

# 久裕興業科技股份有限公司

文件名稱	風險管理政策			文件編號	CG-246
制定日期	112.12.05	生效日期	112.12.05	文件版本	第 1 版

## 第一章 總則

1. 為健全集團營運與永續發展，建立全面性風險管理文化，並作為本公司風險管理之依據，從集團整體角度，將集團營運所面臨之各種風險降低至可承受及控制範圍，並作為經營策略制定之參考依據，以期能合理確保公司策略目標之達成，特制訂本政策。
2. 本公司風險管理政策，係為有效辨識、分析評量、控制處理、持續監測各項風險，以質化或量化之管理方法，降低至可承受及控制範圍提升全體員工之風險意識，期將風險控制於可承受之程度內，以確保風險管理之有效性、完整性及效益最佳化。

## 第二章 風險管理範疇

3. 本公司風險管理政策，涵蓋下列風險：
  - (1)策略風險：係指總體經濟情勢變動、產業市場變化、技術發展變革、政策法規變動、競爭者變化等風險。
  - (2)營運風險：係指生產作業、供應鏈、原物料及產品價格波動、顧客銷售、智慧財產管理、人力資源、企業形象、租稅、法律訴訟等各項營運要素變動風險。
  - (3)財務風險：包括因利率、匯率等波動產生之市場風險，交易對象之信用違約風險，及無法將資產變現或取得足夠資金、市場交易量不足之流動性風險等。
  - (4)危害風險：係指颱風、地震、洪災、傳染性疾病、水電等公共設施供應中斷、戰爭或恐怖攻擊、社會動亂、罷工、安全衛生事件調查及處理管理事故等天然災害或重大危害事件之風險。
  - (5)其他風險：係指資通安全管理、網路資源、機房安全、氣候變遷、法規遵循、經營權異動等其他風險。
4. 本公司應建立職業安全衛生、健康保護管理、危害鑑別及風險評估管理等相關辦法、緊急事件危機處理等作業機制，相關規章另定之。

## 第三章 風險管理組織與職責

5. 本政策適用於集團各層級之風險管理作業。本公司風險管理為全體員工之責任，每位員工均應具備風險意識，就其相關工作範圍執行風險辨識、衡量、控制等程序。  
風險管理組織架構：
6. 董事長對於不同風險，按不同事件成立相關應變小組，並指派不同負責主管統籌因應。
7. 內部控制體系的部分，由稽核單位負責稽核落實情形。
8. 公司董事會為風險管理之最高決策及督導單位，負責核定本公司風險管理政策及相關辦法，並督導各項風險管理制度之執行及其機制之有效運作，以達成本公司風險管理之目標。
9. 子公司總經理、功能單位主管及各地區主管擔任第一線風險管理人員，對各項風險偵測、辨識、評估並擬定相關對策，並定期於營運會議上進行檢討及監督。總部總經理(風險管理最高主管)

# 久裕興業科技股份有限公司

文件名稱	風險管理政策			文件編號	CG-246
制定日期	112.12.05	生效日期	112.12.05	文件版本	第 1 版

負責推動及統整監督各項風險管理工作之執行，主要職責如下：

- (1)擬訂風險管理政策及相關辦法，並提報董事會。
  - (2)建置公司風險管理之運作機制，並檢視其執行效能及據以因應改善。
  - (3)協助與監控各單位進行風險管理作業，及內部控制程序之有效執行。
  - (4)規劃風險管理之教育訓練，強化全員風險意識及認知。
  - (5)協調風險管理相關事項之跨部門溝通。
8. 集團各單位應依業務性質辨識作業流程風險、評估風險因子、建立風險指標與防範機制，以有效控制及管理風險。
9. 集團各層級主管應以審慎嚴謹之態度，審視其所負責督導之各項風險，並確保相關風險管理作業之落實執行。
- 10.風險控制及監督：
- (1)屬於各單位日常營運活動面之風險，由各負責單位進行風險控制執行。
  - (2)屬於涉及跨部門或跨廠區重要的危機事件，進行跨部門或跨廠區之風險評估，由董事長或其指定之人負責指揮及協調，辨識預防危機事件的可行策略，並依危機事件擬定危機處理程序及復原計畫。

## 第四章 風險管理程序

- 11.為有效進行風險管理，本公司風險管理制度應包含風險辨識、風險分析評量、風險控制處理、風險監督審查、風險資訊溝通與報導等程序。
- 12.風險辨識：辨識各項業務經營活動或作業程序所涉及之風險。
- 13.風險分析評量：針對已辨識之風險因子，分析其屬性及其影響程度，並訂定適當之量化或質化衡量指標，評估風險等級、風險胃納及承受度。
- 14.風險控制處理：依風險分析評量結果並考量公司資源配置之成本效益，訂定各項風險之優先處理順序、管控標準、處理措施、限制及例外管理等對策，執行風險防阻作業，及時掌握異常狀況並適當反應處理。
- 15.風險監督審查：設置風險監控機制及績效評量指標，以確保風險管理作業之執行效率及效益，並適時適當調整及持續改善。

## 第五章 風險資訊溝通與報導

- 16.與利害關係人相關風險管理政策，應定期召開風險管理之相關會議，以達呈報、檢討、監督管理之效。於必要時，視風險屬性及其影響程度，將重大風險事項提報董事會。
- 17.本集團風險管理作業除本政策另有規定外，依本公司內部控制各項規定作業及主管機關之相關政策及程序辦理。
- 18.本集團風險管理運作情形，由風險管理最高主管或其指定之人，一年一次向董事會報告。另依規定公開揭露本公司風險管理相關資訊。

# 久裕興業科技股份有限公司

文件名稱	風險管理政策			文件編號	CG-246
制定日期	112.12.05	生效日期	112.12.05	文件版本	第 1 版

## 第六章 附則

19.公司應依內外部環境變化，並注意國內外風險管理之發展動態，據以檢討修正本政策。

20.本政策經董事會通過後實施，修正時亦同。

第一版制定於民國 112 年 12 月 05 日