※風險管理組織架構及職責

組 織	職 責
董事會	為風險管理之最高責任單位，負責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。
永續發展暨提名委員會	設置隸屬董事會之永續發展暨提名委員會，負責協調相關部門進行風險辨識、評估、管制及監督，並定期向董事會報告執行情形。
各功能單位	負責所屬單位之風險辨識、衡量與因應，並於必要時建立相關危機管理機制，確保風險控管機制與程序能有效執行。

※風險管理政策

將營運活動中可能面臨之各種風險控制在可承受之範圍內，預防可能的損失，以保護內、外部利害關係人的利益，並作為經營策略制定之參考依據，期能合理確保公司策略目標之達成。

※風險管理程序

包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、及風險監督與審查，各功能組織考量發生頻率、衝擊程度以及控制程度進行公司潛在風險與新興風險的評估，依循風險管理機制有效執行。

1.風險辨識：各功能單位應就其所屬單位之短、中、長期目標與業務執掌進行風險辨識。風險辨識以可行之分析工具及方法，依據以往經驗及資訊，考量內外部環境風險因子、利害關係人關注重點等，結合各構面風險來源全面辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。

2.風險分析：針對已辨識風險之性質及特徵進一步分析發生機率、衝擊及短、中、長期影響，並考量過往經驗或同業案例等，以質化(經由文字描述表達風險事件之發生機率及影響程度)或量化(經由具體可計算之數值指標表達風險事件發生之機率及影響)的量測標準計算風險值。

3.風險評量：各風險類別定義風險容忍度，以決定可承受之風險限額。藉由已辨識風險之風險值與風險容忍度之比對，決定高優先序之重要風險。針對重要風險並以敏感度分析或壓力測試進行財務衝擊度評估。

4.風險回應：針對重要風險訂定相關因應計畫及績效指標，確保相關人員充分理解與執行，並可持續監控因應計畫執行狀況。因應計畫需考量公司策略目標、內(外)部利害關係人觀點以及可用資源等，使風險因應計畫可於實現目標與成本效益間取得平衡。

5.風險監督與審查：風險回應計畫之執行進度及績效指標需於永續發展暨提名委員會定期審查，以監督並確保風險因應計畫之有效運作，並將審查結果納入績效衡量與報告事項中。風險管理亦需與公司之關鍵流程連結或整合，以有效監督及提升風險管理落實實施之效益。

※風險管理範疇

包括公司治理、環境保護及社會共融，並依據業務範疇進行四大面向：策略、營運、氣候及財務之風險鑑別與管理，並遵循相關法令、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，其中應包括但不限於下列項目：

風險類型	風險鑑別與管理
策略風險	因經營策略失誤而產生損失之風險。
營運風險	包含法令異動及變更、市場結構及需求、產業發展及競爭、人才招募、產品及原物料價格、生產製造及產品研發等。
氣候風險	因應氣候變遷如淹水、颱風、乾旱及高溫等對於企業營運的衝擊，故辨識氣候變遷之風險及機會以研擬其風險因應措施，評估營運衝擊及財務影響與具體呈現氣候變遷的資訊揭露。
財務風險	通貨膨脹、融資、投資、流動性管理、匯率、利率避險、稅務、信用、租賃及重大資本支出等。
其他風險	非屬上述各項風險，但該風險將可能致使公司蒙受重大損失者。例如：生物多樣性風險、資訊安全風險、法遵風險、反托拉斯風險、誠信風險、地緣政治風險、其他新興風險等。

※風險管理運作情形

公司於董事會組織下設置「永續發展暨提名委員會」，將督導風險管理之職責納入此委員會執行，並每年至少一次向董事會報告風險管理運作情形，115 年度風險管理之運作情形如下：

日期	議案內容及決議
115.07.27	1.董事會決議通過設置「永續發展暨提名委員會」，並訂定「永續發展暨提名委員會組織規程」。 2.委任獨立董事倪衍玄先生、黃昭媛女士、張嘉桓先生及林俊宏先生，擔任「永續發展暨提名委員會」委員。 3.經全體出席委員同意通過，推舉倪衍玄先生為永續發展暨提名委員會召集人及會議主席。
115.10.28	1.制訂「風險管理政策及程序」並經董事會通過。 2.永續發展暨提名委員會及董事會，報告 115 年度風險管理之運作情形。