

114 年度風險管理程序與政策及其執行情形

本公司已通過風險管理政策與程序及組織架構，風險管相關說明及作為說明如下

壹、風險管理程序與政策

一、風險管理政策

- (一)建構及維持有效之風險管理架構，確保風險管理運作完整性並落實制衡機制，以提升分工效能。
- (二)建立完善風險辨識、衡量、監督及控管機制，使風險控制在公司可承受範圍，降低公司營運風險並預防可能的損失，及合理確保本公司目標之達成。
- (三)依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護內、外部關係人的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。
- (四)建立溝通管道，適度與內、外部關係人進行風險溝通與協商，以確保風險管理持續適用與有效運作。
- (五)強化風險管理意識，塑造風險管理文化，全面落實風險管理。

二、風險管理程序：本公司風險管理程序包括風險辨識、風險衡量、風險回應、風險報告。

- (一)風險辨識：本公司辨識風險時，應分析所處經營環境，並涵蓋各項業務與營運活動，對各項風險進行質化或量化之管理。
- (二)風險衡量：本公司於辨識其所可能面對之風險後，應視不同風險類型訂定適當之衡量方法，以為風險管理之依據。

風險之衡量係指運用各項資訊來判定事件發生或不發生的可能性，並研判其結果對公司之影響程度。進行風險分析時必須考量現行的內部控制是否可防止風險事件。風險分析結果，必須研判風險等級(高、中、低)，並提供必要資訊作為風險評估與風險應變之依據。
- (三)風險回應：各權責單位於評估及彙總風險後，對所面臨之風險應採取適當回應措施並將風險控制在可接受程度。
- (四)風險報告：風險管理推動小組應衡量及監控整體風險管理的品質，定期向董事會及審計委員會提出風險報告。

貳、風險類型及範疇

- 一、營運風險：係指公司生產及經營過程中不確定因素影響公司正常營運之風險，包括市場風險、政經風險、勞資關係風險、生產風險、作業危害風險、供應鏈風險、轉投資風險、技術與產業風險、智慧財產與專利風險、工程風險、社區與公共關係風險等。
- 二、危害風險：包括因火災、風災、颱風、強降雨、地震、缺水等天然災害，因氣候變遷所致之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理…等有關議題之風險，全球傳染性疾病、職業安全衛生、安全防護暨緊急應變及其他人為管理操作不當或失誤，對公司造成之風險。
- 三、財務風險：包括匯率、利率之市場系統風險、信用與償付能力風險、作業風險、資產評估、流動性風險及會計政策等風險。
- 四、資安風險：包括重要資料與檔案未備份、數位資訊安全、一般資料保護規範、系統不正常中斷、駭客非法攻擊及電腦病毒感染等安全防護措施失效，對公司營運造成影響之風險。
- 五、法遵風險：指未能遵循主管機關相關法規，以及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或公司權益未保障，而造成可能損失之風險。
- 六、其他風險：指包含非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失，如新興風險、重大外部危害事件、或由極端事件所引發的尾部風險等。

參、風險管理推動小組架構及權責：(隸屬公司治理暨永續委員會)

風險小組職稱	公司職務	工作權責
召集人	總經理	負責督導各單位建立風險管理機制及應變標準作業程序，整合相關資源，及時預防處理，將風險事件損失降至最低。
副召集人	副總經理	負責督導所屬單位建立風險管理機制及應變標準作業程序，整合相關資源，及時預防處理，將風險事件損失降至最低。
查核主任	主任稽核	確認公司風險管理制度之妥適性及有效性，每年度審查本公司各單位提報之風險項目、風險分析表及風險對策，評核各單位風險管理效益。
執行秘書	管理處處長	負責規劃協調各單位建立風險管理機制及應變標準作業程序，建立本公司風險分析表，評估風險危害建立風險對策，並追蹤其處理成效，每年提報董事會風險管理之執行情形。
委員	由各廠處一級主管	負責推動單位風險管理工作及風險管理，建立單位風險管理機制及應變標準作業程序，提報單位風險項目及分析表，研擬改善對策，追蹤改善成效

肆、114 年度風險評估及執行情形：

- 一、本公司 114 年度每季由總經理召開會議檢討風險評估會議，每半年將風險管理評估之情形提報公司治理暨永續委員會及董事會，截至 114 年第四季風險評估後共歸納出 47 項（與第三季相同），其中極高度風險 0 項、高度風險 1 項（同第三季）、中度風險 5（第三季 4 項）、低度風險 27 項（第三季 28 項）及輕微風險 14 項（同第三季），對於各項風險公司已提出相關減緩措施及因應方案，並經公司治理暨永續委員會及董事會洽悉。
- 二、本公司已 113 年修訂「風險管理政策與程序」，新增 TCFD 氣候變遷之風險管理，114 年第四季風險辨識及因應作為管理預計提報 115 年 02 月 24 日公司治理暨永續委員會及董事會，本公司 114 年向董事會及委員會提報風險評估報告日期，詳如下表說明：

委員會或董事會	報告日期	說明
第 12 屆第 11 次公司治理暨永續委員會		報告 113 年第 4 季風險辨識及因應作為管理、113 年氣候風險機會管理報告
第 12 屆第 18 次董事會	114 年 02 月 24 日	
第 13 屆第 01 次公司治理暨永續委員會		報告 114 年第 2 季風險辨識及因應作為管理
第 13 屆第 02 次董事會	114 年 07 月 29 日	