

大統新創股份有限公司		文件編號	RM
文件名稱	風險管理辦法	頁次	1/4
		頁版別	B

[illegible]

大統新創股份有限公司		文件編號	RM
文件名稱	風險管理辦法	頁次	2/4
		頁版別	B

第一章 總則

第一條：為促進本公司健全營運與永續發展，建立全面性風險管理文化，並作為本公司風險管理之依據，特訂定本辦法。

第二條：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，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

第三條：本公司風險管理制度，涵蓋下列風險：

- 一、策略風險：係指總體經濟情勢變動、國際貿易局勢、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。
- 二、營運風險：係指生產作業、供應鏈、原物料及產品價格波動、客戶銷售、人力資源、企業形象、租稅、法律訴訟等營運要素變動風險。
- 三、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籌措資金、長短期投資、分配利潤等。
- 四、氣候風險：包含實體風險與轉型風險，實體風險(Physical Risks)主要指與氣候變遷直接相關的風險，如極端天氣事件、海平面上升等，這些風險可能對企業的有形資產和營運產生直接影響；轉型風險(Transition Risks)則涉及企業在向低碳經濟轉型的過程中，可能面臨的政策變化、市場需求變動、技術變革等挑戰。
- 五、資訊風險：係指資訊系統在運作過程受到外力威脅時，因資訊資產本身存在的弱點可能引發的各種狀況，包括設備/資料遭竊、網路損壞/攻擊、病毒木馬、未經授權的存取、駭客入侵、自然災害等。
- 六、其他風險：如傳染性疾病、地震、水電等公共設施供應中斷、戰爭或恐怖攻擊、社會動亂等其他風險。

第四條：本公司應建立製程安全管理、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

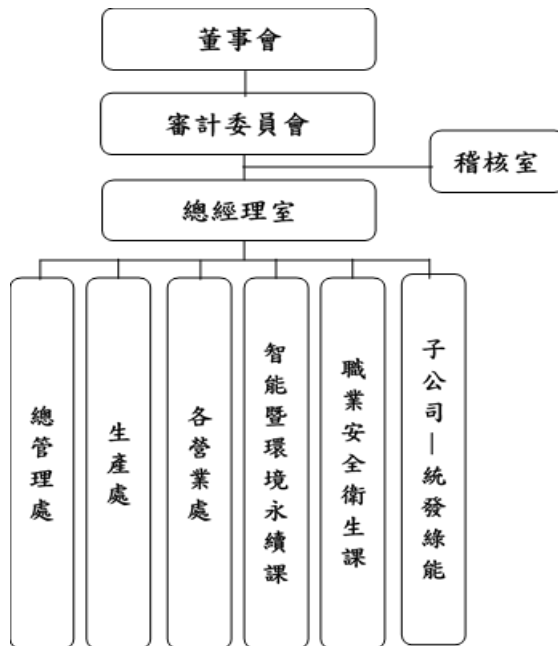
第五條：本公司風險管理為全體員工之責任，每位員工均應具備風險意識，就其相關工作範圍執行風險辨識、衡量、控制等程序。

第六條：本公司董事會為風險管理之最高決策單位，負責核定風險管理政策、程序與架構，確保營運策略方向與風險管理政策一致；審計委員會負責督導各項風險管理制度之執行及其機制之有效運作，並適時提出改善建議，以達成本公司風險管理之目標。

第七條：本公司總經理室負責推動及監督各項風險管理工作之執行，主要職責如下：

- 一、擬訂風險管理政策、程序與架構，並提審計委員會審查，再由董事會核定。

大統新創股份有限公司		文件編號	RM
文件名稱	風險管理辦法	頁次	3/4
		頁版別	B



二、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。

三、協助與監控各單位進行風險管理作業，及控制程序之有效執行。

第 八 條：本公司各層級主管及子公司應以審慎嚴謹之態度，審視其所屬面臨之各項風險，在日常管理作業中落實層層防範，並應運用各項資訊判斷風險事件發生的可能性，研判其結果對本公司之影響程度。

第 九 條：稽核室應協助審計委員會督導各單位遵循核決權限與相關管理辦法及程序，以確保全體員工的風險管理意識及執行力度。

第四章 風險管理程序

第 十 條：本公司有關各項風險之辨識、衡量、監控與報告等流程，應配合經營環境、業務與營運活動之變動適時調整。

一、風險辨識：應涵蓋本公司經營活動涉及營運、財務、氣候變遷等各面向之風險變動情形，辨識可能造成影響之風險。

二、風險衡量：應考慮各項業務與營運活動之性質、規模與複雜程度，訂定量化或其他可行之質化標準，並定期檢視之。

三、風險監控：業務權責單位應監控所屬業務的風險，當曝險程度超出其風險限額時，相關部門應提出因應對策，並將風險及因應對策呈報總經理室。

四、風險回應：業務權責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。

五、風險報告與揭露：總經理室每年應彙整風險管理相關執行情形予審計委員會審核後，提董事會報告，並依主管機關規定揭露執行情形。

大統新創股份有限公司		文件編號	RM
文件名稱	風險管理辦法	頁次	4/4
		頁版別	B

第六章 附則

第十一條：本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，據以檢討修正本辦法。

第十二條：本公司風險管理作業除本辦法另有規定外，悉依本公司各項管理系統與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。

第十三條：本辦法經審計委員會審查同意，再經董事會核定通過後實施，修正時亦同。
本辦法訂立於民國一一〇年五月十二日；
第一次修正於民國一一三年十一月八日。