



風險管理運作情形

- **風險管理政策及程序**

本公司於113年8月9日通過董事會制定「風險管理政策與程序」，使風險管理作業有所依循並妥善管理風險，定期檢視政策內容並於年度集團風險評估進行前，報請董事會通過，作為本公司最高指導原則。

本公司每年定期由風險管理評估組進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇，並依據最新內部稽核之發展要求及準則要求，監測潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理；針對各向風險擬定風險管理策略，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，並訂定衡量標準，以將各項風險控制在可接受的範圍。

- **風險管理範疇**

為確保本公司正常營運以達成企業之永續經營，本公司以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，透過定期的集團風險評估，以風險矩陣圖瞭解風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。

本公司的風險來源包括策略風險、營運風險、財務風險、法令遵循風險。

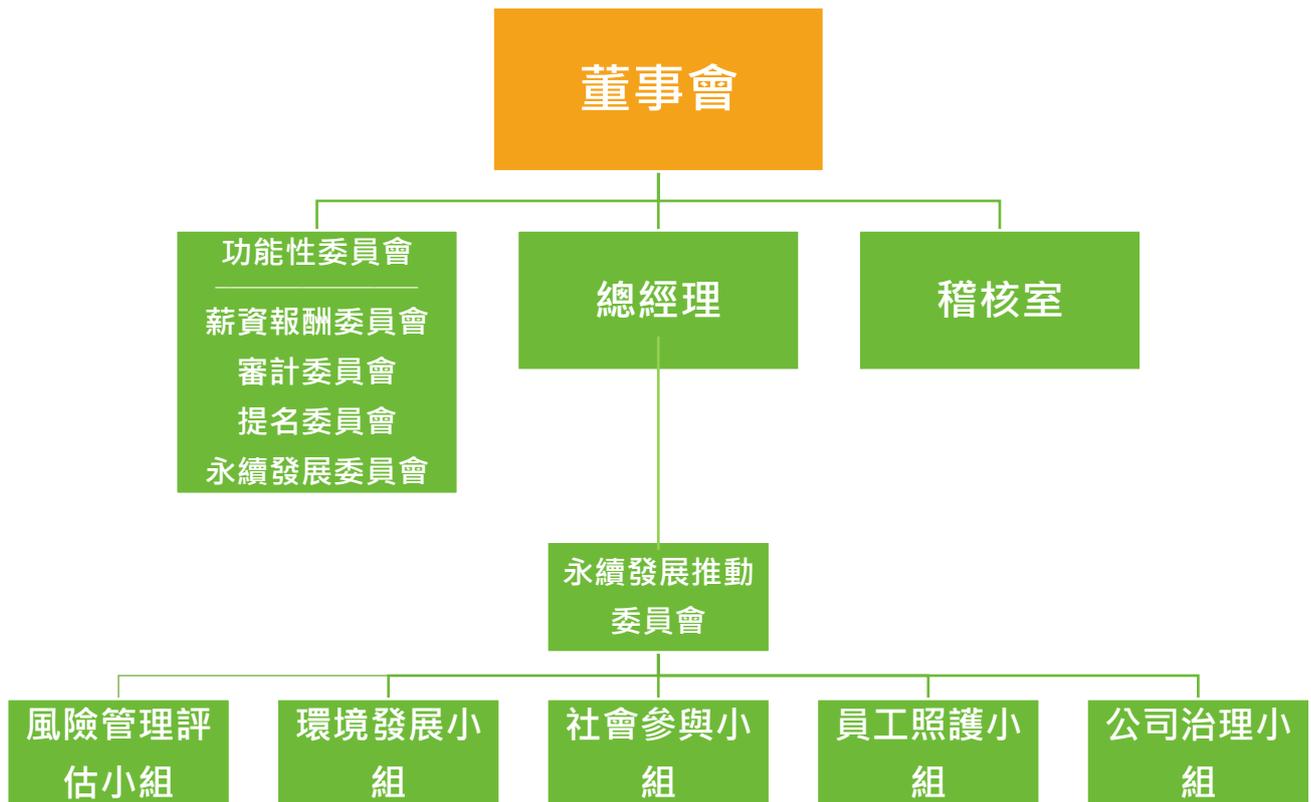
- **組織架構**

依公司治理發展與內部稽核準則要求，於2024年12月25日成立風險管理評估小組，統整本公司各項風險管理相關事務，風險管理評估小組隸屬於直屬總經理轄下之永續發展推動委員會項下，定期進行風險評估以及後續分析與處理。

由風險管理評估小組負責統整各項風險管理相關事務外，由各權責業務單位負責最初之風險辨識、風險評估及風險控制，涉及重大風險之項目則分

別根據其風險性質高低及金額高低，依本公司規定送呈各專案審議小組等進行審議，達規定標準者並送董事會核准。各業務單位定期進行風險因子鑑別與風險控管，以促進風險管理組織之指揮調度、自我評估及執行等更有效率，並每年定期向董事會報告前年度風險評估情形與風險管理運作情形。

本公司風險管理之組織架構如下：



- A. 本公司所有部門依程序書規定配合落實工作之風險管理及公司年度風險評估作業。
- B. 風險管理評估小組負責風險管理作業程序書之制定、修訂及廢止，並依程序書規定負責本公司總體風險程度之管控及跨部門之專案風險管理，辦理年度風險評估作業及協助各部門辦理風險評估作業相關事宜。

- **運作情形**

本公司風險管理流程包含風險識別、風險分析、風險評估、風險回應、風險監控及風險管理資訊溝通與報導揭露等要素，除透過跨部門溝通與資料蒐集彙整各項風險可能對本公司產生的整體影響外，亦將各項風險影響程度與本公司短中長期營運目標相互連結，以掌握本公司對於風險影響的承受度。

為落實風險管理機制，每年定期展開本公司風險評估作業，風險評估作業結果報告每年皆會定期呈報予審計委員會(不另設置風險管理委員會)以及董事會(最新一次呈報日期為民國 114 年 11 月 10 日)，呈報內容包括彙整當年公司所面臨之各項風險，及風險因應措施與預計改善計畫等，後續於每季進行追蹤，並知會稽核室追蹤結果，由稽核室對於風險管理作業執行風險管理稽核，以確保本公司風險管理有效運作與執行。

本公司持續著力氣候變遷因應與管控，成立永續發展推動小組，透過 ESG 架構推動環境、社會、公司治理面向等議題，強化公司在減緩氣候變遷衝擊與調適策略。為強化公司從業人員具有風險概念，並將風險控管概念落實於日常工作中，定期辦理風險管理教育訓練，增加本公司風險管理第一道防線落實能力。

- 本公司由**審計委員會**之功能性委員會督導本公司風險管理，不另設置風險管理委員會

審計委員會成員組成如下：

項次	成員名稱	職稱
1	陳朝來	獨立董事
2	楊東翰	獨立董事
3	林芳如	獨立董事