



文件名稱： 風險管理政策與程序

文件編號： **MBF023**

管理單位： 管理事業部

制修日期： **2021/07/29**

發行版本： -

機密等級： 一般

第一條 制定目的

為強化風險管理機制及公司治理以促進企業永續發展，塑造並持續提升全體員工之風險意識，使之能有效性預防與降低潛在風險，以期將風險控制於可承受之範圍內，確保公司長期穩健經營及營運目標之達成以保障股東權益，特制定本政策與程序。

第二條 組織與職掌

- 一、審計委員會及董事會：本公司由審計委員會審核內部控制制度有效性之考核，確保公司內部控制之有效實施並監督公司存在或潛在風險之控管；由董事會核定整體之風險管理政策與重大決策。
- 二、稽核室：依本公司「內部控制制度」與年度稽核計畫，定期檢視各單位作業活動是否落實執行，每年推動各單位進行內部控制制度之自評作業，並適時提供改善建議。
- 三、管理事業部：負責推動、監督及統籌各執行單位執行風險管理作業，充分掌握風險狀況，確保擁有適足之資源以因應所涉風險，並每年定期向董事會報告風險管理執行情形。
- 四、執行單位：本公司各事業部為風險管理執行單位，各執行單位應充分瞭解所轄業務可能面臨之風險，並於日常作業中隨時評估可能產生之風險並落實管理，以利本公司將可能所涉之風險控制於可承擔之範圍內。

第三條 風險管理流程與範疇

本公司風險管理流程包括：風險辨識、風險衡量、風險監控及報告，並能因應經營環境受業務及營運活動之變化而調整。

- 一、風險辨識：依本公司所屬產業環境特性，可能面臨之風險類型主要包括：
 - (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響。
 - (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因。
 - (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用。
 - (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。
 - (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響。
 - (六)企業形象改變對企業危機管理之影響。
 - (七)進行併購之預期效益及可能風險。
 - (八)擴充廠房之預期效益及可能風險。
 - (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險。
 - (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險。
 - (十一)經營權之改變對公司之影響及風險。
 - (十二)訴訟或非訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。
 - (十三)其他重要風險：係指資訊安全、氣候變遷、法規遵循等其他風險。
- 二、風險衡量：應視不同風險類型，訂定量化或其他可行之質化標準，考慮各項業務與營運活動之性質、規模與複雜程度，並定期檢視之。
- 三、風險監控及報告：執行單位應視內、外部營運環境變化，定期調整管控機制，並將風險及因應措施提交管理事業部，如遇其他重大風險事件亦應即陳報。

管理事業部應至少一年一次向董事會報告執行情形。

第四條 本政策與程序經審計委員會及董事會決議通過後施行，修訂時亦同。