

## 2025 年風險管理政策運作情形

### ● 風險管理組織架構與職責

- 一、董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，監管公司長期經營政策、高風險地帶及範圍之定期檢查，明確瞭解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性。
- 二、審計委員會：本委員會之運作主要目的之一為監督公司存在或潛在風險之管控，評估公司內部控制系統的政策與程序之有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包含風險管理與法令遵循。
- 三、薪酬委員會：以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 四、內部稽核：每年依風險評估結果擬訂年度稽核計畫且確實執行，並將稽核報告及追蹤報告向審計委員會提出。  
另，每年應覆核總經理室彙整各單位「內部控制制度自行評估報告」，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，向審計委員會提出彙整提報當年度「內部控制制度自行評估整體報告」，報經董事會通過出具「內部控制制度聲明書」。
- 五、各事業單位及功能單位管理階層（經營檢討會議 / Management File Review）：各事業單位由單位處長 / 各公司 GM 與領導層主管，檢討最近之 SMD / 財務 / 資材 / 總務領域之經營缺失與異常 / 市場環境變遷 / 法令更改 / 競爭者之評估，來思考各項 [工作環境 - 管理規章 / 薪資標準 / 組織架構與職權劃分 / 授權規定 / 會議溝通 / 工廠 layout / 機械請購] 與 HRP 之適當性，尋求 [更上一層樓] 之方向。Holding EO / RGM / Holding' s 總監及以上主管應列席指導，指出經營運作之盲點。各公司 GM 應於會議中檢討所屬應改善事項。  
[SMD 涵蓋：工作環境（光 / 風 / 溫度 / 噪音 / 清潔）/ 工傷 / 考核公平 / 薪資結構（其他工廠比較）/ 投書事件 / team building / 溝通 / 紀律等]。

### ● 風險管理範疇

為落實風險管理範疇相關風險事項之偵查、分析和辨別，本公司針對公司治理、環境、社會與經濟四大面向，歸納風險來源如下：

- 一、營運風險：包含策略、市場、新產品及新技術投產、銷售集中、品質、聲譽損害、原物料供應鏈、創新不足。
- 二、公司治理風險：包含經營策略督導之效果、經營團隊任免、薪酬結構與獎酬之效果、內控制度設計與執行之有效性、董事會結構及效能及資訊揭

露與透明度。

- 三、人力資源及勞資關係風險：包含人才來源及發展、人力資源分布、生產力規劃、員工關係（ER）、員工權益及勞資關係和諧。
- 四、財務風險：包含資金流、利率變動、匯率變動、通貨膨脹、存貨管理、租稅及財務決策錯誤。
- 五、法律風險：包含可能侵害公司權益或未能遵循相關法律規範。
- 六、資通安全風險：包含網路攻擊、病毒威脅、系統及設備服務、存取權限等管控不當而衍生之風險。
- 七、環境&作業危害風險：包含因應氣候變遷與天然災害展開之相關議題（如：溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理等）、水資源管理、廢棄物管理以及 職業安全衛生、工作環境管理不當或失誤。
- 八、其他風險：包含營運不中斷、緊急應變或國內、外重要政經政策變動，以及非屬上述之各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。

● 2025 年落實情形

- 一. 每季由各事業單位及功能單位主管舉行經營檢討會議/Management File Review。
- 二. 每季由稽核主管向審計委員會及董事會報告內部稽核計畫執行情形及追蹤報告。
- 三. 2025 年 5 月 9 日由集團營業長及 Holding EO 向董事會做風險管理報告。
- 四. 2025 年 11 月 12 日由集團營業長向董事會做風險管理報告。