要時得增(修)訂相關內部規範。

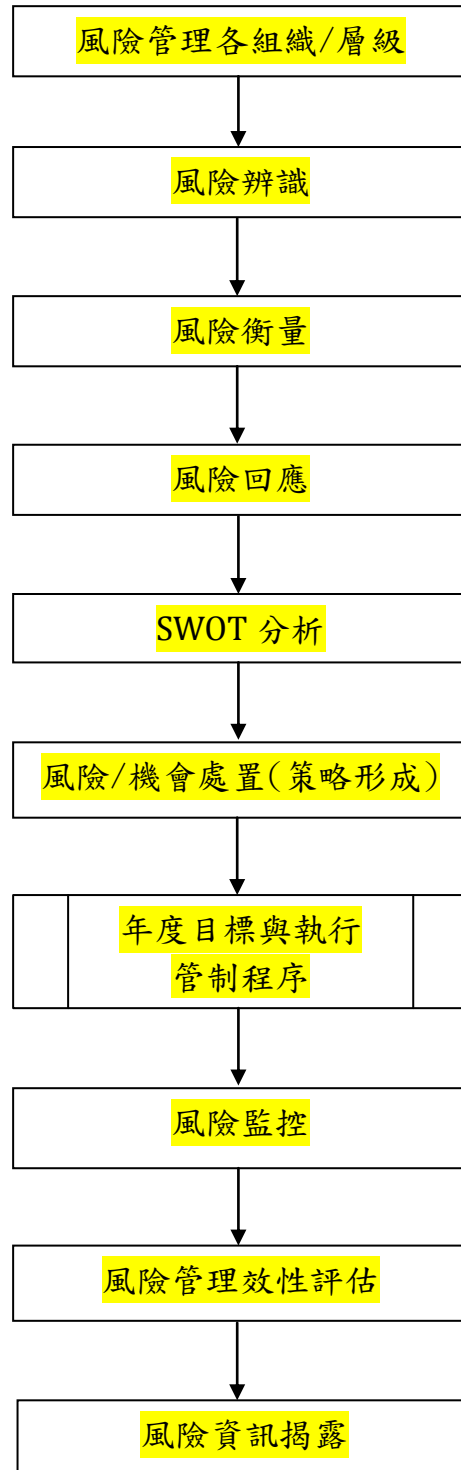
##### 4.2.3 第三線責任

總經理室須審視本公司危害、營運、財務、策略、合規及合約等主要風險管理相關機制之完整性，並應確實依照本辦法及相關風險管理辦法監控各單位之相關風險。



文件名稱	風險管理程序	制定部門	行政處	資料等級
文件編號	QP602	版本	03	限閱文件

5. 風險管理流程：





文件名稱	風險管理程序	制定部門	行政處	資料等級
文件編號	QP602	版本	03	限閱文件

## 6. 作業內容：

6.1 風險管理組織：各單位/各層級依風險組織架構及權責推動各項業務風險管理。

6.2 風險辨識：公司所面臨的風險分為六大類：

風險類型	風險細項
危害風險	安全防護暨緊急應變，係指重大危害事件發生機率與損失的風險。
營運風險	係指銷貨集中、採購集中、智慧財產權保護、法律遵循、招募及留任人才、企業形象之塑造與維護等風險。
財務風險	指市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險。
策略風險	包括單一地區過度集中之風險、客戶集中/大客戶影響、代理線集中/大產品線影響、產業集中、併購。
合規風險/ 合約風險	係指未能遵循主管機關相關法規，而造成之可能損失。 合約風險則指所簽訂的契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不周等致使契約無效，而造成之可能損失。
其他風險	除上述風險外，如有其他風險應依據風險特性及受影響程度，建立適當之風險控管處理程序。

### 6.3 風險衡量

各功能部門辨識其所可能面對之風險因子後，分別訂定適當之衡量方法，俾作為風險管理的依據。

6.3.1 風險衡量包括風險分析與評估。前者係透過對風險事件發生之可能性及一旦發生時，其負面衝擊度之分析等，以了解風險對公司之影響；後者則係將此種影響與事先設定之門檻標準(例如風險承擔限額或風險胃納)加以比對，俾作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。

6.3.2 危害風險評估依「危害鑑別風險評估管制程序」之規定填寫「危害鑑別風險評估作業表」進行風險分析與評估。

6.3.3 其他風險類別中，若為可量化的風險，應採取較嚴謹的統計分析與寄述分析管理。

6.3.4 管理量化過程宜採漸進方式進行，例如：先追求信用風險之量化管理，其後為流動性風險、作業風險與其他風險之量化管理。

6.3.5 對其他目前較難量化的風險，則以質化方式來衡量。風險質化之衡量係指透過文字的描述，以表達風險發生的可能性及其影響程度。

6.3.6 亦可兼採適切之數值以表示相對之程度或權重之半量化分析方式來表達風險。

6.3.7 亦可透過各項業務之作業程序、作業程序、作業權限、文件及憑證等管控程序之要求，以評估其作業是否確實符合程序規定。

### 6.4 風險回應與SWOT分析

每年定期於10月份由行政處召開「風險/機會處置會議」，各權責組織檢視所屬業務範圍進行組織處境(SWOT)分析，其主要目的在於：

此份文件屬於台灣特品化學股份有限公司財產,未經許可不准複印與發行。



文件名稱	風險管理程序	制定部門	行政處	資料等級
文件編號	QP602	版本	03	限閱文件

6.4.1 利用優勢：善加利用公司本身強處，並努力再提升本身的優勢以作為競爭之利器。

6.4.2 改進缺點：本身不利的缺點構成競爭上的致命傷，因此了解本身的缺點，力求改進，使不致於影響到公司的發展。

6.4.3 掌握機會：為不使外在環境的機會稍縱即逝，因此當機會一來臨時，就需要緊緊掌握住，才能為公司創造發展的契機。

6.4.4 排除威脅，控制風險：凡對公司的發展有不利影響的威脅必須排除。針對曝險程度超出其風險限額或風險超出可控範圍之項目回報因應對策。

## 6.5 策略形成

經營策略委員會針對「風險/機會處置會議」各單位提出之SWOT，分析交集形成經營策略。

## 6.6 年度目標訂定與推動

經營策略訂定後，依「年度目標與執行管制程序」規定推動目標管理以落實策略及風險管理有效推動執行。

## 6.7 風險監控

6.7.1 每月召開「經營會議」，落實針對策略、風險所研擬之目標或計劃確實執行。

6.7.2 各權責單位每月檢視業務風險，若有超控風險得於經營會議中立即提出討論。

## 6.8 風險管理效性評估

內部稽核人員進行有關風險管理是否有效落實執行之評估，確保制度落實與遵循。

## 6.9 風險資訊揭露

本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦宜於年報、公司網頁揭露與風險管理有關資訊。

## 7. 風險管理程序之修訂

經營策略委員會應每年檢視應每年檢視本風險管理程序內容，並隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，據以檢討改善本程序，以提昇本公司風險管理執行成效。

## 8. 相關程序/表單

8.1 危害鑑別風險評估管制程序 (SP002)

8.2 危害鑑別風險評估作業表 (SR00201)