

晶呈科技股份有限公司	文件名稱	風險管理政策及作業要點			制定部門		行政支援處	
	文件編號	WP-PP-09	版本	03	總頁數	6	頁數	1

一、風險管理目的

為確保本公司風險管理制度之完整性，特訂定本政策及作業要點，以落實風險管理機制，提昇風險管理分工之效能。

公司應塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，從公司整體的角度，透過對潛在風險之辨識、分析、評量、回應、監督審查及報導揭露等一連串活動，以量化及質化方式將可能面臨之各種風險，維持在組織所能承受之範圍內，建立整體風險管理制度，由董事會、各階層管理人員及員工共同參與推動執行，以期能合理確保公司策略目標之達成。

二、風險管理政策

本公司及所屬子公司風險管理政策，係依照公司整體營運方針定義各種風險，建立及早辨識、分析、衡量、回應及有效監督審查風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，並依據內外環境變化，持續調整最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客等利害關係人之利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

三、風險管理組織架構與執掌

董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高治理單位，負責核定風險管理政策、程序與架構；確保營運策略方向與風險管理政策一致；確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化；分配與指派充足且適當之資源；監督並確保整體風險管理機制之有效運作；

稽核室：本公司稽核室為隸屬於董事會之獨立單位。

每年依風險管理政策與各功能部門風險評估結果，訂定與執行年度稽核計畫，並適時提供改善建議。

不定期將公司執行風險管理情形，向審計委員會提出報告。

風險管理委員會：本公司設置隸屬於董事會之風險管理委員會，進行風險管理相關運作機制之監督，該委員會由董事長及三位獨立董事共四人組成，並由獨立董事擔任主席。

風險管理委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。

風險管理委員會之職責於『風險管理委員會組織規程』中訂定。

風險管理推動小組：本公司風險管理委員會轄下成立風險管理推動小組，小組成員由各部門一級主管擔任，並於推動小組成員中推選一名擔任總幹事，每年至少一次向風險管理委員會報告風險管控事項執行情形。

風險管理推動小組職責於『風險管理委員會組織規程』中訂定。

晶呈科技股份有限公司	文件名稱	風險管理政策及作業要點			制定部門		行政支援處	
	文件編號	WP-PP-09	版本	03	總頁數	6	頁數	2

高階管理階層：以總經理為指揮中心，負責經營規劃，執行董事會核定之風險管理政策，協調跨部門之風險管理互動與溝通，以降低策略性風險。

行政支援處：負責投資、融資業務，管控財務、帳務、稅務及流動性風險。
負責對法人、投資人等公共關係維護、資通安全等風險管控。

行銷處：根據經濟指標、市場資訊及未來趨勢，擬訂公司之銷售計劃，並依市場狀況進行適當之調整及回應客戶。

氣體製造事業處：生產設備維護、倉儲物流、生管、外包商管理等營運管控。

職業安全衛生管理：制訂安全衛生政策與督導執行，以確保勞工安全與健康，降低職業災害發生之風險與損失。

品質經營處：產品品質判定結果審查、出貨品質檢驗審查、規劃推動全公司之品質保證系統，使其合乎標準及客戶要求，並予以有效維持。

執行客戶對品質系統的調查回覆及品質異常處理反映處理的追蹤與列管。

研發處：負責新產品開發評估、提案、試製進度之掌控。
智慧財產權取得、維護、運用。

四、風險管理程序

本公司參酌美國 COSO 委員會 ERM 及 ISO 31000 相關規範，制定風險管理程序包含：風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、風險監督與審查五大要素。

(一) 風險辨識

影響公司整體營運方針之所有內外各種因素，稱之為風險因子
各類風險因子，大致區別及定義如下：

風險類型		風險細項
總體環境面	策略風險	國內外重要政治及政策法律變動、經濟環境變遷、社會安定、變動、產品或技術變革等，引發之因素對本公司所處產業財務及業務之影響等風險。
	營運面	
	營運風險	銷貨集中、採購集中、智慧財產權保護、法律遵循、招募及留任人才、企業形象維護與形塑、資訊系統等風險。
	財務風險	市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險。
	危害風險	安全防護暨緊急應變，係指重大危害事件發生機率與損失的風險。

晶呈科技股份有限公司	文件名稱	風險管理政策及作業要點			制定部門		行政支援處	
	文件編號	WP-PP-09	版本	03	總頁數	6	頁數	3

	資訊安全風險	企業資訊安全防護，如何確保企業資訊的機密性及完整性無虞。
公司治理及其他	誠信經營反貪腐、股東權益、法規遵循	防止企業詐欺、非法掏空、內線交易等情事，建立廉潔、透明和課責之價值文化。保障股東權益、強化董事會職能與內部監控機制、遵循相關法令
	其他新興風險	傳染性疾病因應、氣候變遷、通貨膨脹…等

(二)風險分析

- A. 本公司各功能部門針對已辨識之風險因子後，考量現有相關管控措施之完整性後，分析風險事件之發生機率及影響程度，據以計算風險值。
- B. 風險管理推動小組，依據公司風險特性擬訂適切的量化量測標準，作為風險分析之依據，對其他較難量化之風險，則採取質化方式，透過文字描述表達風險事件，發生之機率及影響程度。

(三)風險評量

透過將風險分析結果與風險胃納加以比對，決定需優先處理之風險事件，並作為後續擬訂回應措施選擇之參考依據。

各營運單位應依據風險分析結果，對照經風險管理委員會核定之風險胃納，依據風險等級規劃與執行後續風險回應方案。

相關風險分析與評量結果應確實記錄，並提報風險管理委員會進行核定。

(四)風險回應

考量企業策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，擇定風險回應方式，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。

風險回應採行之措施有下列方式：

- A. 風險規避：採取迴避可能引起風險之各種活動。
- B. 風險降低：採取以降低風險發生後之衝擊及（或）其發生之可能性。
- C. 風險分攤：採取移轉之方式，將風險之一部或全部由他人承擔。例如保險。
- D. 風險承擔：不採取任何措施改變風險發生之可能性及其衝擊。

晶呈科技股份有限公司	文件名稱	風險管理政策及作業要點			制定部門		行政支援處	
	文件編號	WP-PP-09	版本	03	總頁數	6	頁數	4

本公司對經辨識之風險採取下列因應措施：

風險類型		因應措施
總體環境面	策略風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 持續研發新規產品、改善現有產品品質及提升產品附加價值。 2. 製程改善、降低成本。 3. 強化服務，創造客我雙贏。 4. 針對任何可能影響公司營運與財務業務之國內外政策法令，皆持續密切注意並預先評估可能影響，以提前因應。 5. 提升企業形象、善盡社會責任。
營運面	營運風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 與主要客戶簽訂合約，確保供需良好關係。 2. 解瞭客戶經營體質，以訂定適當授信額度進行交易。 3. 適度給予客戶價格優惠、產銷協調，以創造雙贏。 4. 與主要供應商簽訂長、短期採購合約，並持續注意市場行情，伺機於現貨市場上購料，以降低原料波動及缺料風險。 5. 持續開發對抗廠商及材料，以避免獨家廠商供料之風險。 6. 有關專利之文件均依「機密文件」管理規定，不得擅自攜帶外出或轉借；調閱時須經主管核准後始得調卷。 7. 嚴格要求執行業務時務必謹守國家政策及法令，並隨時掌握重要政策及法令之增刪修正等變動情形。 8. 提供優於法令規範之完善福利措施。
	財務風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過遠期外匯契約、外幣借款等，規避外幣收支相抵後之淨匯率風險部位。 2. 企業剩餘資金之運用，首重金融投資商品是否為低風險性及高流動性，其次方追求合理之收益率。 3. 電腦系統設計上，建立完整的防呆與資料相互勾稽機制。 4. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員，不得互相兼任。
	危害風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新擴建工程於規劃設計階段、施工前、擴建完成投料前均落實執行危害分析，生產運轉後定期執行風險評估，並針對高風險作業提出改善方案。 2. 公司工安部門排定定期及隨機稽核與輔導，以達安全防護及災害防止之目標。 3. 透過定期實施應變演練及建立區域聯防體系，將危害事件所造成之衝擊與傷害降至最低。 4. 藉由投保財產全險與營業中斷險，以降低出險時對本企業營運之衝擊及利潤之損失。

晶呈科技股份有限公司	文件名稱	風險管理政策及作業要點			制定部門		行政支援處	
	文件編號	WP-PP-09	版本	03	總頁數	6	頁數	5

風險類型		因應措施
營運面	資訊安全風險管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各項重要資料、檔案皆定期資料備份，且電腦程式設計測試、使用及維護均制定嚴密之作業管制流程。 2. 佈署完善之病毒防護機制，及時隔絕與排除病毒感染與擴散。 3. 對外營運之資訊系統建構完善安全防護系統防範駭客非法攻擊，並建置多組輔助及替換電腦設備，以降低資訊系統中斷風險。
公司治理及其他	誠信經營反貪腐	制定「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及設置外部利害關係人溝通管道等機制，落實執行。
	股東權益	強化董事會之職能與獨立性、成立審計委員會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、公司治理等相關資訊。
	法規遵循	公司完善落實公司治理、盡職企業社會責任，及依公司法、證交法等相關法令規範，制定日常營運之內控制度、各項管理規章制度，且取得國際標準組織ISO 9001質量管理體系之認證，以茲風險管理、法規遵循。
	新興風險	<ol style="list-style-type: none"> 1. 傳染性疾病預防感染：公司依據防疫指揮中心公告或政府相關法規及規定，實施傳染性疾病預防感染措施，以規避大規模傳染造成公司營運衝擊之風險。 2. 通貨膨脹因應：公司密切注意通貨膨脹議題及遵循相關法規，機動調整因應措施，預防通貨膨脹造成公司重大衝擊的風險。 3. 氣候變遷衝擊：公司密切注意氣候變遷議題，遵循氣候變遷因應法，實施對抗氣候變遷之相關措施，降低氣候變遷對公司營運造成之衝擊風險。 4. 地緣政治影響：公司依據政府法規，密切觀察國際情勢，隨時調整因應措施，以降低地緣政治對公司營運衝擊之風險。 5. 貿易限制應變：公司依據政府法規，密切觀察國際情勢，隨時調整因應措施，以降低貿易限制對公司營運衝擊之風險。

晶呈科技股份有限公司	文件名稱	風險管理政策及作業要點			制定部門		行政支援處	
	文件編號	WP-PP-09	版本	03	總頁數	6	頁數	6

(五)風險監督與審查

- A. 定期(每年至少一次)召開風險管理委員會會議，審查風險管理執行情形，得視實際情況需要召開。
- B. 風險管理委員會執行董事會之風險管理決策，並定期(每年至少一次)向董事會報告風險管理執行情形。

五、風險報導與揭露

(一)風險紀錄

風險管理執行之過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，並妥善留存備查，包含風險管理流程中之風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應措施、相關資訊來源及風險評估結果等。

(二)風險報導

風險報導宜考量不同利害關係者及其特定的資訊需求和要求、報導的頻率與時效性、報導方法、資訊與組織目標和決策的相關性，以協助高階管理階層和治理單位進行相關風險決策並履行其風險管理職責。

風險管理推動與執行單位應彙整各單位所提供之風險資訊，定期出具風險管理相關報告予風險管理委員會及董事會，並建置動態管理與報導機制，以確實督導風險管理之有效執行。

(三)資訊揭露

應於公司網站或公開資訊觀測站中揭露下列風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。

具體應揭露項目包含：

- A、風險管理政策與程序
- B、風險治理與管理組織架構
- C、風險管理運作與執行情形（包含向董事會及委員會報告之頻率與日期）

六、附則

公司應隨時注意國內與國際企業風險管理機制之發展，據以檢討改進公司所建置之風險管理架構，以提升公司治理成效。

七、本辦法經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

本辦法於中華民國110年09月16日通過施行。

第一次修訂於民國111年12月27日。

第二次修訂於民國112年12月26日。