版次	1
修訂日期	111/11/07

亞洲電材股份有限公司

風險管理政策與程序辦法

第一章 總則

- 第一條：本公司風險管理政策與程序辦法(下稱簡稱本辦法)，乃依金融監督管理委員會訂頒之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關規範訂定之。
- 第二條：為確保本公司之穩健經營與永續發展，特制定本辦法，以建立整體風險管理制度，由本公司之董事會、審計委員會、總經理、稽核室、各單位及子公司共同參與推動執行。

第二章 風險管理組織

- 第一條：本公司風險管理相關組織如下：
- 一、審計委員會及董事會：
本公司由審計委員會審核公司內部控制制度有效性之考核，確保內部控制有效實施並監督公司存在或潛在風險之控管；由董事會核定整體之風險管理政策與重大決策。
 - 二、總經理：
總經理負責統籌並監督整體風險管理之執行與協調運作；管理部為協助總經理完成上述工作，並為本辦法之風險管理秘書單位。
 - 三、稽核室：
本公司稽核室直接隸屬於董事會，對本公司之風險管理進行查核，適時提供管理階層掌握內部控制已存在或潛在風險議題，確保其符合既定規定與控管程序。
 - 四、各單位及子公司：
本公司各單位及子公司應明確辨識其所面臨之各項風險，並遵從規定執行必要之作業及風險管理工作，確保所涉風險控制於可承擔之範圍內。

第三章 風險管理流程

- 第一條：風險辨識：本公司所面臨之風險分為營運、財務、環境及作業等四大範疇，各相關部門透過管理會議，辨識與營運相關活動之潛在風險，分別如下說明：
- 一、營運範疇：包括公司治理風險、信譽風險、策略風險、經營風險、人力資源風險或國內外重要政策及法律變動對公司永續經營之影響等。

- 二、財務範疇：指公司在各項財務活動中由於各種難以預料和無法控制的因素，使最終財務成果與預期目標發生偏差，從而形成使企業蒙受經濟損失或更大收益的可能性。包括融資風險、投資風險、流動性風險、匯率及利率風險、資金貸與他人風險、背書保證風險、衍生性商品交易風險及財務決策風險等對公司財務之影響。
- 三、作業範疇：所有因內部作業、人員及系統之不當與失誤，或其他外部作業與相關事件，所造成損失之風險。包括法律遵循風險、資訊安全風險、職業安全衛生管理風險以及舞弊風險等。
- 四、環境範疇：包括氣候變遷風險、環境污染責任風險、天然災害風險及重大外部危害風險等。

第二條：風險衡量：各相關部門依職掌內容評估各項風險因子後，應訂定適當之曝險衡量方法，俾作為風險管理的依據。

- 一、風險之衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及一旦發生時，其負面衝擊程度之分析等，以評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。
- 二、對於可量化的風險，應採取嚴謹的統計分析方法與技術進行分析管理。
- 三、對其他目前較難量化的風險，則透過文字的描述表達風險發生的可能性及其影響程度。

第三條：風險因應：對於所面臨風險應採取以下適當之因應措施：

- 一、削除風險：召開內部會議，討論消除風險之必要及可能措施。
- 二、降低風險：訂定目標及相關措施，以降低重大議題之營運風險。
- 三、分散風險：最高管理者應召集相關部門，研議各種分散風險之措施。
- 四、轉嫁風險：以契約之方式，將損失風險或法律責任風險移轉給他人承擔。

第四條：承擔風險：應訂定重大議題之管制措施及目標，以控制既有之風險。

第五條：第風險監控：各部門主管對於職掌範圍及管理流程所面對之各項風險管理之執行情形，應隨時監督管控，並適時採取必要之措施。

第四章 附則

第一條：本辦法經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

第二條：本辦法於中華民國 111 年 11 月 07 日董事會訂定。