

## 風險管理政策與程序

為讓本公司風險管理作業有所依循並妥善管理風險，訂定「風險管理政策與程序辦法」，定期檢視政策內容並執行風險事項分析，報請董事會通過（最新一次呈報通過日期為2025年11月07日），作為本公司最高指導原則。

本公司每年定期由各權責單位進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇，監測潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理；針對風險擬定風險管理策略，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，將因業務活動所產生的各項風險控制在可接受的範圍。

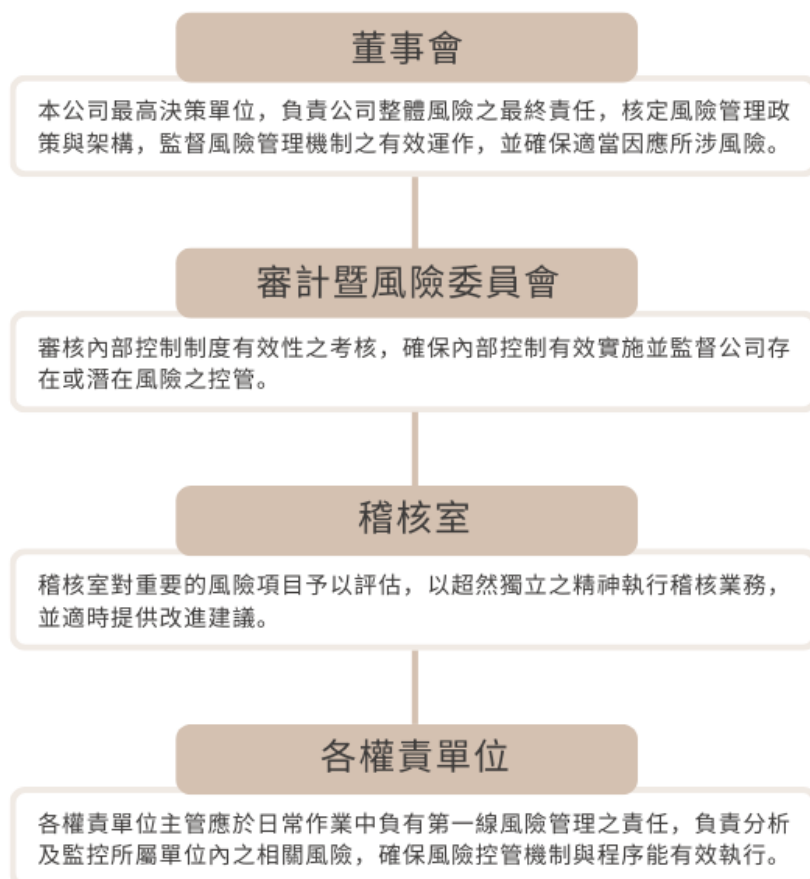
## 風險管理範疇

為確保本公司正常營運以達成企業之永續經營，本公司以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，透過定期的風險評估，以風險矩陣圖瞭解風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。本公司的風險來源包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「法令遵循風險」、「氣候變遷風險」。

## 組織架構

本公司為能更專注於健全公司治理制度及強化風險管理機能，於2025年11月07日將審計委員會更名為審計暨風險委員會，委員會由全體獨立董事組成，定期監管風險評估以及後續分析與處理。

一般性質之營運風險由各業務單位負責最初之風險辨識、風險評估及風險控制，涉及重大風險之項目則分別根據其風險性質高低及金額高低，依本公司規定送呈審計暨風險委員會審議，達規定標準者並送董事會核准。本公司對可能威脅企業經營的不確定因素，召集相關單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以促進風險管理效率，並每年向董事會報告年度風險評估及分析情形。



## 委員會運作情形

本公司風險管理流程包含風險分析、風險評估、風險應變及風險管理等要素，除透過跨部門溝通與資料蒐集，彙整各項風險可能對本公司產生的整體影響外，亦將各項風險影響程度與本公司短中長期營運目標相互連結，以掌握本公司對於風險影響的承受度。

為落實風險管理機制，每年定期展開風險評估作業，風險評估作業結果報告每年皆會定期呈報審計暨風險委員會（由3位獨立董事組成）以及董事會（最新一次呈報日期為2025年12月04日），呈報內容包括彙整當年公司所面臨之各項風險，及風險因應措施，以確保本公司風險管理有效運作與執行。本公司持續著力氣候變遷因應與管控，透過ESG架構推動環境、社會、公司治理面向等議題。