

風
險
管
理
政
策
與
程
序
管
理
辦
法

作業名稱	風險管理政策與程序管理辦法	文件編號	AT-61
------	---------------	------	-------

2021.3.24 董事會通過修訂

第一條 訂定目的

為本公司在企業經營過程中可能面臨的內、外部不確定因素進行風險管理，確保穩健經營與永續發展，特訂定本辦法。

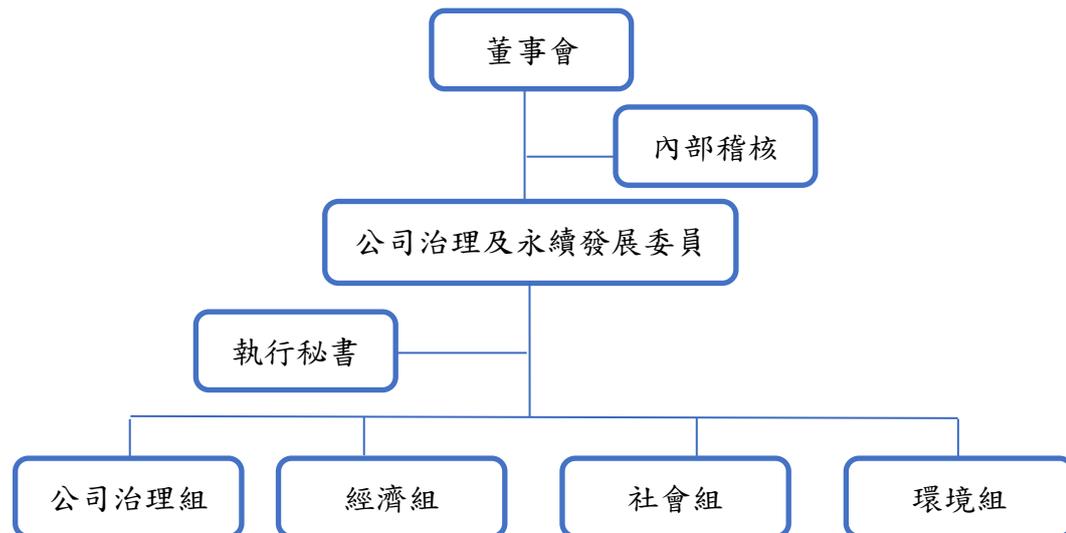
第二條 訂定依據

本辦法依本公司誠信經營管理辦法第五條，為建立良好之公司治理與風險控管機制訂定。

第三條 風險管理組織架構與職掌

- 一、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、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。
- 二、公司治理及永續發展委員會：本公司於董事會下設置公司治理及永續發展委員會，其下所設置之四大功能小組（公司治理組、經濟組、社會組、環境組）之主管，負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序有效執行。
- 三、內部稽核：依據公司治理及永續發展委員會下四大功能小組所監控之風險，定期查核各事業單位之內控及稽核計畫是否落實，並依查核結果提交追蹤改善報告。

風險管理組織架構圖



第四條 風險管理範疇與程序

本公司風險管理範疇以公司治理及永續發展委員會轄下四大功能小組，劃分成主要考量面；各考量面依據風險管理實務與重大性原則、辨識所曝露之各風險類型，歸納出各類型

之風險因子，並依監控、報告、管理、揭露程序將各因子予以妥善管理。

本公司所面臨之風險可歸納為下列風險類型：

考量面	風險類型	風險因子 (包括但不限於下列因子)
公司治理面	公司治理	<ul style="list-style-type: none"> ● 資訊揭露不充分風險 ● 董監事責任風險 ● 重要內規 ● 誠信經營 ● 法律遵循
	企業風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 聲譽/品牌損害 ● 創新不足/不能滿足客戶需要 ● 智慧財產權/資料損失 ● 執行或策略溝通不如預期 ● 合併/收購/重組 ● 競爭增加
	資訊技術風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 電腦犯罪/駭客/惡意程式碼病毒 ● 系統與設施無法滿足業務需求 ● 技術/系統故障/機房安全
經濟面	財務風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 資產價值波動 ● 資本可用性/信用風險 ● 現金流/流動性風險 ● 買方信用風險 ● 匯率波動 ● 利率波動
	營運風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 營業中斷 ● 供應鏈中斷 ● 財產設備損壞 ● 產品召回 ● 外包/協力廠商責任 ● 進貨集中 ● 銷貨集中
社會面	人力資源風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 難以吸引和留住員工 ● 職場騷擾/歧視 ● 人員不足/缺工 ● 不道德行為/犯罪盜竊詐騙
	作業危害風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 職業安全衛生與健康危害 ● 安全防護及緊急應變不良

		<ul style="list-style-type: none"> ● 其他人為管理操作不當或失誤
環境面	氣候變遷與天然災害	<ul style="list-style-type: none"> ● 火災/水災/颱風 ● 溫室氣體排放、能源耗用標準改變 ● 國際及當地環保法令改變
其他	外部因素風險	指非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失，如流行疾病、新興風險、政策與法律規章調整等外部重大危害事件。
<p>註：風險管理之權責單位，由公司治理及永續發展委員會依各功能小組執掌之業務劃分、調整</p>		

第五條 風險監控

各功能小組負責監控所屬部門的業務風險，並提出因應對策，且定期於公司治理及永續發展委員會中呈報。

第六條 風險管理報告

為紀錄風險管理程序及其執行結果，功能小組應定期向公司治理及永續發展委員會報告風險狀況以供管理參考。

第七條 風險資訊揭露

本公司除依主管機關之規定、揭露相關資訊外，亦應於年報、公司網頁揭露風險管理有關之資訊。

第八條 風險管理辦法之修訂

功能小組成員應定期檢視本辦法並參考國內外風險管理制度適時修訂，以提升風險管理成效。

第九條 施行

本辦法經董事會決議通過後施行，修訂時亦同。