

111 年之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形報告

風險管理政策與程序

本公司目前已訂定「職業道德風險評估管理辦法」、「社會責任風險評估管理辦法」、「安全衛生危害鑑別及風險管理作業程序」、「風險和機會管理作業辦法」、「環境考量面鑑別管理作業程序」，以作為本公司風險管理之指導原則；本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，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，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍，111年度執行情形於112年3月15日提報董事會。

風險管理範疇

本公司承諾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，透過風險類別辨識潛在風險，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理，本公司的風險管理包括公司內部所有作業流程與活動，有：「市場風險」、「清運風險」、「職業道德風險」、「財務風險」、「社會責任風險」、「原物料風險」、「水資源風險」、「氣候變遷風險」、「職業安全衛生風險」、「環境風險」、「天災風險」及「資安風險」等之管理。

組織架構

(1)董事會監督本公司之風險管理架構，以負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

本公司風險控管單位之主管部門為「總經理室」，負責風險程序的界定、建立、執行、記載、維持及持續有效的管理，並負有指導之責。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會審查管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會審查。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

(2)風險管理組織表

重要風險評估事項	第一層及風險控管 (各部門單位主管)	第二層級風險 審議及控制	第三層級風險 審議及控制	第四層級執 行成效審議
1.利率、匯率及財務 風險	財務部	廠主管或協 理或副總經 理	總經理或董 事長	稽核單位： 風險之檢 查、評估、 督導、改善 追蹤、報告
2.資金貸與他人、背 書保證作業、衍生 性商品交易及金 融理財投資	財務部			
3.研發計劃	研發部			
4.企業形象	總管理處人力資 源部、各廠務部門			
5.擴廠或生產	各製造部門			
6.投資、轉投資及併 購效益	總經理室、財務部 及相關單位			
7.政策與法律變動	總經理室、總管理 處人力資源部、各 廠務部門			

8.董監及大股東股權變動	總經理室、董事會			
9.訴訟及非訟事項	法務部、總管理處 人力資源部、各廠務部門			
10.人員行為、道德與操守	總管理處人力資源部、各廠務部門			
11.SOP 及法規之遵守	各級主管			

運作情形

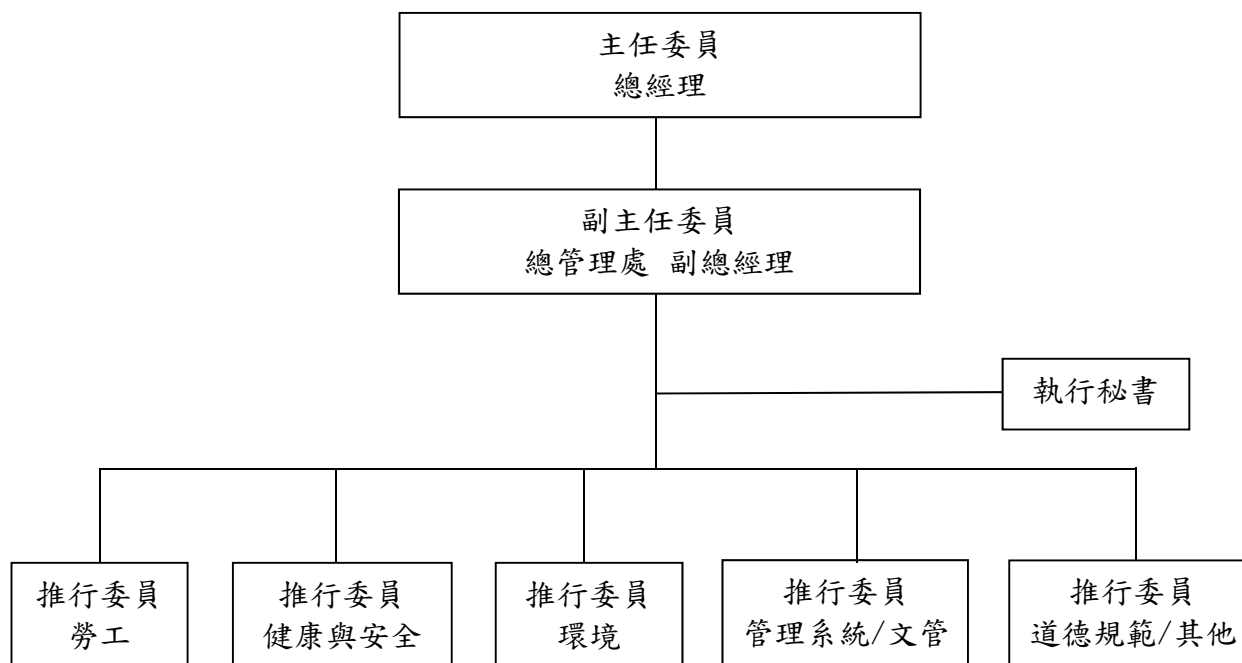
集團已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，建立完備之內部控制制度並有效執行及定期檢討，以因應集團內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。風險管理政策及組織，辨識風險事件是企業強化營運的負責任作為，確切落實各項風險控管，降低經營風險與危機，以達成永續經營之目標。

本公司積極推動落實風險管理機制，每年一次向董事會報告其運作情形。

111年度主要運作情形如下：

- (1)總經理室建立本公司風險管理政策。
- (2)由稽核單位執行風險辨識及針對潛在風險提出年度查核作業。
- (3)加強落實風險管理機制，並由總經理室進行單位督導。
- (4)由RBA小組成員推廣風險管理概念，以強化本公司作業風險文化意識及認知。

RBA 電子行業行為準則 推行委員會 組織圖



風險評估及相關風險管理政策或策略

本公司就企業永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略。另；本公司對於風險之控管，需視牽涉層面多寡知會相關單位，必要時要先知會法律顧問或稽核單位。平時若發覺有立即之可能風險，亦可立即報告上級妥為防範。極重要事項如投資理財、重要合約簽訂及重大採購案件均需會審，並由稽核單位實施定期查核。