

風險管理程序與政策及其執行情形

本公司董事會於109年12月通過風險管理政策與程序及組織架構，風險管理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，並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、風險回應及風險報告。

- (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，以作為風險管理之依據。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：

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

風險小組職稱	公司職務	工作權責
		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、113 年風險評估及執行情形：

- 一、本公司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 113 年第三季評估之 47 項固有風險中極高度風險 0 項、高度風險 0 項、中度風險 3 項（第二季為 4 項）、低度風險 28 項（第二季為 36 項）及輕微風險 16 項（第二季為 7 項），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、113 年向委員會及董事會提報風險評估如下：

委員會／董事會	報告日期	說明
第 12 屆第 8 次公司治理暨永續委員會	02 月 26 日	報告 112 年第四季風險辨識及因應作為
第 12 屆第 12 次董事會		
第 12 屆第 9 次公司治理暨永續委員會	07 月 30 日	報告 113 年第二季風險辨識及因應作為
第 12 屆第 14 次董事會		