

## 全友電腦股份有限公司 風險管理政策與程序

### 第一條 目的及依據：

為建立有效風險管理機制，以確保公司目標達成、健全經營及永續發展，爰依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第44條規定訂定本公司風險管理政策與程序，供作各單位風險管理之執行依據。

### 第二條 風險管理政策：

依據公司策略及營運方針，辨識各類風險，建立風險管理架構及程序，對風險事件加以防範及控管，並考量政策目標與相應可承受之範圍，達到風險與報酬合理化及企業經營的目標。

### 第三條 風險管理範疇：

本公司依據營業活動及歷史事件發生頻率與衝擊程度，辨識出以下對營運及獲利可能造成影響之各種風險：

- 一、策略及營運風險：包含董事及經理人管理責任、創新發展、產業人才、供應鏈等。
- 二、財務風險：包含經濟金融情勢、匯率、利率、信用風險、高風險投資等。
- 三、資訊安全風險：包含系統損壞、駭客入侵、資料竊取等。
- 四、法遵風險：包含勞動法規、公司治理法規、環境相關法規等。
- 五、內控風險：包含作業程序遵循、權責分工、舞弊、誠信等。
- 五、品質風險：包含產品品質、交期、售後服務品質等。
- 七、永續風險：包含環境氣候、社會關懷及員工福利、公司治理等。

### 第四條 風險管理組織及架構：

- 一、董事會：核准風險管理政策及重要風險管理制度。監督公司存在或潛在之各種風險，並確保風險管理機制之有效性。
- 二、審計委員會：協助董事會執行風險管理職責，包含監督內部控制執行及財務風險管理等議題。
- 三、內部稽核：訂定內部稽核程序，規劃及執行年度計畫，並定期向審計委員會及董事會報告稽核工作情形。
- 四、總經理室：訂定風險管理政策，推動董事會風險管理決策、核定風險容忍度、核定風險控管的優先順序與風險等級、設立風險組織管理架構。
- 五、風險管理小組：各功能組織單位代表組成，擬定風險管理程序，辨識風險及評估潛在風險，執行風險預防、減緩風險衝擊及減少損失。

### 第五條 風險管理程序：

- 一、風險管理小組依個別組織功能，分別訂定風險管理程序及因應措施。

- 二、依風險類別之定義，建立辨識評估程序。
- 三、擬定風險容忍度，訂定適當之量化指標，定義風險等級及對公司營運衝擊程度。
- 四、已辨識之風險因子，依據管控措施完整性、過往經驗，分析發生機率、屬性及其影響程度。
- 五、訂定風險監控標準、處理措施及防止風險作業程序。
- 六、各類別管理權責單位對於所辨識之風險，應採取適當之回應措施。
- 七、風險管理執行之過程及結果，應妥善記錄及保存。
- 八、每年定期向董事會報告風險管理執行情形。

第六條 本作業程序訂立於民國一百一十一年十一月九日，並經董事會通過後實施，修正時亦同。