

# 柏騰科技股份有限公司

文件編號	G0-1-001	文件名稱	風險管理政策與程序				
制定部門	管理處	制定日期	2023.10.26	版本	A	頁次	1/2
<p><b>第一條 目的</b></p> <p>為強化公司治理、建立健全之風險管理機制，以合理確保本公司及所屬子公司實踐企業永續發展，達成企業永續目標，乃參照「上市上櫃公司風險管理實務守則」訂定本政策與程序。</p>							
<p><b>第二條 適用範圍</b></p> <p>本政策與程序適用本公司及所屬子公司風險管理範圍中，各層級的風險管理作業。</p>							
<p><b>第三條 風險管理目標</b></p> <p>本公司風險管理之目標，旨在透過完善的風險管理架構，加以管理可能影響目標達成之各類風險，並透過將風險管理納入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>一、 實現營運目標</li><li>二、 提升管理效能</li><li>三、 提供可靠資訊</li><li>四、 有效分配資源</li></ol>							
<p><b>第四條 風險管理與營運持續政策</b></p> <p>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。本公司亦將持續透過管理優化、績效管理、風險評估、公開揭露等機制，達到有效掌握營運相關風險，及建立本政策與程序管控目的。</p>							
<p><b>第五條 風險管理組織架構及職責</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>一、 董事會：為風險管理之最高責任單位，負責核定、審查、並監督公司風險管理政策，以遵循相關法令、辦法之規定，確保風險管理之有效管控。</li><li>二、 永續發展委員會：依據內外部環境變化與董事會決議，設定風險管控之優先順序。每年定期向董事會提出風險管理政策執行情形之報告並提出必要之改善建議。</li><li>三、 風險管理小組：為風險管理推動與執行單位，由各部門主管擔任風險管理成員，負責各部門內日常作業的風險辨識、評估及管控設計與防範，確保各部門確實執行風險管理程序，落實風險管理政策，並向永續發展委會提出風險管理報告。</li><li>四、 稽核室：為隸屬董事會之獨立部門，依公司內部控制與稽核計畫，進行查核及提供改善建議，定期將稽核結果提報董事會並追蹤改善進度。</li></ol>							

文件編號	G0-1-001	文件名稱	風險管理政策與程序				
制定部門	管理處	制定日期	2023.10.26	版本	A	頁次	1/2

第六條 風險管理範疇

依本公司業務特性、及內外部環境等因素，綜量公司治理、環境永續、社會議題等三大面向，主要包括：策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、其他新興風險（如：氣候變遷或傳染病相關風險等），並遵循法令、辦法之規定，據以辨識、分析、評量、因應與監控及報告與揭露其重大風險影響。

第七條 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、風險評量、風險因應與監控風險報告與揭露。

- 一、 風險辨識：風險管理小組依重大性原則、公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，每年至少進行總體營運相關之風險辨識，並向永續發展委員會報告。風險辨識採用風險管理工具，並依據以往經驗、資訊及考量內、外部風險因子、利害關係者關注重點等，採「由下而上」及「由上而下」的分析討論，全面辨識可能導致本公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。
- 二、 風險分析：針對所辨識風險，審酌風險胃納及風險容忍，分析風險事件發生機率及其影響程度。
- 三、 風險評量：風險管理小組依據風險分析結果，評估風險觸及層面，作為後續擬定風險控管之優先順序及回應之參考依據。
- 四、 風險因應與監控：風險管理小組依據本公司策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，擇定風險因應對策以有效控管風險，並在實現目標與成本效益之間取得平衡。
- 五、 風險資訊報告與揭露：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，風險管理小組每年度至少一次向永續發展委員會提出風險管理報告，並由永續發展委員會向董事會報告。就本政策與程序、年度風險管理相關運作與執行情形，本公司除依主管機關規定揭露相關資訊外，並於公司網頁及年報進行公開揭露。

第八條 實施與修訂

本政策與程序經董事會通過施行，修訂時亦同。