

| 文件編號 | 版次 | 文件名稱 | 頁次 |
|------|-----|--------|----|
| A30B | 1.0 | 風險管理辦法 | 1 |

1 目的

為強化公司治理，針對可能威脅企業經營的不確定因素進行風險管理，以合理確保公司策略及目標之達成，特訂定此辦法。

2 範圍

本公司風險管理辦法涵蓋經營及營運活動過程中所面臨之各類風險，包括策略風險、營運風險、財務風險及其他風險等。

3 風險管理政策

為確保風險管理之完整性、有效性與合理性，特訂定風險管理政策如下，作為本公司風險管理之最高指導原則：

3.1 公司之經營管理應具備風險意識，並依經營及營運活動進行各風險類別之定義。

3.2 針對各風險類別應建立辨識、評估、控管之管理及風險應變機制。

3.3 各風險類別之管理權責單位依其業務範疇及規模，應分別訂定適當之風險管理制度，並持續檢視及確保各業務執行單位推動時，確實能有效管理其所承擔之各類風險。本公司風險管理政策係依照本公司營運方針，界定各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，增加股東價值，並達成資源配置之最佳化原則。

4 風險管理組織架構與執掌

4.1 董事會：

本公司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。

4.2 審計委員會：

審計委員會為監督公司風險管理之單位，定期聽取風險管理之相關報告，掌握公司執行風險管理之情形，並對風險管理政策、制度及流程等設計提出改善建議。

4.3 管理委員會：

本公司管理委員會負責訂定風險管理政策與運作架構、建立公司風險管理文化，並以定期召開之主管會議及營運會議，負責審核第一機制起動的各種計劃、專案的風險評估。

4.4 各功能部門：

各功能部門主管負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，進行自我評估，確保風險控管機制與程序能有效執行。

| 文件編號 | 版次 | 文件名稱 | 頁次 |
|------|-----|--------|----|
| A30B | 1.0 | 風險管理辦法 | 2 |

4.5 稽核室：

本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司內部控制及內部稽核，負責擬定稽核計畫，監督及提供方法及程序以確保本公司進行有效之作業風險管理，並定期向審計委員會及董事會提出稽核報告。

5 風險管理流程包括：風險盤點與辨識、風險評估、風險回應及風險報告。

5.1 風險盤點與辨識

依據本公司經營及營運活動，以積極並具成本效益之方式，盤點及辨識對營運及獲利可能造成影響之風險，主要涉及策略、營運、財務、危害性事件等各種面向之考量。

5.1.1 策略考量

包含但不限於下列考量

- 5.1.1.1 符合國內外法令政策及其變動之因應。
- 5.1.1.2 總體經濟發展趨勢。
- 5.1.1.3 科技及產業市場動態。
- 5.1.1.4 技術研發與產品創新之競爭優勢。
- 5.1.1.5 市場需求及產能供給之配合。

5.1.2 營運考量

包含但不限於下列考量

- 5.1.2.1 客戶、供應商集中。
- 5.1.2.2 資訊安全。
- 5.1.2.3 智慧財產權。
- 5.1.2.4 人才招募、勞資關係。
- 5.1.2.5 企業形象、品牌經營。
- 5.1.2.6 組織架構調整。

5.1.3 財務考量

包含但不限於下列考量

- 5.1.3.1 利率、匯率。
- 5.1.3.2 物價指數及通貨膨脹、緊縮。
- 5.1.3.3 租稅。
- 5.1.3.4 融資。
- 5.1.3.5 高風險／高槓桿財務投資、衍生性金融商品交易。
- 5.1.3.6 資金貸與他人及背書保證。
- 5.1.3.7 策略性投資。

5.1.4 危害事件考量

包含但不限於下列考量

- 5.1.4.1 地震、颱風、氣候變遷等環境災害。
- 5.1.4.2 火災、爆炸等意外事故。

| 文件編號 | 版次 | 文件名稱 | 頁次 |
|------|-----|--------|----|
| A30B | 1.0 | 風險管理辦法 | 3 |

- 5.1.4.3 戰爭、流行性疾病等災難。
- 5.1.4.4 水電供應中斷或供應困難。
- 5.1.4.5 竊盜、詐欺、不誠信行為等人為破壞。

5.1.5 其他考量

指上述考量以外之其他事項，但該事項將致使公司產生重大損失之風險。

5.2 風險評估

本公司各功能部門辨識其所可能面對之風險因子，分析事件發生之可能性及一旦發生時，其負面衝擊程度之分析等，以瞭解風險對公司之影響；並考量公司風險承擔限額或風險胃納，以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，當曝險程度超出其風險限額時，應提出因應對策，並將風險及因應對策呈報高階管理階層。

5.3 風險回應

各功能部門對於所面臨之風險宜採取適當之回應措施，適當記錄彙總風險管理程序及其執行結果。

5.4 風險報告

為充分評估風險管理程序及其執行績效，本公司應定期向董事會報告風險狀況以供管理參考。

6 風險管理之執行

6.1 本公司企業風險管理之執行，分為三個層級（機制）運作：

- 6.1.1 主辦單位或承辦人為「第一機制」，係最初作業的風險發覺、評估及管控之直接單位。須依相關業務之內部控制制度及內部規範執行業務，對於所面臨之風險採取適當之回應措施，並記錄風險管理程序及其執行結果。
- 6.1.2 第二機制為定期召開的主管會議及營運會議，除須審視公司各種風險評估之完整性、評估主要風險管理相關機制之可行性外，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。
- 6.1.3 第三機制為稽核室的稽查及董事會、審計委員會審議，為公司提供所有風險事務之建議及指導。

6.2 風險管理執行有效性之評估，由內部稽核人員進行，確保制度落實與遵循。

6.3 本公司之風險管理，非僅注意個別單位承擔之風險，更應從公司整體角度考量各類風險彙總後可能產生之效果，並應考量各種影響本公司永續經營之財務、業務規範。員工若平時發覺可能風險，應立即報告上級，以及時防範於未然。稽核單位應積極督導各執行單位遵循核決權限與相關管理辦法及程序，以確保全體員工的風險管理意識及執行力度。

| 文件編號 | 版次 | 文件名稱 | 頁次 |
|------|-----|--------|----|
| A30B | 1.0 | 風險管理辦法 | 4 |

6.4 各項機制之審議及控制，除現行內控各項規定作業、公司相關辦法施行外，亦依照主管機關之相關規定辦理。

7 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。

8 本辦法經審計委員會及董事會通過後實施，修正時亦同。

9 參考文件：

應變計畫管制程序(文件編號:G20H-002)、營運持續計畫管理程序(文件編號:G20H-003)。

附件:風險管理組織架構

| 風險管理之運作 | 組織名稱 | 權責範圍 |
|---------|-------|---|
| 第三機制 | 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。 |
| | 審計委員會 | 為監督公司風險管理之單位，定期聽取風險管理之相關報告，掌握公司執行風險管理之情形，並對風險管理政策、制度及流程等設計提出改善建議。 |
| | 稽核室 | 負責擬定稽核計畫，監督及提供方法及程序以確保本公司進行有效之作業風險管理，並定期向審計委員會及董事會提出稽核報告。 |
| 第二機制 | 管理委員會 | 負責訂定風險管理政策與運作架構、建立公司風險管理文化，並以定期召開之主管會議及營運會議，負責審核第一機制起動的各種計劃、專案的風險評估。 |
| 第一機制 | 各功能部門 | 負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，進行自我評估，確保風險控管機制與程序能有效執行。 |