

## 欣銓科技股份有限公司 風險管理政策與程序

### 第一條 訂定目的及依據

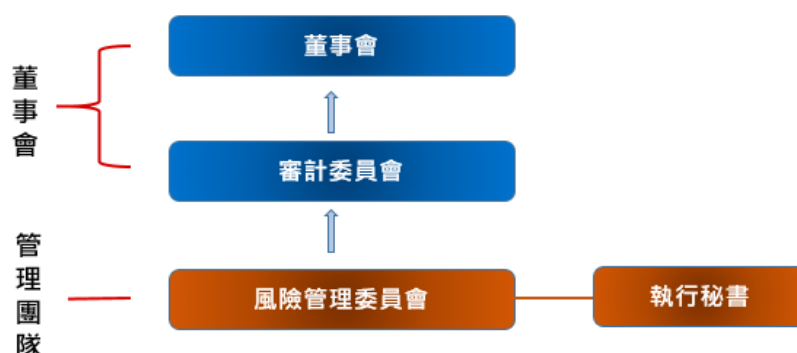
為強化公司治理建立有效風險管理制度，以達穩健經營與永續發展，爰依上市上櫃公司風險管理實務守則及公開發行公司建立內部控制制度處理準則相關規範訂定本程序。

### 第二條 風險管理目標與風險治理

透過風險管理手法和組織，有效地預防與控制企業風險、辨識可能機會，全面落實於日常管理作業，並與所有利害關係人建立完整透明的風險溝通，以達成風險最小化，並優化資源配置及優先順序。

### 第三條 風險管理組織架構與職責

#### 一、 風險管理組織架構



#### 二、 風險管理組織之職責

- (一) 董事會：為本公司風險管理之最高監督單位，負責核准風險管理政策、架構與文化。
- (二) 審計委員會：協助董事會監督公司的風險管理成效，定期審查整體風險管理執行情形，必要時提出改善建議。
- (三) 風險管理委員會：建立並持續完善公司風險管理機制，風險管理框架，提出風險管理規劃、執行與監督風險管理事務。

### 第四條 分析與辨識風險來源與類別

風險管理委員會考量公司永續(含氣候變遷)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。

風險來源與類別，主要包含營運風險、財務風險、安全危害風險、合規風險、其他新興風險(如：傳染病相關風險)等。

**第五條 風險辨識**

風險管理委員會下各風險管理單位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，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。

**第六條 風險分析**

風險分析主要係針對已辨識風險事件之性質與特徵進行瞭解，並分析其發生機率及影響程度，相關單位亦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及相關案例或經驗等，分析風險事件之發生機率與影響程度。

**第七條 風險評量**

風險管理委員會下各風險管理單位依據公司風險特性擬訂適切的量化或質化量測標準，以分析風險並提供建議。

**第八條 風險回應**

針對風險回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。

**第九條 風險監督**

風險管理委員會下各風險管理單位應負責持續監控風險，並將風險及因應對策呈報審計委員會及董事會。

**第十條 風險紀錄**

風險管理委員會下各風險管理單位應負責將風險管理執行之過程及其結果紀錄並妥善留存備查。

**第十一條 風險報導**

風險管理委員會下各風險管理單位應盡職提交各單位之風險資訊，定期出具風險管理相關報告呈報風險管理委員會，並由風險管理委員會每年至少一次向審計委員會與董事會報告。

**第十二條 資訊揭露**

本公司網站應依法令規定揭露風險管理相關資訊及其運作情形。

**第十三條 實施與修訂**

本程序經審計委員會審議及董事會通過後實施，修正時亦同。