

# 怡利電子集團企業 E-LEAD ELECTRONIC GROUP

文件名稱 Document Title	風險管理政策與程序			密等 Classifi- cation	極機密 Top Secre	機密 Classified	限內部 Internal only	一般 Normal
			V					
文件編號 Document ID	EL-B27	版次 Version	00	制訂單位 Est. Dept.	財務部			

1. 目的：

- 1.1 為確保本公司及所屬子公司(以下稱本公司)經營策略有效執行以達成營運目標，擬訂風險管理政策及風險管理程序，透過系統化、制度化的管理方式，進而掌握質化與量化的風險要素作為經營策略制定參考依據，特訂定本「風險管理政策與程序」以供遵循。
- 1.2 為建立完善之風險管理制度，考量可能影響公司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：
  - 1.2.1 實現企業目標；
  - 1.2.2 提升管理效能；
  - 1.2.3 提供可靠資訊；
  - 1.2.4 有效分配資源。

2. 範圍：本風險管理政策與程序適用於本公司及子公司。

3. 名詞定義：

- 3.1 風險：為各種因人為、天災、氣候變遷、全球經濟及政治情勢所引起而將對企業經營造成不利影響之事件，並以風險的發生頻率與造成之嚴重度作為衡量風險大小的標準。

4. 權責：

- 4.1 財務部：負責本程序之製訂、修正。
- 4.2 審計委員會風險管理組：負責推動風險管理之運作。
- 4.3 稽核室：應依風險管理評估結果擬訂年度稽核計畫，查核及覆核內部控制制度之推行，確保內部控制制度有效地運作。

5. 作業流程圖：(略)

6. 管理重點：

6.1 風險管理政策

本公司風險管理政策係辨認對營運目標達成有所影響的各類風險，建立並提升風險管理意識與執行力，持續掌握內外部議題與環境變化，減少可能的損失使風險落於可承受之範圍內，以保障客戶、供應商、員工與其他利害關係人之權益以增加股東價值，並達成公司資源配置之最佳化。

6.2 風險管理組織架構及職責

# 怡利電子集團企業 E-LEAD ELECTRONIC GROUP

文件名稱 Document Title	風險管理政策與程序			密等 Classifi- cation	極機密 Top Secret	機密 Classified	限內部 Internal only	一般 Normal
文件編號 Document ID	EL-B27	版次 Version	00	制訂單位 Est. Dept.	財務部			



- 6.2.1 本公司風險管理最高責任單位為董事會，其職責角色如下：
- 6.2.1.1 核定風險管理政策、程序與架構。
  - 6.2.1.2 確保營運策略方向與風險管理政策一致。
  - 6.2.1.3 確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化。
  - 6.2.1.4 監督並確保整體風險管理機制之有效運作。
  - 6.2.1.5 分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作。
- 6.2.2 審計委員會協助董事會執行風險管理職責，其角色如下：
- 6.2.2.1 審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能。
  - 6.2.2.2 核定風險胃納(風險容忍度)，導引資源分配。
  - 6.2.2.3 確保風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險，並融合至日常營運作業流程中。
  - 6.2.2.4 核定風險控管的優先順序與風險等級。
  - 6.2.2.5 審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期(至少一年一次)向董事會報告。
  - 6.2.2.6 執行董事會之風險管理決策。
- 6.2.3 審計委員會風險管理組之職責角色如下：
- 6.2.3.1 擬訂風險管理政策、程序與架構；
  - 6.2.3.2 擬訂風險胃納(風險容忍度)，並建立質化與量化之量測標準；
  - 6.2.3.3 分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性；
  - 6.2.3.4 定期(至少一年一次)彙整並提報公司風險管理執行情形報告；
  - 6.2.3.5 協助與監督各部門風險管理活動之執行；
  - 6.2.3.6 協調風險管理運作之跨部門互動與溝通；
  - 6.2.3.7 執行風險管理委員會之風險管理決策；
  - 6.2.3.8 規劃風險管理相關訓練，提升整體風險意識與文化。
- 6.2.4 各營運單位之職責角色如下：
- 6.2.4.1 負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，並於必要時建立

# 怡利電子集團企業 E-LEAD ELECTRONIC GROUP

文件名稱 Document Title	風險管理政策與程序			密等 Classifi- cation	極機密 Top Secre	機密 Classified	限內部 Internal only	一般 Normal
文件編號 Document ID	EL-B27	版次 Version	00	制訂單位 Est. Dept.	財務部			
<p style="text-align: center;">相關危機管理機制。</p> <p style="padding-left: 40px;">6.2.4.2 定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位。</p> <p style="padding-left: 40px;">6.2.4.3 確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，以符合風險管理政策。</p> <p>6.3 風險管理程序包含：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：</p> <p style="padding-left: 20px;">6.3.1 風險辨識：各營運單位應依據本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、長期目標與業務職掌進行風險辨識。</p> <p style="padding-left: 20px;">6.3.2 風險分析：將已辨認出的風險事件之性質及特徵進行瞭解，藉由數據統計、情境模擬分析等方式並參酌實務經驗所蒐集之外部資訊(如同業案例或數據)以分析並記錄損失頻率與幅度。</p> <p style="padding-left: 20px;">6.3.3 風險評量：透過將風險分析結果與風險胃納加以比對，決定需優先處理之風險事件，並依據風險等級擬定執行方案，作為後續風險回應措施選擇之參考依據。相關風險分析與評量結果應確實記錄並保存。</p> <p style="padding-left: 20px;">6.3.4 風險回應：應考量公司策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，擇定風險回應方案及順序，使風險回應在實現目標與成本效益之間取得平衡，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。</p> <p style="padding-left: 20px;">6.3.5 監督與審查機制：風險管理組應確實審查風險管理流程及相關風險對策是否持續有效運作，並將相關審查結果納入績效衡量與報告事項中，以有效監督與提升風險管理政策與程序實施之效益。</p> <p style="padding-left: 20px;">6.3.6 風險紀錄：風險管理執行之過程及其決議均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，並妥善留存備查。</p> <p>6.4 風險管理範疇：</p> <p>本公司重視利害關係人關注於環境、社會與公司治理等議題，依據本公司之規模、所屬產業、業務特性及營運活動並考量永續發展(含氣候變遷)各面向予以分析及辨識下列風險。</p> <p style="padding-left: 20px;">6.4.1 策略風險：考量內外部環境、國際政經趨勢、國家政策、競爭對手及有限資源之下所訂定之策略對公司經營之影響。</p> <p style="padding-left: 20px;">6.4.2 營運風險：包括但不限於公司因產業景氣變化或國內外重要政經政策變動等對公司永續經營之影響。</p> <p style="padding-left: 20px;">6.4.3 財務風險：包括籌資或融資風險、投資或併購風險、流動性風險、利率風險、匯率風險、存貨風險、信用風險、資金貸予他人風險、背</p>								

# 怡利電子集團企業 E-LEAD ELECTRONIC GROUP

文件名稱 Document Title	風險管理政策與程序			密等 Classifi cation	極機密 Top Secre	機密 Classified	限內部 Internal only	一般 Normal
			V					
文件編號 Document ID	EL-B27	版次 Version	00	制訂單位 Est. Dept.	財務部			
<p style="text-align: center;">書保證風險及衍生性商品交易風險及財務決策風險等。</p> <p>6.4.4 資訊風險：由於不適當或失敗的內部作業流程、人員與系統、或因外部事件而造成損失之風險，其中包括資產設備毀損造成營業中斷、營業秘密洩漏與系統失效等。</p> <p>6.4.5 法遵風險：因未能遵循相關法令、未及時因應法令變動、法律文件簽署及執行不當或契約本身不具法律效力、越權行為、規範不周、條款疏漏或其他因素，以致危害公司商譽造成重大損失之風險。</p> <p>6.4.6 誠信風險：未能執行企業文化重要的核心價值經營理念、未能於執行職務時遵守道德規範並落實誠信管理，以致發生違法之情事造成企業未盡公民責任所產生之風險。</p> <p>6.4.7 其他新興風險：非屬上述之風險包括氣候變遷風險、天然災害風險及重大外部危害風險等。</p> <p>6.4 風險報告與揭露</p> <p>6.4.1 審計委員會風險管理組應彙整公司內部之風險管理資訊，定期(至少一年一次)出具風險管理相關報告予審計委員會及董事會，以確實督導風險管理之有效執行。</p> <p>6.4.2 本公司應依主管機關規定揭露相關資訊，並於公司網頁或年報中揭露執行風險管理</p> <p>6.5 實施與修訂：本風險管理政策與程序經審計委員會同意，董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>7. 附表：(略)</p> <p>8. 附件：(略)</p>								