	安鈦克科技股份有限公司				
文件名稱	風險管理政策及程序			文件編號	CL-037
制訂單位	財務部	保密等級	一般	頁次	5 - 1

### 第一條 制定目的

為建立本公司完善之風險管理制度，穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進，參照「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關規定訂定本風險管理政策及程序，以強化風險管理制度。

### 第二條 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，考量可能影響永續發展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

### 第三條 風險治理與文化

本公司建置完善的風險治理與管理架構，透過董事會、功能性委員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。

本公司風險管理政策係塑造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。本公司之風險治理與管理單位應重視與支持風險管理，提供適切資源使其有效運作，並對風險管理有效運作負責，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。


	安鈦克科技股份有限公司				
文件名稱	風險管理政策及程序			文件編號	CL-037
制訂單位	財務部	保密等級	一般	頁次	5 - 2

#### 第四條 風險管理組織架構與執掌

本公司風險管理之職責單位及危機管理執行工作如下。

- 一、 董事會：董事會為本公司風險管理之最高決策單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理目標，明確瞭解營運所面臨風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
- 二、 永續發展暨風險管理委員會：為本公司於董事會下設置功能性委員會，綜理風險管理機制、審查風險管理政策、程序與架構；審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期向董事會報告。
- 三、 永續發展推動小組：負責執行鑑別及評估風險、執行風險控制計劃並建立質化與量化之管理標準及改善風險控制作法，定期向永續發展暨風險管理委員會報告風險管理結果。
- 四、 各業務單位：各單位應充分了解所轄業務面臨之風險，於訂定各項作業管理規定時應包括風險評估，並於執行日常業務時進行風險管理及監督，共同完成公司各項風險之監控。
- 五、 子公司：依循本公司「風險管理政策及程序」進行風險評估及監督控管程序，並適時回報母公司風險管理情況。



	安鈦克科技股份有限公司				
文件名稱	風險管理政策及程序			文件編號	CL-037
制訂單位	財務部	保密等級	一般	頁次	5 - 3

## 第五條 風險管理程序


本公司風險管理程序至少包含：風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應，及監督與審查機制五大要素，各要素實際執行之程序與方法如下：

### 一、風險辨識

各功能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，就其短、中、長程目標與業務執掌進行風險辨識。風險辨識宜採用各種可行之分析工具及方法（如：流程分析、情境分析、問卷調查、PESTLE 分析等），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，結合策略風險與營運風險，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。

本公司風險管理依重大性原則，進行與公司營運相關組織經濟(含公司治理)、環境、社會與其他面相之風險辨別與評估，將本公司所涉及之風險類型，分別說明如下

風險類型	風險細項（包括但不限於下列風險項目）
策略風險	係指因經營策略而產生損失之風險，包括單一地區過度集中、客戶過度集中、產品線影響、產業競爭、企業併購等。
營運風險	係指公司經營過程中不確定性因素影響公司正常營運之風險，如銷貨/採購過於集中、供應鏈管理、智慧財產權保護、資訊安全、招募及留任人才、職業安全衛生、企業形象之塑造與維護等風險。
財務風險	係指信用風險、市場風險、流動性風險、作業風險、投資風險等。
合規風險、 合約風險	合規風險係指未能遵循主管機關相關法規而造成之風險。合約風險則指所簽訂的契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不周等致使契約無效，而造成之可能損失。
危害風險	係指重大天然或人為災害事件（如颱風、地震、火災或化學品洩漏及流行性傳染病等）發生造成公司損失之風險。
環境風險	包含因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理等有關議題之風險；以及需符合國際及當地環保法令或環評要求如空汙、廢水、噪音、有毒物質排放管理之風險。
其他風險	除上述風險外，如有其他風險應依據風險特性及受影響程度，建立適當之風險控管處理程序。

	安鈦克科技股份有限公司				
文件名稱	風險管理政策及程序			文件編號	CL-037
制訂單位	財務部	保密等級	一般	頁次	5 - 4

## 二、風險分析

各功能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。

針對所辨識風險，應審酌風險胃納及風險容忍進行綜合評估以作為管理依據：

(一)分析風險事件發生機率及其嚴重程度等因素，評估風險對本公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施之參考依據。

(二)對於可量化風險，應採取統計分析方法與技術進行數據化管理。

(三)對於其他較難量化風險，則以質化方式(例如：文字描述)分析風險發生機率及其嚴重程度。

(四)風險胃納：為達成策略目標，本公司所願意承擔的風險總量與種類。本公司對於超出願意承擔之風險，將優先投入適當且足夠的資源進行改善及控管，並要求於日常營運作業中遵守有關控管規定及辦法，積極監督並控制風險項目。

(五)風險容忍：本公司所能夠承擔的整體風險或最大可處理風險之能力。

## 三、風險評量

各功能單位應依據風險分析結果，對照經永續發展暨風險管理委員會及董事會核定之風險胃納，依據風險等級規劃與執行後續風險回應方案。相關風險分析與評量結果應確實記錄，並提報永續發展暨風險管理委員會。

## 四、風險回應


本公司各功能單位評估所屬業務風險後，對於所面臨之風險應提出因應對策並採取適當之控制作業，並將風險及因應對策提供永續發展推動小組，於永續發展暨風險管理委員會中呈報。

## 五、風險監督與審查

永續發展推動小組應定期向永續發展暨風險管理委員會報告風險管理程序及其執行結果，以供管理參考，如遇重大風險事件應即呈報永續發展暨風險管理委員會及董事會。

## 第六條 風險資訊揭露

本公司應於公司網站或公開資訊觀測站中揭露風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。

	安鈦克科技股份有限公司				
文件名稱	風險管理政策及程序			文件編號	CL-037
制訂單位	財務部	保密等級	一般	頁次	5 - 5

第七條 風險管理政策之修訂

本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。

第八條 本風險管理政策及程序經永續發展暨風險委員會審核通過後提報董事會核定後實施，修訂時亦同。

第九條 本作業程序訂定於中華民國 115 年 3 月 5 日。