

機密等級：一般

[illegible]

文件名稱	風險管理政策與程序	版 本	01
文件編號	FIS-01-020	發行日期	2023/11/10

第一條、為本公司及子公司建立健全之風險管理作業，透過風險意識建立對潛在風險之辨識、評估、控制、監督等流程，爰依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「上市上櫃公司風險管理實務守則」，制定本風險管理政策與程序。

第二條、風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響企業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。

第三條、本公司以董事會為風險管理最高決策單位，相關權責如下：

- 一、核定風險管理政策、程序與架構。
- 二、確保營運策略方向與風險管理政策一致。
- 三、確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化。
- 四、監督並確保整體風險管理機制之有效運作。
- 五、分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作。

第四條、本公司以風險管理小組為負責執行風險管理之權責單位，以總經理為召集人，成員由總經理指定，相關權責如下：

- 一、擬訂風險管理政策、程序與架構。
- 二、擬訂風險胃納（風險容忍度），並建立質化與量化之量測標準。
- 三、分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性。
- 四、定期（至少一年一次）彙整並向董事會提報公司風險管理執行情形。
- 五、協助與監督各部門風險管理活動之執行。
- 六、協調風險管理運作之跨部門互動與溝通。
- 七、規劃風險管理相關訓練，提升整體風險意識與文化。

第五條、本公司各單位部門主管負有風險管理之責任，應明確辨識其部門所面臨之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行，並應定期向風險管理小組彙報風險管理情形。

第六條、風險管理程序

- 一、風險辨識：風險管理小組應依重大性原則，考量風險發生可能性、衝擊程度等變因，進行公司營運相關策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、其他新興風險等進行評估。
- 二、風險分析：針對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，並分析其發生機率及影響程度，據以計算風險值。各營運單位應針對已辨識出之風險事件，考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，分析風險事件之發生機率

文件名稱	風險管理政策與程序	版 本	01
文件編號	FIS-01-020	發行日期	2023/11/10

與影響程度，據以計算風險值。

三、風險評量：各營運單位應依據風險分析結果，依據風險等級規劃與執行後續風險回應方案，提報風險管理小組核定。

四、風險回應：針對風險回應應訂定相關處理計畫，確保相關人員充分理解與執行，並持續監控相關處理計畫之執行情形。

五、風險監督與審查：

(一)各單位部門應定期向風險管理小組回報風險管理執行情形，由風險管理小組進行監控，如遇有突發性之重大風險，則風險管理小組應及時召開會議進行風險評估及討論應變計畫。

(二)內部稽核人員應進行有關風險管理是否有效落實執行之評估，確保制度落實與遵循。

第七條、本公司應於公司網站或公開資訊觀測站中揭露下列風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。

一、風險管理政策與程序。

二、風險治理與管理組織架構。

三、風險管理運作與執行情形。

第八條、本管理政策與程序經董事會通過後實施，修正時亦同。