

风险管理政策与程序

(摘要翻译)此简体中文版本仅供参考，

如与繁体中文版本有任何不一致或差异，概以繁体中文版本为准。

一、目的及依据：

为确保东元电机股份有限公司（下称本公司）之健全经营、永续发展及公司治理，并建立有效之风险管理机制，以强化本公司营运之控管，爰依「公开发行公司建立内部控制制度处理准则」第 44 条规定订定本风险管理政策与程序（下称本政策与程序），作为各单位风险管理之执行依据。

二、风险管理政策：

根据本公司营运方针，界定各类风险，在可承受之风险范围内，预防可能的损失，增加股东价值及提升企业价值，并达成资源分配之优化原则，准此，为落实本公司风险管理，拟定政策如下：

- (一)建构及维持有效之风险管理架构，确保风险管理运作完整性。
- (二)形塑风险管理文化，增强风险管理意识，全面落实风险管理。
- (三)建立完善风险管理程序，使风险控制在本公司可承受范围，达到风险与报酬合理化之目标，提升企业价值。

三、风险管理范畴

为保护本公司资产，降低事业损害，增进事业利益，并确保永续经营，本公司主要风险来源可归纳以下：

- (一)内控风险；
- (二)财务风险；
- (三)策略暨营运风险；
- (四)法遵风险；
- (五)信息安全风险；
- (六)永续风险；及
- (七)质量风险等类别。

四、风险管理组织架构与职掌：

(一)本公司风险管理之主要组织架构及其职掌如下：

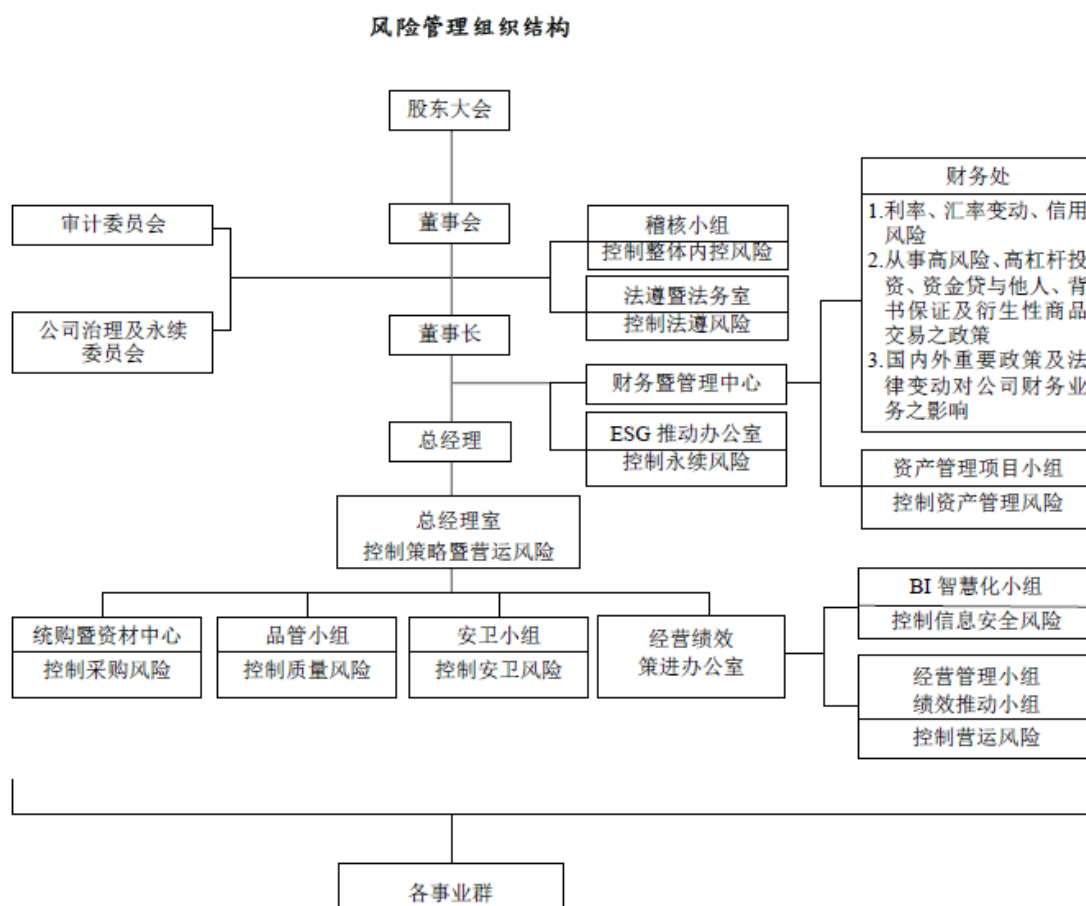
- 1.董事会：为本公司风险管理之最高决策单位，负责核准风险管理政策及重要风险管理制度，并监督风险管理制度之执行，以确保风险管理机制之有效运作。
- 2.审计委员会：协助董事会执行其风险管理职责，负责审查「财务风险」、「内控风险」之风险管理执行运作等议题。
- 3.公司治理及永续委员会：协助董事会执行其风险管理职责，负责审查各单位提出之「永续风险」、「法遵风险」及「信息安全风险」之风险管理执行运作等议题。

4.风险管理单位：

本公司各业务单位应明确辨識其业务所面临之重大风险，因应内外部环境及法令调整等变量，进行风险规划，并执行必要之风险评估管理作业，定期向稽核单位汇整提供风险管理情形。此外，本政策与程序第三条各项重要风险，分别由以下单位拟定、执行、追踪其所职掌之风险管理业务，评估公司相关风险承担能力、已承受风险现况及提出风险因应对策，公司各风险管理单位应定期向负责主管提出风险管理报告，并由稽核小组监督控制整体内控风险，定期分别向审计委员会及董事会反应风险管理执行情形，提出必要之改善建议：

- 一、内控风险：董事会稽核小组。
- 二、财务风险：财务暨管理中心。
- 三、策略暨营运风险：总经理室经营绩效策进办公室。
- 四、法遵风险：董事会法遵暨法务室。
- 五、信息安全风险：总经理室经营绩效策进办公室 BI 智慧化小组。
- 六、永续风险：ESG 推动办公室。
- 七、品质风险：总经理室品管小组。

(二)本公司风险管理组织结构：



五、风险管理程序：

- (一) 本公司风险管理程序应包括各项风险之辨识、分析评量、控制处理、监控、信息沟通与报导等程序。
- (二) 风险辨识系指辨识各项业务经营活动或作业程序所涉及之风险。
- (三) 风险分析评量系指针对已辨识之风险因子，分析其属性及影响程度，并订定适当之量化或质化衡量指针，评估风险等级、风险胃纳及承受度。
- (四) 风险控制处理系指依风险分析评量结果并考量公司资源分配之成本效益，订定各项风险之优先处理顺序、管控标准、处理措施、限制及例外管理等对策，执行风险防阻作业，及时掌握异常状况并适当反应处理。
- (五) 风险监控系指设置风险监控机制及绩效评量指标，以确保风险管理作业之执行效率及效益，并适时适当调整及持续改善。
- (六) 风险信息沟通与报导系指与利害关系人沟通与协商公司风险管理政策，并依核决权限将相关风险信息管理报表提报权责主管，召开风险管理之相关会议，以达呈报、检讨、监督管理之效。于必要时，视风险属性及影响程度，将重大风险事项提报董事会，并依所适用规定公开揭露相关信息。
- (七) 本公司风险管理单位及其他部门均应依本政策与程序管理其日常营运过程中可能面临的重大风险，期能避免对本公司稳定经营可能产生之风险，并从风险管理中创造实质的价值。
- (八) 本政策与程序未尽事宜，依本内部控制制度其他章节及相关法令规定办理。

六、附则：

本政策与程序经审计委员会及董事会核准后公布施行，修正时亦同。

本政策与程序自公布日施行。

2012 年 3 月 20 日公布。

2022 年 3 月 16 日第一次修正公布。