

文件種類	程序	文件階層	3	版 本	04
文件名稱	風險管理政策與程序			第 2 頁	共 5 頁
文件編號	3FI010_04				

第一條 目的

為建立良好之公司治理及健全公司風險管控，以合理確保本公司目標之達成，爰依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第四十四條、「上市上櫃公司風險管理實務守則」第四條規定及本公司風險管理實務守則訂定本公司之風險管理政策與程序，以資遵循。

第二條 範圍

本風險管理政策與程序應考量公司及子公司整體之規模、業務特性、風險性質與營運活動所面臨之各類風險，包括營運風險、財務風險、環境風險、資安風險及其他風險等。

第三條 風險管理目標

風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響本公司目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：

- 一、實現企業目標。
- 二、提升管理效能。
- 三、提供可靠資訊。
- 四、有效分配資源。

第四條 風險治理與文化

本公司建置完善的風險治理與管理架構，透過董事會、功能性委員會及高階管理階層的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，定調公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以合理確保公司策略目標之達成。

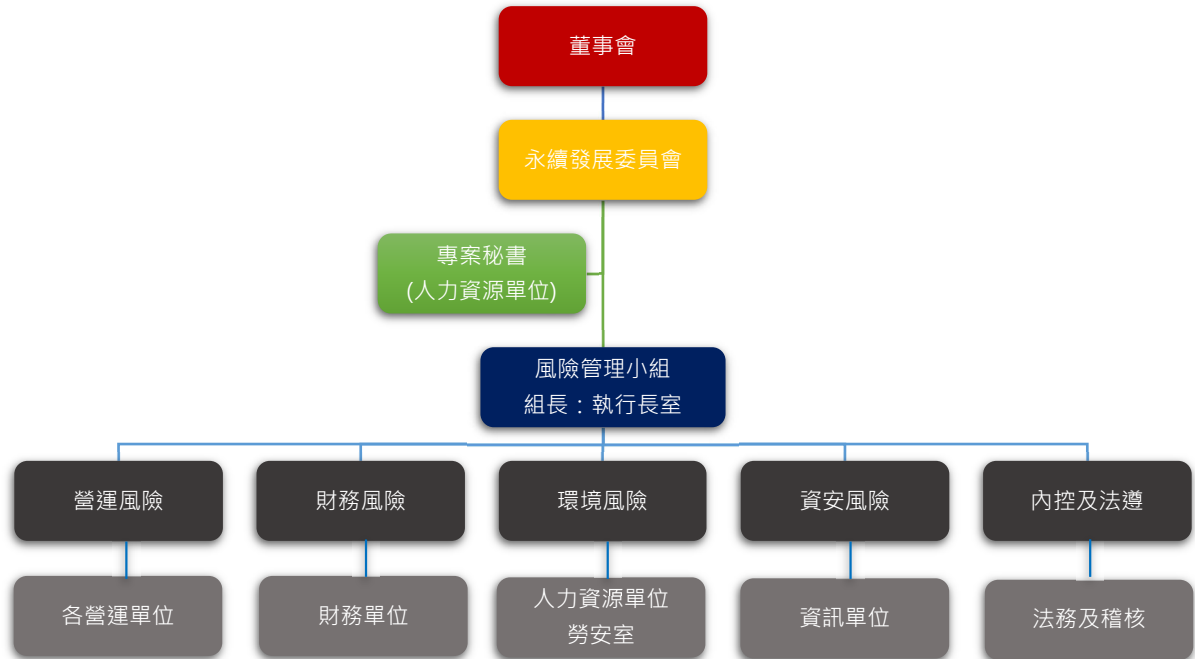
本公司推動由上而下的風險管理文化，透過治理單位與高階管理階層明確的風險管理聲明與承諾、設置並支持風險管理單位、提供全體員工風險管理相關專業訓練等方式，將風險管理意識融入至日常決策及營運活動中，形塑全方位的公司風險管理文化。

本公司之風險治理與管理單位應重視與支持風險管理，提供適切資源使其有效運作，並對風險管理有效運作負責。

本公司推動風險管理應整合公司內各單位職責，全體共同推動執行，透過各單位間之溝通、協調與聯繫，落實整體業務之風險管理。

文件種類	程序	文件階層	3	版 本	04
文件名稱	風險管理政策與程序			第 3 頁	共 5 頁
文件編號	3FI010_04				

第五條 本公司風險管理組織架構與權責



組織名稱	權 責
董事會	公司風險管理及政策訂定 督導重大風險因應方向及確保風險管理機制
永續發展委員會	協助董事會執行其風險管理職責，主要職責審閱風險管理報告、整合與協調子公司間的共同風險管理議題、宣達與溝通重要風險管理事項
風險管理小組	負責風險事項之監控及追蹤
管理階層 (含子公司)	審視公司各項營運活動所涉及的風險，確保公司風險管理制度能完整、有效地控制相關的風險
法務室	執行法律風險控管，協助評估各項業務、法律文件、契約可能涉及之法律風險
各營運單位 (含子公司)	在執行各項業務前，完整地檢視各項風險管理規範，確保業務執行及法令遵循風險管理制度皆能遵循相關規範

第六條 風險管理程序

本公司風險管理程序包含：風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應及監督與審查機制五大要素，各要素實際執行之程序與方法如下：

- 一、風險辨識：以組織策略目標為起點，辨識可能影響公司策略及組織目標達成之重大風險來源、事件、原因及潛在後果。
- 二、風險分析：發展量測標準，評估風險係數，針對已辨識之風險，考量管控措施、過往經驗及同業案例，分析其發生之機率及影響程度，評估風險等級。
- 三、風險評量：透過風險分析與風險胃納之比對，決定風險回應方式。

文件種類	程序	文件階層	3	版 本	04
文件名稱	風險管理政策與程序			第 4 頁	共 5 頁
文件編號	3FI010_04				

四、風險回應：考量企業策略目標、利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，暨評估成本效益、政策可行性及處理優先順序，擇定適當之風險回應方式：

1. 規避風險：決定不涉入或退出風險處境。
2. 轉嫁/分享風險：透過立法、合約、保險或其他方式將損失之責任及其成本轉移。
3. 接受風險：認知風險存在、持續監控，而不採取任何行動。
4. 降低/緩和風險：選擇使用適當技巧及管理原則，以降低風險或其發生機率。

五、監督與審查機制：

1. 各單位主管對於職掌範圍及管理流程所面對知各項風險之執行情形，應隨時監督管控，並適時採取必要之措施。
2. 本公司已設立隸屬董事會之稽核室，協助董事會及管理階層查核及評估內部控制制度是否有效運作，並適時提供改善建議，以合理確保內部控制制度持續有效。稽核室以獨立超然之精神，執行稽核業務，其主要工作係依據年度稽核計劃對各單位及海外子公司辦理查核業務，督導辦理自行查核工作，定期追蹤覆查內、外部查核缺失改善情形，並定期向獨立董事報告稽核業務，落實內部控制第三道防線功能。

第七條 重要風險項目與管理架構

重大議題	風險分類	風險評估項目	風險管理 權責單位	決策與監督
環境	氣候變遷	碳排放 產品碳足跡 環境衝擊及管理	勞安室 人力資源單位	稽核室 風險管理小組 永續發展委員會 董事會
	自然資源	原物料採購	勞安室 採購單位	
	汙染與廢棄物	毒物排放及廢棄物	勞安室 產品單位	
社會	人力資本	人力資本發展 職業安全與衛生	勞安室 人力資源單位	
	產品責任	產品安全性及品質	產品單位 品管單位 供應鏈運籌管理單位	
治理	企業行為	營運風險	法務室 各營運單位 供應鏈運籌管理單位 執行長室	
		環境風險	各營運單位	
		財務風險	財務單位	
		資安風險	資訊單位	
	公司治理	強化董事職能、 落實董事責任	公司治理主管 董事會	
		法令遵循	各營運單位	
		利害關係人溝通	各營運單位	

文件種類	程序	文件階層	3	版 本	04
文件名稱	風險管理政策與程序			第 5 頁	共 5 頁
文件編號	3FI010_04				

第八條 風險報導與揭露

本公司訂定之風險管理政策與程序應由公司指派之風險治理單位進行審查，並經董事會核定後實施。相關政策與程序應於公司網站或公開資訊觀測站中進行揭露。

第九條 風險類型

依據本公司之營運活動將其所面臨之風險

- 一、營運風險：包含產業發展、技術變革、市場需求變化、市場競爭、法令變動、產能、銷售、採購、人才招募、智財、訴訟或非訴訟事件、企業形象改變及併購效益等對公司營運造成重大之不確定性。
- 二、財務風險：匯率、利率、通貨膨脹、通貨緊縮、融資、資金貸與他人、背書保證、投資、衍生性商品交易、資產減損、財務報表表達及資訊揭露等風險對公司所造成之重大影響。
- 三、環境風險：包括災害防治、工作安全、環境污染防治、氣候變遷與未遵循環保、氣候及其他國際法規協議之風險。
- 四、資安風險：主要為資通安全防護及管理等相关風險。
- 五、其他風險：經營權改變、董事及大股東股權異動、及其他可能導致公司產生損失之風險事項。

第十條 風險管理作業

各項循環作業風險之控制，由主要管理權責單位應訂定內部控制制度及相關規範制度，經權責主管核決，定期檢視制度是否能達成營運目標，確保風險管理之完整性、有效性與合理性能有效控制。依照風險類型執行管理

管理權責單位執行業務時依相關規範制度執行，風險管理小組每年彙總重大風險管理情形及內部稽核人員進行有關風險管理相關作為是否有效落實執行之評估透過永續發展委員會呈報機制向董事會報告，確保制度落實與遵循。

第十一條 風險管理政策與程序之修訂

本風險管理政策與程序之訂定應經本公司董事會同意通過，修正時亦同。

第十二條 本風險管理政策與程序訂定於中華民國一〇九年十月二十九日。

本風險管理政策與程序第一次修正於中華民國一一〇年十月二十八日。

本風險管理政策與程序第二次修正於中華民國一一一年十月二十七日。

本風險管理政策與程序第三次修正於中華民國一一二年十月二十六日。