

致新科技股份有限公司

風險管理政策與程序

第一條 訂定目的

為建立完善之風險管理制度，強化公司治理，穩健經營業務，以達公司永續發展目標，特制訂本政策與程序。

第二條 風險管理目標

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來定義各類風險，考量可能影響公司目標達成之各類風險加以管理，以實現公司目標、提升管理效能、提供可靠資訊及有效分配資源，並達成公司永續發展。

第三條 風險管理之組織架構

- 一、董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高決策單位，負責核准風險管理政策及監督並確保風險管理機制之有效運作。
- 二、風險管理小組：組織架構下由總經理負責風險管理政策推動及運作，其下由各部門負責各項作業風險管理。本公司各風險管理單位，應充分了解所轄業務面臨之風險，於訂定各項作業管理規定時納入風險管理相關機制。
- 三、稽核單位：本公司稽核室直接隸屬於董事會，依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，執行各項稽核作業，協助董事會監督及發現公司可能發生之潛在風險，並適時提出改善建議。

第四條 風險管理範疇

本公司整合涵蓋營運活動過程中所面臨之重大風險，其主要風險項目包括但不限於以下項目：

- 一、市場風險：因國內外總體經濟情勢變動、重要政策及法律變動等對公司財務業務產生之影響等。
- 二、營運風險：採購集中、存貨庫存、訴訟風險、員工流動之風險、科技改變及產業變化之影響等。
- 三、財務風險：因利率變動、匯率變動、通貨膨脹、通貨緊縮、從事高風險投資等政策對公司損益之影響等。
- 四、資通安全風險：指公司電腦遭受病毒、駭客入侵、資訊設備故障、公司內部及外部的各種資訊安全威脅，導致資料外洩或遺失等風險。

第五條 風險管理程序

本公司風險管理程序包含以下項目：

- 一、風險辨識：由各部門依據公司所處經營環境、策略目標，辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。
- 二、風險分析：各部門辨識風險後，參考相關資訊分析風險事件之發生機率與影響程度，據以研判其風險等級。
- 三、風險評量：風險評量係指將風險分析結果與本公司之風險胃納加以比對，並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。
- 四、風險回應：風險回應係指應訂定相關處理計畫，確保相關人員充分理解與執行，並持續監控相關處理計劃之執行情形，風險回應方案在實現目標與成本效益之間應取得平衡。
- 五、風險監督與審查：審查風險管理流程及相關風險對策是否持續有效運作，並將相關審查結果納入績效衡量與報告事項中。

第六條 資訊揭露

本公司應定期向董事會報告風險狀況以供參考，確保風險控管作業正常運作，除應依主管機關規定揭露相關資訊外，並於公司網站及年報揭露與風險管理有關資訊。

第七條

本辦法之訂定及修正應經本公司董事會同意。

本辦法訂定於一一一年十一月十日經董事會同意。