

Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊					
	2- N	北	內部-依文件內容說明，或洽功能性部門主管同意 外部-無					
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	GM018	
		風險管理政策及程序				制訂 單位	董事會	
	制訂生效日期	2012/12/25	修訂生效日期	2022/11/04	頁次	1/4	版次	03

第一條：訂定目的

為本公司在營運過程中可能面臨各種內部或外部不確定因素進行風險管理，確保穩健經營及永續發展，特訂定本辦法。

第二條：風險管理目標

風險管理之目標在於透過完善的風險管理架構，考量可能影響公司目標達成之各種風險加以管理，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：風險治理與文化

本公司考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，建置完善的風險治理與管理架構，透過董事會、功能性委員會及高階管理階層的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，定調公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以合理確保公司策略目標之達成。

本公司推動由上而下的風險管理文化，透過治理單位與高階管理階層明確的風險管理聲明與承諾，將風險管理意識融入至日常決策及營運活動中，整合公司內各單位職責，全體共同推動執行，透過各單位間之溝通、協調與聯繫，落實整體業務之風險管理有效運作及形塑全方位的風險管理文化。

第四條：風險管理組織架構及職責

- 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，其職責角色在於核定風險管理政策、程序與架構、確保營運策略方向與風險管理政策一致及適當之風險管理機制與風險管理文化、瞭解營運所面臨風險、監督並確保風險管理機制及分配與指派充足且適當資源之有

3Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊					
	2- N	北	內部-依文件內容說明，或洽功能性部門主管同意 外部-無					
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	GM018	
		風險管理政策及程序				制訂 單位	董事會	
	制訂生效日期	2012/12/25	修訂生效日期	2022/11/04	頁次	2/4	版次	03

效性運作，並負風險管理最終責任。

- 二、審計委員會：協助董事會執行其風險管理職責，審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能；核定風險胃納(風險容忍度)導引資源分配及風險管控的優先順序與風險等級，確保風險管理機制能充分處理公司所面臨風險，並融合至日常營運作業流程中，審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期(至少一年一次)向董事會報告及執行董事會之風險管理決策。
- 三、總經理室：係為推動執行單位，負有風險管理之責任，擬定風險管理政策、程序、架構及風險胃納(風險容忍度)，並建立質化或量化之量測標準，負責分析與辨識公司風險來源與類別，定期(至少一年一次)彙整並提報公司風險管理執行情形報告；另除風險管理決策擬訂與執行外，亦確保風險管理有效性並積極從事協助與監控各部門風險管理活動之執行、跨部門互相溝通、規劃風險管理相關訓練等，提升整體風險意識與文化。
- 四、各事業單位：各事業單位管理階層應使每位同仁瞭解風險管理的重要性，並於各項業務推展中審慎評估、辨識、分析及回應可能產生風險，並於必要時建立相關危險管理機制，不定期提報風險管理資訊於風險管理推動執行單位，恪遵本公司制定之各項風險管理制度，使執行各項業務產生之風險管理及相關制度有效管控執行，以符合風險管理政策。

第五條：風險管理程序

本公司風險管理程序包括風險範疇辨識、風險衡量(分析、評量)、風險回應及監督與審查等。

- 一、風險範疇辨識：本公司風險管理主要考量依據風險管理實務、重大性原則及辨識所曝露之風險因子歸納出各類型風險，並依監控、揭露、報告及管理程序予以妥善管理之。

歸納出可能風險類型：

3Strictly Confidential	級別	適用廠區	可讀取人資訊
	2- N	北	內部-依文件內容說明，或洽功能性部門主管同意 外部-無

	標 題	凡甲科技股份有限公司			文件 編號	GM018		
		風險管理政策及程序			制訂 單位	董事會		
	制訂生效日期	2012/12/25	修訂生效日期	2022/11/04	頁次	3/4	版次	03

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	法令遵循	● 董監事責任風險 ● 資訊揭漏不充分風險 ● 誠信經營 ● 內部控制作業風險 ● 法令規範及重大法律訴訟案件
社會	人力資源風險	● 人員流失 ● 人才發展管理 ● 勞資問題 ● 職場騷擾/歧視 ● 不良道德行為
	產品安全/ 作業危害風險	● 重大勞工安全衛生事件 ● 職業安全衛生與健康危害 ● 原料符合環境安全
經濟	策略/政策目標風險	● 目標市場 ● 創新服務 ● 購併整合策略
	資訊風險	● 資訊系統毀損 ● 機密資訊外流 ● 惡意程式攻擊
	財務風險	● 匯率/利率波動 ● 信用額度風險 ● 金融理財商品交易風險
環境	環境保護 (氣候變遷與天然災害)	● 污染/水災/火災/颱風 ● 溫室氣體排放、能源耗用標準 ● 國際/當地環保法令
其他	外部因素風險	指非上述各項風險，但該風險致公司產生重大損失，如流行疾病等

二、風險衡量(分析、評量)：本公司各事業單位辨識其可能面對風險因子後，應訂定適當之衡量方法，俾作為風險管理的依據。

(一) 風險之衡量包括風險之分析與評量，係透過對風險事件發生之可能性及發生時，其產生負面衝擊程度之分析等，以評估風險對公司之影響，作為風險管理之優先順序及回應措施選擇之參考依據。

<i>Strictly Confidential</i>	級別	適用廠區	可讀取人資訊					
	2- N	北	內部-依文件內容說明，或洽功能性部門主管同意 外部-無					
	標 題	凡甲科技股份有限公司				文件 編號	GM018	
		風險管理政策及程序				制訂 單位	董事會	
	制訂生效日期	2012/12/25	修訂生效日期	2022/11/04	頁次	4/4	版次	03

(二) 對於可量化的風險，應採取嚴謹的統計分析方法與技術進行分析與管理。

(三) 對於其他較難量化風險，則以質化方式來衡量。風險質化之衡量係指透過文字描述，以表達風險發生的可能性及其影響程度。

三、風險回應：各事業單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取因應處理相關回應計劃措施。

四、風險監控與審查：各事業單位監控所屬部門的業務風險，並提出因應對策，且不定期向風險管理推動執行單位溝通呈報以供管理審查參考。

第六條：風險報導與揭露

為建置動態管理與報導機制，以確實督導風險管理之有效執行，風險管理推動執行單位應彙整各事業單位所提供之風險資訊，定期向審委會及董事會報告風險狀況以供管理參考。

公司除依主管機關規定揭露資訊外，亦於公開資訊觀測站或公司網站揭露風險管理有關之資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。

第七條：使用附件及表單：無。

第八條：實施與修正

公司風險管理政策及程序經董事會通過後實施，修正時亦同。