

# 緯創軟體股份有限公司

## 風險管理政策與程序

### 第一條 目的

為確保本公司及所屬子公司實踐企業永續發展，除遵循各層級的組織管理體系及內部控制體系，管控營運過程所應考量之風險，並承諾藉由董事會層級參與及系統化管理，評估各風險對於公司營運的潛在衝擊，以落實風險管理、達成永續經營目標、保障利害關係人權利，特制定本政策與程序。

### 第二條 依據

本規範係遵循金融監督管理委員會頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關條文規範，公開發行公司宜訂定適當之風險管理政策與程序，建立有效風險管理機制，以評估及監督其風險承擔能力、已承受風險現況、決定風險因應策略及風險管理程序遵循情形而訂定。

### 第三條 風險管理範疇

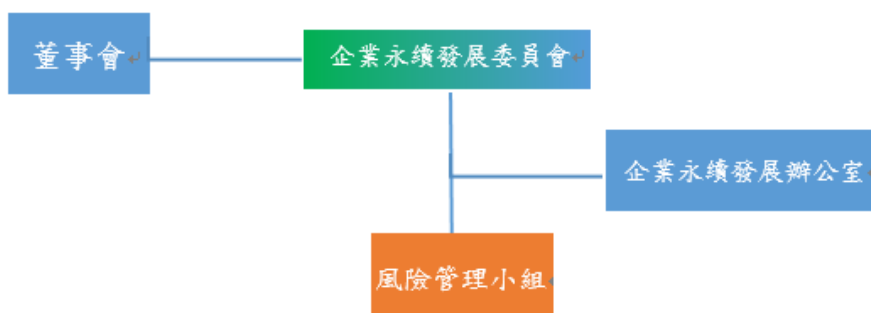
本公司風險管理包括公司營運相關環境(含氣候)、社會、治理與科技等四大面向，遵循相關法令、辦法之規定，並據以評估、處置、監控其重大風險影響。

### 第四條 風險管理與營運持續政策

本公司秉持永續經營理念，透過建立、實施與維持積極主動的風險管理機制，持續掌握內外部議題與環境變化、落實營運衝擊分析並完備有效及彈性因應相關挑戰的能力，定期自我檢視與持續改進公司韌性，以實現營運持續不中斷的承諾，保障客戶與利害關係人的最佳權益。為有效掌握營運相關風險，本公司應透過教育訓練、績效管理、預警通報、公開揭露等機制之優化以於組織建立風險控管文化。

### 第五條 風險管理組織架構

- 一 本公司風險管理最高責任單位為董事會，核定風險管理政策與相關規範，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。
- 二 企業永續發展委員會下設風險管理小組，進行公司營運風險與新興風險的綜合評估並向企業永續發展委員會提出風險管理報告。企業永續發展委員會每年定期向董事會報告。
- 三 各層級組織管理體系則由執行長、各事業單位及功能單位管理階層定期於營運會議中進行相關風險評估，並擬訂對策及檢討。各單位主管負有風險管理責任，應分析、監控、報告所屬單位之相關風險，落實風險控管機制與程序。
- 四 內部控制體系則由各營運單位及子公司之管理階層定期自行評估其內部控制制度，稽核單位覆核落實情形。



## 第六條 風險管理程序

本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險監控與因應、風險報告與揭露。

### 一 風險辨識

企業永續發展委員會風險管理小組依重大性原則，考量風險發生可能性、衝擊程度等變因，進行公司營運相關環境(含氣候)、社會、經濟、科技及其他等面向關鍵與新興風險辨識與評估。

每年度至少進行一次企業層級風險辨識，並向企業永續發展委員會報告。各面向風險包含但不限於營運風險、市場風險、法遵風險、資訊安全風險、環境風險、氣候變遷風險、作業風險及其他營運相關之風險。

### 二 風險分析

針對所辨識風險，應審酌風險胃納<sup>(註1)</sup>及風險容忍<sup>(註2)</sup>進行綜合評估以作為管理依據：

1. 分析風險事件發生可能性及其衝擊程度等因素，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之參考依據。
2. 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。
3. 對於其他較難量化風險，則以質化方式分析風險發生可能性及其影響程度。
4. 以相關性分析檢視主要風險因子間是否存有高度關聯性，並應制定風險減緩計畫以控管風險。

註1：風險胃納：為達成策略目標，組織所願意承擔的風險總量與種類。

註2：風險容忍：組織所能夠承擔的整體風險或最大可處理風險之能力。

### 三 風險監控與因應

為確保各類風險於可控範疇，應制定風險管理指標由各業務單位持續監控，各業務單位並應適時回報風險管理小組。各相關業務單位並應針對風險提出因應對策或落實風險減緩計畫，依必要性建立預防、應變、危機管理和營運持續計畫以有效控管風險，並做成、保留相關紀錄。

### 四 風險報告與揭露

為落實誠信經營與公司治理並強化資訊透明以回應利害關係人期待，風險管理小組應每年度至少一次向企業永續發展委員會提出風險管理報告。並由企業永續發展委員會向董事會報告。風險管理報告或年度風險管理相關執行情形，於公司年報、官方網站或企業永續報告書中進行公開揭露並定期更新。

第七條 實施與修訂

本政策與程序經董事會通過施行，修訂時亦同。

本政策與程序訂定於民國一一一年八月四日。