

# 佳龍科技工程股份有限公司

## 風險管理政策與程序

### 第 1 條：目的

為建立完善之風險管理制度，穩健經營業務朝永續發展目標邁進，以保障股東權益，特制定本風險管理政策與程序，以資遵循。

### 第 2 條：範圍

本政策及程序適用於本公司及子公司(以下簡稱「本公司」)各層級之風險管理作業。

### 第 3 條：風險管理目標

本公司風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響企業目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：

- 一、實現企業目標；
- 二、提升管理效能；
- 三、提供可靠資訊；
- 四、有效分配資源。

### 第 4 條：風險治理與文化

本公司考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，建置完善的風險治理與管理架構，透過董事會及高階管理階層的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，定調公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以合理確保公司策略目標之達成。

推動由上而下的風險管理文化，將風險管理意識融入至日常決策及營運活動中，形塑全方位的企業風險管理文化。

推動風險管理應整合公司內各單位職責，全體共同推動執行，透過各單位間之溝通、協調與聯繫，落實整體業務之風險管理。

### 第 5 條：風險管理組織架構與職責

本公司以董事會為風險管理最高治理單位，並設置提名暨永續發展委員會，由高階經營管理主管為召集人，統籌指揮風險管理計畫之推動及運作。

董事會之職責如下：

- 一、核定風險管理政策、程序與架構；
- 二、確保營運策略方向與風險管理政策一致；
- 三、確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化；
- 四、監督並確保整體風險管理機制之有效運作；
- 五、分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作。

提名暨永續發展委員會之職責如下：

- 一、審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能；
- 二、核定風險胃納(風險容忍度)，導引資源分配；
- 三、確保風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險，並融合至日常營運作業流程中；
- 四、核定風險控管的優先順序與風險等級；
- 五、審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期(至少一年一次)向董事會報告；
- 六、執行董事會之風險管理決策。

風險管理組之職責如下：

- 一、擬訂風險管理政策、程序與架構；
- 二、擬訂風險胃納(風險容忍度)，並建立質化與量化之量測標準；
- 三、分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性；
- 四、定期(至少一年一次)彙整並提報公司風險管理執行情形報告；
- 五、協助與監督各部門風險管理活動之執行；
- 六、協調風險管理運作之跨部門互動與溝通；
- 七、執行提名暨永續發展委員會之風險管理決策；
- 八、規劃風險管理相關訓練，提升整體風險意識與文化。

各營運單位之職責如下：

- 一、負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，並於必要時建立相關危機管理機制；
- 二、定期提報風險管理資訊予風險管理組與執行單位；
- 三、確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，以符合風險管理政策。

內部稽核之職責如下：

- 一、為隸屬董事會之獨立單位，負責稽核內部控制制度之執行情形；
- 二、每年依風險評估結果訂定年度稽核計劃，並將年度稽核計劃執行情形向審計委員會提出報告；
- 三、檢視風險管理組是否依據本政策與程序執行公司各項風險項目的辨識、分析、回應等相關措施；
- 四、於執行年度稽核計畫時就風險管理活動之有效性進行查核，以幫助及確保重要的經營風險有妥善加以管理與因應。

## 第 6 條：風險管理程序

本公司風險類別除歸納為以下構面，主要包含：營運風險、財務風險、氣候變遷風險、智財權&營業祕密風險、資訊安全風險、工作安全風險、環境安全風險等，尚包括利害關係人關注之重大議題之管理。

風險管理推動與執行單位依據公司規模、所屬產業、業務特性、營運活動，並考量企業永續各面向規範重點進行全方位風險分析，分析與辨識公司適用之風險來源與類

別，定義公司自身之風險類別，針對各風險類別展開相關細部風險情境辨識，並定期檢討其適用性。

本公司風險管理程序包含：

#### 一、風險辨識

各營運單位應依據公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，就其所屬單位之短、中、長程目標與業務執掌進行風險辨識。

風險辨識時依據以往經驗及資訊，並考量內、外部風險因子、利害關係者關注重點等，透過「由下而上」及「由上而下」的分析討論，全面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

風險分析主要係針對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，並分析其發生機率及影響程度，據以計算風險值。

各營運單位應針對已辨識出之風險事件，考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，分析風險事件之發生機率與影響程度，據以計算風險值。

風險管理推動與執行單位依據公司風險特性擬訂適切的量化或質化量測標準，作為風險分析之依據。

質化之量測標準係指透過文字描述，表達風險事件之發生機率及影響程度；量化之量測標準則係指透過具體可計算之數值指標(如：天數、百分比、金額、人數等)，表達風險事件之發生機率與影響程度。

#### 三、風險評量

風險評量的目的是提供企業作為決策之依據，透過將風險分析結果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。

相關風險分析與評量結果應確實記錄，併同利害關係人關注之重大議題列表，提報提名暨永續發展委員會進行核定。

#### 四、風險回應

風險回應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，並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，來擇定風險回應方式，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。

利害關係人關注之重大議題，依照各項重大議題的衝擊性質，制定對應的政策與管理行動。

#### 五、監督與審查

風險管理與組織中關鍵流程進行連結，各部主管對於職掌範圍及管理流程所面對之各項風險管理之執行情形，以有效之監督與提升風險管理落實實施。

利害關係人關注之重大議題，由專責單位負責追縱政策與策略執行之有效性，並訂定指標目標，定期檢視目標達成率。

#### **第 7 條：風險報導與揭露**

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。

風險報導為公司治理中不可或缺的一部分，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。

風險管理組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提名暨永續發展委員會及董事會，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。

依相關法令規定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：

- 一、風險管理政策與程序；
- 二、風險治理與管理組織架構；
- 三、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)。

#### **第 8 條：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。

#### **第 9 條：實施**

本政策與程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

本政策與程序訂立於 114 年 7 月 28 日，並於 114 年 8 月 7 日提董事會核定。