

分類名稱：其他管理制度

中類名稱：公司治理作業

規章名稱：風險管理政策與作業程序

文件編號：G-0205-13

制訂/修訂單位：財務部

制訂/修訂日期：112.11.03

版本：V1.0

頁數：1 of 3

## 風險管理政策與作業程序

### 第一條：目的

為強化公司治理，確保本公司風險管理制度之完整性，以有效進行風險之辨識、監控預防與回報程序，針對可能面臨的各種內、外部等不確定因素進行風險管理，特訂定本風險管理政策與程序，以保障股東權益及追求企業永續發展。

### 第二條：組織架構與執掌

本公司董事會為風險管理之最高單位，並授權總經理執行風險管理決策，各權責單位之執掌如下：

#### (一)董事會：

為本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。

#### (二)總經理：

以總經理為指揮中心，負責經營決策規劃，執行董事會風險管理決策，對可能威脅企業經營的不確定因素/風險，應召集權責及相關單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及因應對策，執行風險管理決策。

#### (三)稽核處：

依據公司內部控制與稽核計劃定期查核各單位落實情形，依稽核結果製作稽核報告呈報董事會並追蹤。

#### (四)各單位管理階層（副總/協理、經理級）

各單位主管，應於日常管理作業中，負有風險評估及管控之責任，在發現風險時應提出因應對策，並於日常管理作業中，強調全員全面風險控管，落實層層防範，以有效作好風險管理。

### 第三條：風險管理之流程

#### (一)風險範疇

本公司從事各項業務所涉及之重要風險如下：

分類名稱：其他管理制度

中類名稱：公司治理作業

規章名稱：風險管理政策與作業程序

文件編號：G-0205-13

制訂/修訂單位：財務部

制訂/修訂日期：112.11.03

版本：V1.0

頁數：2 of 3

風險項目	風險說明
營運風險	係指公司營運計畫與達成狀況、績效追蹤、營運策略方向、營運目標與經營願景（含採購.品質.股權與經營團隊.法遵..等不確定性因素而影響公司正常營運之風險）。
財務風險	因利率、匯率、資金貸與、背書保證、衍生性金融商品與其他金融投資理財，或因內在或外在因素造成公司財務風險。
資安風險	因公司資訊系統遭攻擊、毀損.等內外因素，造成企業營運的資訊系統無法正常運作之風險。
人才風險	因企業形象及人力資源不足及勞資糾紛等與人員有關之人力風險。
氣候變遷與能源風險	因氣候的變遷或其他新興風險(如:戰爭、傳染病..)等因素，皆可能對供應商與客戶造成影響，直間接導致本公司產能的減少或中斷，造成財務與業務的風險。另外隨環保意識的抬頭，可能使碳排放成為客戶對本公司的重點檢視項目，對本公司造成不確定性與風險。

## (二)風險衡量與控管

1. 各單位或業務承辦人必須負起最初風險察覺、評估及管控的考量與防範。
2. 總經理及各管理階層主管，負責相關業務之風險管理，應依據實際業務之運作，審視作業細則或手冊，並應注意主管機關公告最新增修訂之法規及業務相關函令，必要時並得訂定相關內部規範。
3. 稽核單位於日常查核時，即應考慮各項業務可能面臨之風險高低，以作為排定年度稽核計畫時之重要依據。稽核單位於發現異常時，需立即通報相關權責主管，並追蹤後續處理情形，以確保異常事項已落實處理完成。

## (三)風險報告與揭露

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

分類名稱：其他管理制度

中類名稱：公司治理作業

規章名稱：風險管理政策與作業程序

文件編號：G-0205-13

制訂/修訂單位：財務部

制訂/修訂日期：112.11.03

版本：V1.0

頁數：3 of 3

第四條：本辦法經董事會決議通過後實施，修訂時亦同。

本辦法訂定於民國 112 年 11 月 3 日。