

# 哲固資訊科技股份有限公司

## 風險管理政策與程序

### 第一條 目的

為強化本公司之公司治理、建立健全之風險管理機制，將各項業務可能產生之風險控制在可管控之範圍內，達成風險與報酬合理化之目標。

### 第二條 風險管理範疇

本公司風險管理涵蓋公司營運活動相關之環境、社會、經濟與其他面向之潛在風險，其中包括但不限於下列項目：

- 一、營運風險。
- 二、財務風險。
- 三、資訊安全風險。
- 四、職業安全衛生風險。
- 五、環境、氣候變遷與自然災害風險。

### 第三條 組織架構與執掌

本公司董事會為風險管理之最高單位，並授權董事長執行風險管理決策，各權責單位之執掌如下：

- 一、董事會：為本公司風險管理之最高單位，依整體營運策略及經營環境，核定整體之風險管理政策與重大決策，並確保管理機制之有效運作。
- 二、稽核單位：直接隸屬於董事會，依風險評估結果擬定年度稽核計畫，執行各項稽核作業，協助董事會監督及控管執行決策可能潛在之風險，確保各項作業風險獲得有效管控。
- 三、總經理：執行風險管理決策並協調跨部門之風險管理互動與溝通。
- 四、管理階層：各處級之主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險管理機制能有效進行。

### 第四條 風險管理流程

本公司風險管理流程包括：

- 一、風險辨識：公司各業務執行單位辨識營運單位或權責部門於營運時面對內外部之環境、政治、經濟或法令規範變動等因素，可能對企業目標之達成不利之影響因素進行辨識。
- 二、風險分析：公司各業務執行單位必須依實務狀況分析已辨識的風險事件，運用各項資訊來判斷風險事件發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度。
- 三、風險評估：依據風險分析結果所研判之風險程度與本公司營運規模可承受之風險或應降低、迴避風險，考量公司營運的管理制度或作業是否可防止風險事件，設定風險排序。
- 四、風險對策與因應：依據風險分析及評估結果，對於重大風險之事項，擬訂風險管理政策或因應措施。風險管理策略或因應措施包括迴避風險、降低

發生機率、降低損害、轉移風險及承受殘留風險等方式。

五、風險監控：公司管理階層依其職掌業務範疇以營運管理機制，落實內部控制實施與風險督導管理；稽核單位檢查內部控制制度之設計與執行之落實情形，適時提供改善建議。

風險評估作業應於每年定期辦理，由公司風險管理委員會依據公司風險管理範疇、責任單位、風險管理作業，編製風險管理問卷發予各權責單位進行風險評估，彙整後提報董事會公司風險管理運作與執行情形。

如遇有突發性而無法預知之新增重大風險，則應及時召開會議進行風險評估及討論應變計畫，相關表單及會議紀錄應予以保存歸檔以作為佐證資料。對於重大風險、風險應變計畫及行動方案必須持續監控、追蹤及檢討，以因應環境之變動。

六、風險報告與揭露：各業務執行單位應依職掌範圍及業務性質，定期向各級主管陳報各項風險管理資訊，如遇有重大或異常風險發生時，並應即時通報。

為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，風險管理委員會應定期向審計委員會及董事會報告風險狀況以供管理參考，確保管理架構及風險控管功能正常運作。

七、風險回應：各業務執行單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取適當之回應措施。

#### 第五條 風險管理資訊揭露

風險資訊揭露本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，並於年報及公司網頁揭露與風險管理有關資訊。

#### 第六條 實施與修正

本程序經董事會通過後實施，修正時亦同。