



- 第一條：訂定目的
為強化本公司治理，健全風險管理機能，以達組織永續經營之目的，特制訂本辦法。
- 第二條：依據
本辦法係遵循臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之「上市上櫃公司風險管理實務守則」之相關條文規範訂定。
- 第三條：範圍
本辦法適用本公司及所屬子公司各管理階層與組織。
- 第四條：風險管理政策
本公司及所屬子公司風險管理政策與程序辦法係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。
- 第五條：組織架構與權責
本公司風險管理組織架構與權責如下：
一、審計委員會及董事會
本公司由審計委員會審核公司內部控制制度有效性之考核，確保內部控制有效實施並監督公司存在或潛在風險之控管；董事會為風險管理之最高決策單位，核定風險管理政策與架構，監督風險管理機制之有效運作。
二、稽核單位
依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計畫，依計畫執行各項制度稽核作業，協助董事會監督及控管執行決策可能潛在之風險，確保各項作業風險均獲得有效管控，並適時提出改善建議。
三、權責部門
各權責部門人員應於日常作業中擔負第一線風險管理之責任，進行分析、監控及預防所屬部門權責內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。
- 第六條：意識建立
本公司不定期舉辦風險管理教育訓練或說明會，宣導本公司風險管理政策、程序及要求事項，以提升風險管理意識及執行力度。
- 第七條：風險管理類型與機制
本公司審視本身業務及經營特性，將以下風險類型納入管理：
一、市場風險

- 二、營運風險
- 三、投資風險
- 四、法律合規風險
- 五、環境風險
- 六、作業危害風險
- 七、人力資源風險
- 八、其他風險

上揭之風險類型、風險說明與其對應之風險管理單位及管控機制（詳如附表一），由各風險管理單位依據權責訂定必要之管理程序。

各風險管理單位應視內、外部營運環境變化，定期調整管制機制，如遇重大風險事件應呈報董事會。

第八條： 資訊揭露

本公司依主管機關規定揭露相關資訊。

第九條： 風險管理辦法之修訂

公司稽核部門應每年檢視本風險管理辦法內容，並隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，據以檢討改善本辦法，以提升本公司風險管理執行成效。

本辦法由各風險管理單位依經營特性與內、外部營運環境變化，依其必要修正內容後，應經審計委員會與董事會決議。

第十條： 施行

本辦法經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

附表一

風險類型	風險內容說明	管控機制	風險管理單位
市場風險	<ul style="list-style-type: none"> ●政經面向：包含因國內外政治、經濟與監管要求等因素，對公司造成財務或業務影響的風險。 ●產業面向：包含因國內外市場與產業變化等因素，對公司造成財務或業務影響的風險。 ●財務面向：包含公司之金融資產或負債（含財務狀況表內外資產暨負債）因市場風險因子（利率、匯率、股價、商品價格等）波動，使得價值發生變化，所造成種種損失的風險。 	<ul style="list-style-type: none"> ●透過網路、報章雜誌及商情解析國內外政治、經濟訊息與外匯市場變動及資訊，預估並追蹤進出口業務衍生之外幣風險，並評估公司資產與負債部位所產生之外匯風險及損益變化。 ●透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢，對業務報價前，先行對未來之匯率走勢及影響匯率之因素做綜合考量，爭取最佳的融資利率及存款利率。 ●市場風險管理的目標是通過將市場風險控制在企業可以或願意承受的合理範圍內，實現經風險調整收益率的最大化。 ●監控利率市場變化，控管現有長短期借款部位，適時利用市場工具鎖定利率成本。 ●擬定避險策略，搭配現匯買賣以及遠期匯率等相關避險工具進行匯率避險操作。 ●對造成外幣部位變動的重大資本支出以及資金轉移，進行外幣匯率風險控管以及相關避險操作。 	財務部
營運風險	<ul style="list-style-type: none"> ●營運面向：包含因營運模式改變、組織架構調整、銷貨／採購過於集中、產品淘汰、產品與服務之設計及品質管理以及商業合約重大風險管理…等對公司造成影響的風險。 ●財務面向：包含因資產評估、信用與償付能力、流動性風險及匯率及政策…等對公司造成影響的風險。 ●內控面相：包含與公司內部控制相關之風險。 ●智財面向：如專利申請與維護、智慧財 	<ul style="list-style-type: none"> ●分析產業變化及採取各項因應措施，針對可能發生之市場風險危機進行管控及處理。 ●掌握資金狀況，依據需求評估各項籌資方式及工具，降低資金成本。 ●制定「內部控制制度」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」與「背書保證作業程序」等程序控管與執行，如取得或處分資產重大資本支出需提報審計委員會及董事會審議。 	財務部 管理 部 業務部

	<p>產權保護等。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●供應鏈面向：包含因供應商品質、價格、交期與企業社會責任等有關議題而對公司造成影響的風險。 ●資安面向：如數位資訊安全、一般資料保護規範…等對公司造成影響的風險。 ●公關面向：包含與公共關係有關議題，如品牌管理、企業形象之塑造與維護…等對公司造成影響的風險。 	<ul style="list-style-type: none"> ●制定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及設置外部利害關係人溝通管道等機制，落實執行。 ●委託專業股務機構辦理股東業務事項，並設置發言人與外部利害關係人溝通管道及建置公司網頁揭露公司財務、業務、產品及公司治理等相關資訊。 ●藉由商情蒐集，了解市場運作變化情形，以提早應變並依「採購循環」及「銷售付款循環」等程序，與供應商交易前對品質、環境影響情形進行評估，並對實際狀況進行確認。 ●系統設置防火牆及防毒軟體安全措施，定期檢測建構完整防毒機制；資安風險管理政策目標，以資安治理、法規遵循及科技應用等三大構面進行，從制度到運用，個人到整體，全面落實資訊管理安全，強化防災、資安、通報機制、異常管理與備援，確保資訊與溝通的正確、完整、安全，落實資安訓練與宣導，提升同仁資安觀念，達成資安風險管理，以保障公司經營之成果。 ●不定期舉辦教育訓練，宣導資訊安全新知，提高員工資訊安全意識，針對重要系統進行災難備援演練，於災害發生時，能迅速恢復營運，確保公司營運持續能力。 ●針對可能影響公司形象的營運風險，平常建立良好危機處理應變機制並模擬可能發生事件，可在第一時間立即啟動應變系統，由發言人體系統一擔任對外發言或藉由重大訊息平台澄清不實訊息，以維護公司形象，並善盡與各利害關係人之溝通。 	
投資風險	<ul style="list-style-type: none"> ●投資面向：包含因轉投資標的過於集中、高風險高槓桿操作、衍生性商品交易、金融理財等短期投資市價之波動風 	<ul style="list-style-type: none"> ●包括高風險高槓桿、衍生性商品、金融理財等短期投資市價之波動；長期投資公司被投資之營運管理。 	財務部

	險，或長期投資被投資公司之營運規模管理風險…等對公司造成影響的風險。		
環境風險	<ul style="list-style-type: none"> ●環境面向：包含因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體排放管理、能源管理…等有關議題之風險；以及需符合國際及當地環保法令如空、水、廢、毒、噪排放管理或環評要求等風險對公司造成影響的風險。 	<ul style="list-style-type: none"> ●推動低碳生活及低碳消費，帶動低碳社會，本公司決策改善、經營模式、原物料等採購等營運管理，以降低對氣候變遷之影響。 ●公司製造生產線並無排放汙水，僅生活費汙水接排放至汙水下水道系統。一般廢棄物經分類交與合格回收業者；持續加強節能及資源循環再利用，提升減碳績效。 	管理部 廠務部
作業危害風險	<ul style="list-style-type: none"> ●作業面向：包含因職業安全衛生與健康、安全防護暨緊急應變，以及其他人為管理操作不當或失誤，所造成公司的風險。 	<ul style="list-style-type: none"> ●依循法令訂定各項策略並執行，辦理環安衛職能宣導及教育訓練、消防講習及演練，重新檢視找出同仁作業風險，並持續改善降低事故發生率。 ●完善職業衛生管理：強化員工健康管理與職業病預防、健康管控等，以提升員工身心健康。 	管理部 廠務部
人力資源風險	<ul style="list-style-type: none"> ●人力資源面向：包含員工或供應商之人權議題，包含但不限於勞資關係、童工、強迫勞動…等所造成之風險；以及公司人才發展管理，如招募及留任人才、人才發展機制等議題所造成之風險。 ●工作環境面向：包含與員工或供應商安全工作環境有關議題所造成之風險。 	<ul style="list-style-type: none"> ●強化勞資溝通管道以促進和諧關係。 ●強化人員招聘管道、員工執行業務資格審查以及教育訓練之管理、執行與監督。 ●強化個人資料之彙集、處理及利用管理措施，持續完善書面化之規範並尊重員工及當事人之權益。 ●確保人力資源現有之管理程序及相關行政作業符合法令規定。 	管理部
其他風險	<ul style="list-style-type: none"> ●其他面向：只包含非屬上述各項風險，但該風險將至公司產生重大損失如長期新興風險、重大外部危害事件或由極端事件所引發的尾部風險等。此外，若有其他風險應依據風險特性及受影響程度，建立適當之風險控管處理程序。 	<ul style="list-style-type: none"> ●建立緊急應變計畫並定期演練，以強化人員應變能力人，避免突發或不可預料的自然災害，影響營運狀況造成財務負擔。 ●藉由「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」相關規定，防範公司資源遭受人員挪用或侵占等舞弊行為可能致使公司產生重大損失的風險。 	稽核室 管理部