

風險管理政策與程序

本公司於 110 年 3 月 26 日董事會通過訂定「風險管理政策及程序」，於 112 年 8 月 8 日通過修訂內容；作為本公司風險管理之最高指導原則，並由各部門及功能單位最高主管組成「風險管理小組」，定期召開會議進行辨識其所可能面對之風險因子。各功能單位針對各項營運所面對之經濟、財務、營運、環境、社會與公司治理等議題，依可預防性風險、策略型風險及外部風險，鑑別出包括策略、營運、財務、危害、資安、法規遵循、氣候變遷等風險，並依重大性原則評估各項議題之風險，篩選出風險管理範疇，據以擬訂相關風險管理策略及預防措施，並將辨識結果予以量化，及繼續執行各風險範疇之改善對策與預防措施，使所產生之各項風險控制在可接受的範圍內。

風險管理範疇

風險管理範疇，係針對各項營運所面對之經濟、財務、營運、環境、社會與公司治理等議題，依可預防性風險、策略型風險及外部風險，鑑別出包括策略、營運、財務、危害、資安、法規遵循、氣候變遷等風險，並依重大性原則評估各項議題之風險，據以擬訂相關風險管理策略，風險管理運作情形摘要說明如下：

一、 風險範疇辨識：

- (一) 風險議題分為環境、社會與經濟面(含公司治理)等；
- (二) 風險類別分為可預防性風險、策略型風險及外部風險等；
- (三) 風險項目分為氣候變遷、水資源管理、溫室氣體排放管理、能源管理、空氣污染物管理、廢棄物管理、人權、人才招募及發展、職場安全與健康、從業道德、法律遵循、資訊安全、製程風險、原料供應風險、銷售風險、財務相關風險、營運風險等。

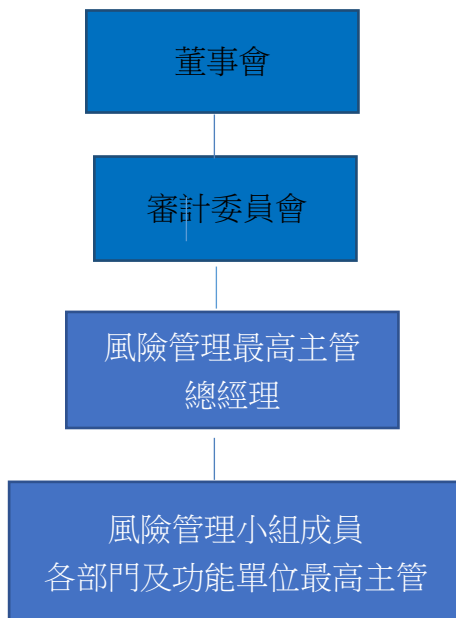
二、 風險衡量：由各風險管理單位依據風險議題、風險類別、風險項目作為辨識其所可能面對之風險因子後，訂定適當之衡量方法，俾作為風險管理的依據。

三、風險監控：各功能單位應監控所屬業務的風險，相關部門應提出因應對策，並將風險及因應對策提供風險管理小組定期會議中呈報。

四、風險報告與揭露：為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，**風險管理小組每年一次向董事會報告風險狀況以供管理參考。**

五、風險回應：各功能單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取適當之回應措施。

組織架構



風險管理之執行

各項管理流程之審議及控制，除依公司現行各項規定作業與相關辦法施行外，亦依照主管機關之相關規定辦理。由內部稽核人員進行有關風險管理相關作為是否有效落實執行之評估，確保制度落實與遵循。

本公司自 110 年起積極推動落實風險管理機制，並定期（至少一年一次）向董事會報告其運作情形，112 年度運作情形如下：

◆ 修訂本公司「風險管理政策及程序」。

- ◆ 由風險管理小組成員首先辨識營運過程中可能面臨到的風險面向，並依據評估後之風險，訂定相關的風險管理政策與策略。
- ◆ 經多次會議討論後彙總出「2023 年度公司治理風險分析辨識表」，內容包括風險事件影響程度、固有風險、應變計劃等，並予以量化作成矩陣圖。
- ◆ 111 年度執行結果及 112 年度運作情形先呈本公司審計委員會審核通過，再呈董事會討論通過。
- ◆ 112 年度運作情形已於 112 年 11 月 10 日第 8 屆第 15 次董事會報告在案。