

風險評估管理及運作情形

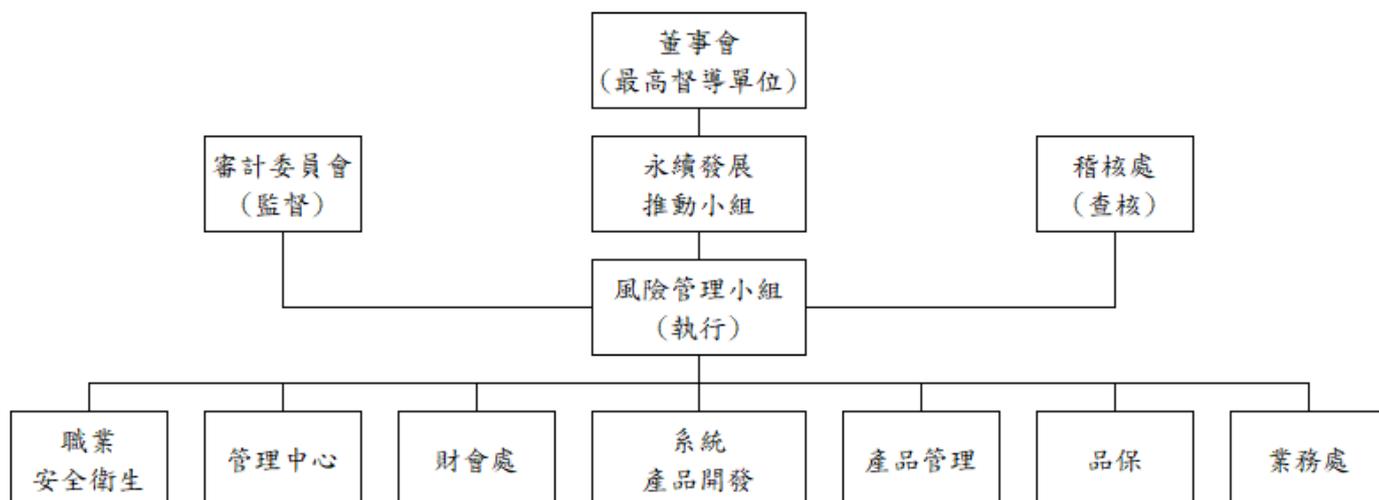
一、風險評估管理

為強化公司治理、健全風險管理機制，以穩定企業經營，朝向永續發展目標邁進，爰依據「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關規定，於111年11月4日經董事會決議通過訂定本公司「風險管理政策與程序」，本公司風險管理旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響本公司永續經營目標之各類風險加以管理，並將風險管理融入營運活動及日常管理過程。

二、風險管理政策

本公司及所屬子公司風險管理政策係依據公司整體營運方針來定義各類風險，舉凡有危及公司永續經營之不確定效應的事件，皆屬風險管理範圍，在可承受之風險範圍內，制度化處理及因應各類風險，預防可能之損失，並依據內、外在環境變遷隨時檢討，持續調整改善最佳風險管理措施，以保護員工、股東、客戶與合作夥伴等利害關係人的利益，增加公司價值，達成永續經營之目標。

三、風險管理組織架構與職責



(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，明確瞭解本公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。

(二)審計委員會：審計委員會負責審核及監督風險管理政策的訂定及執行情形。

(三)風險管理小組：本公司永續發展推動小組轄下設立風險管理小組，為執行風險管理權責單位，建立風險管理相關應對政策及流程，協調相關部門進行風險辨識、分析、評估、管理及監督，以執行董事會核定的風險管理政策。每年召開風險管理小組會議，針對公司風險管理實施情況進行討論，並每年至少一次向董事會報告本年度風險評估與風險管理運作情形。

(四)稽核處：本公司稽核處為獨立之部門，隸屬董事會，職司實施內部稽核以協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。

(五)各部門：各部門主管應於日常管理作業中，進行風險評估及管控，強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效作好風險管理。

四、風險管理範疇

因應全球政經發展趨勢與變化，為使本公司能制度化處理及因應各類風險之產生、提升決策品質與企業永續經營能力，依重大性原則評估與公司營運相關之環境、社會及經濟(含公司治理)議題，鑑別可能影響企業永續經營的相關風險，諸如環境風險、人力資源風險、產品安全風險、營運風險、市場風險、公司治理風險及其他風險等，將可能的風險事件影響程度降至最低。

五、風險管理程序

本公司風險管理程序包含風險辨識、風險分析及風險胃納、風險評量、風險回應及監督與審查機制五大要素：

(一)風險辨識

本公司風險管理小組依據以往經驗及日常營運活動接收之各類資訊，並考量內、外部風險因子、利害關係人關注重點等，採用各種可行之分析工具，透過「由下而上」及「由上而下」的分析討論，全面辨識可能導致公司永續經營目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。

(二)風險分析及風險胃納

本公司風險管理小組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，瞭解其性質及特性，擬訂適切的量化或質化量測標準，量化之量測標準係指透過具體可計算之數值指標，表達風險事件之發生機率及影響程度，對於較難量化的風險事件，則以文字描述之質化量測標準來呈現，分析其發生機率及對公司影響程度，據以計算風險值。

本公司風險管理小組依據公司可承受之風險限額，擬訂風險胃納(風險容忍度)等級及其風險回應方式，作為後續風險評量及風險回應之依據。

(三)風險評量

將風險分析結果與風險胃納等級加以比對評量，決定風險事件處理順序，並作為後續擬訂回應措施之參考依據。

(四)風險回應

本公司風險管理小組應考量公司策略目標、利害關係人觀點、風險評量結果及可用資源，訂定相關風險回應處理計畫，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。

(五)監督與審查機制

監督與審查的目的在因應風險的變動性，隨著社會變遷、環境變遷、政經局勢變遷、成本增加等，原來有效的管理方式可能效益遞減，若風險管理的流程沒有隨之調整，風險便無形中開始增加，為了適應風險的變動性，進行風險管理的各流程，皆需要有監督與審查來檢視目前的風險管理制度是否符合現況需求，是否有修正、改善的必要。本公司風險管理小組應謹遵本風險管理程序，落實控管影響公司永續經營目標之風險事件，並定期提入董事會報告，以確實督導風險管理之有效執行。

六、運作情形

本公司風險管理小組 112 年運作情形如下：

- (一)依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及經濟(含公司治理)議題之風險評估，訂定「風險管理政策及程序」，並經 111 年 11 月 4 日董事會決議通過。
- (二)依據本公司制定之「風險管理政策及程序」進行風險鑑別評估及提出因應策略，並提報 112 年 12 月 27 日董事會。

面向	風險類別	風險衝擊	因應策略
環境	氣候變遷風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 氣候變遷對企業營運衝擊 ● 溫室氣體排放減量 	<ul style="list-style-type: none"> ● 辨識氣候變遷風險及機會，研擬風險因應措施，評估營運衝擊及財務影響，具體呈現氣候變遷資訊揭露。 ● 推動溫室氣體排放管理及減量措施。
社會	人力資源風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 人才招募不易 ● 關鍵人才流失 	<ul style="list-style-type: none"> ● 加強公司內部培訓，精進專業技能。 ● 強化公司競爭優勢，吸引人才加入。
經濟 (含公司 治理)	業務市場風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 客戶庫存去化影響拉貨動能 	<ul style="list-style-type: none"> ● 因應市場變局，調節備料及產能配置，強化與客戶及供應鏈之間的合作關係。
	科技風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 利基型產品市場競爭激烈 	<ul style="list-style-type: none"> ● 掌握市場趨勢，強化與客戶間黏著度，提前佈局新產品與核心技術的開發。 ● 持續持入相關技術研發量能及資源。
	財務風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 匯率波動 ● 利率波動 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司外銷比例高，為降低匯兌風險，隨時掌握市場資訊及匯率走勢，評估外匯部位的風險，適時採取匯率避險措施，降低匯率波動對營運的不利影響。 ● 為降低通膨影響，國內外央行積極升息，本公司持續關注利率變化，保持財務運作之機動性，降低利率波動對營運的不利影響。
	資訊安全風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 資料系統異常 ● 資安攻擊 ● 機密資料外洩 	<ul style="list-style-type: none"> ● 強化資訊安全管理，確保資訊資產的機密性、完整性及可用性。 ● 不定期進行資安宣導，提升員工的資訊安全意識與專業知識。