

風險管理政策

一、目的

為有效監控及管理各項風險，俾強化本公司競爭優勢。本政策將風險來源分為五大類，分別為企業整體架構、營運風險、財務及法律環境、資訊環境及其他內外環境，各項風險以適當方式予以辨認與管理。

二、權責單位

- (一) 財務部：負責本政策制定、修改、廢止之起草工作。
- (二) 總經理：負責本政策制定、修改、廢止之核准工作。
- (三) 各單位：負責本政策執行及推動工作。

三、風險管理組織架構

- (一) 第一機制：各主辦單位或承辦人為主，必需負起第一線風險管理之責任，負責發覺、分析及監控所屬單位內相關之風險，並採取因應對策，確保其風控機制與程序之有效執行，以符合法規與公司之風險管理政策。
- (二) 第二機制：由總經理(或協理)主持的高階主管會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險的評估，日常以確切要求遵循相關規範，推動並落實公司整體風險管理為重要目標。
- (三) 第三機制：為稽核室的審查及董事會最終審議。
稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計劃並據以執行，且不定期執行專案稽核，以確認本公司進行有效的作業風險管理程序。
董事會對於各項營運，負有風險管理之最終責任。

風險管理組織表				
風險全域 Risk Territory 五大分類	重要風險評估事項	第一機制 主辦單位	第二機制 經營管理階層	第三機制 董事會及稽核室
1 企業整體架構	轉投資及併購	財務部	經管會議	董事會：風險評估控管之決策與最終控制。
	董監事及大股東股權移動	財務部	經管會議	
	經營權之改變	總經理室	經管會議	
2 營運風險	研發計劃	研發處	研發會議	
	科技改變及產業變化	業務部、製造部、研發處、資訊中心	經管會議	
	企業形象改變	財務部、行政部、資訊中心、公關部	經管會議	
	擴充廠房或重大資本支出	財務部、製造部	產銷會議	
	進貨或銷貨集中	業務部、資材部	產銷會議	



風險管理組織表

風險管理政策

風險全域 Risk Territory 五大分類	重要風險評估事項	第一機制 主辦單位	第二機制 經營管理階層	第三機制 董事會及稽核室
3 財務、法律環境	利率、匯率及財務風險	財務部	投資理財會議	稽核室：風險之檢查、 評估、改善追蹤、報告。
	高風險高槓桿投資、資金 貸與他人、背書保證及衍 生性商品交易、金融理財 投資風險	財務部	投資理財會議	
	政策及法律變動	財務部、品保部、行政部	經管會議	
	訴訟或非訟事件	財務部	經管會議	
4 資訊環境	資安風險	資訊中心	經管會議	
5 其他內外環境	其他營運事項	各部(處)主管	高階主管會議	

經管會議(成員：總經理、各部主管、子公司主管、稽核室)

研發會議(成員：總經理、研發主管、專案 PM)

產銷會議(成員：總經理、各部主管、子公司主管)

投資理財會議(成員：總經理、財務主管、專業人士意見)

四、風險報告流程

- (一) 本公司均訂有各項管理辦法及內控制度，制訂/修訂/廢止時均需經由董事會討論通過。
- (二) 隨時針對各項作業進行監控與管理，並出具管理報表提供給相關單位主管，必要時呈董事會。
- (三) 本公司訂有「核決權限表」，明訂各項作業流程及表單之核決權限。

五、制修廢與頒布實施

本辦法呈董事會通過後公佈實施，修訂時亦同。

本辦法訂立於民國一〇〇年一月一日。



