

國碩科技工業股份有限公司

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穩健經營與實踐企業永續發展，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」之相關條文規範，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、經濟與科技及其他等五大面向，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 風險管理政策

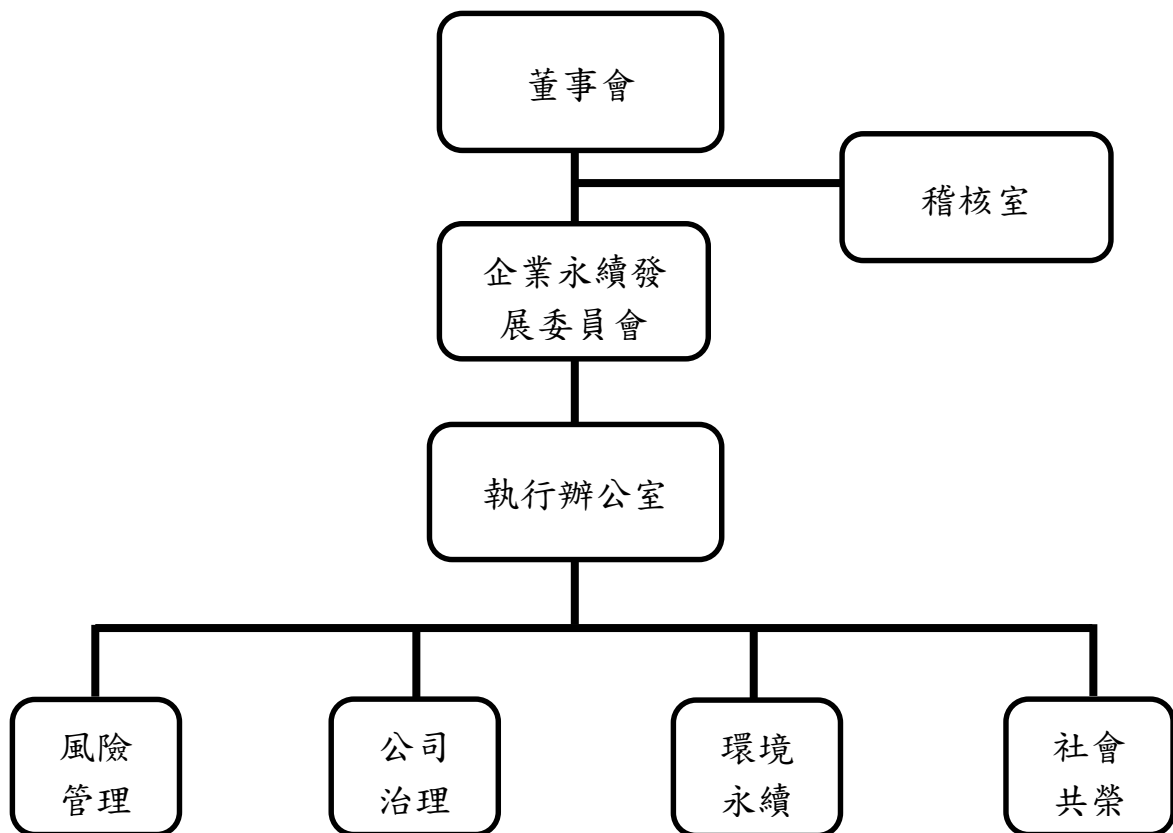
本公司及所屬子公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

第五條 風險管理組織架構與職掌

- 一、董事會：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：由董事長擔任主任委員，並委由獨立董事督導及本公司高階經理人組成。下設風險管理小組，風險管理小組需

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並每年定期向董事會報告。

- 三、內部稽核：為隸屬於董事會之獨立單位，協助董事會監督風險管理机制之落實程度，查核各功能單位風險應變與控制之執行狀況，提供風險監控之改善建議。
- 四、各功能單位：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。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確保風險控管機制與程序能有效執行。



企業永續發展委員會風險管理小組組織圖

第六條 風險管理流程

本公司風險管理流程包括：風險辨識、風險衡量、風險監控、風險報告與揭露、風險之回應。

一、風險辨識

本公司企業永續發展委員會轄下風險管理小組依重大性原則，進行與公司營運相關之經濟(含公司治理)、環境、社會與其他面向之風

險辨識與評估，將本公司所面臨之風險分為以下八大類型，分別說明如下所述：

| 考量面 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 |
|-----|-----------|---|
| 環境面 | 氣候變遷與能源管理 | <p>面對氣候變遷牽動著全球經濟趨向淨零排放與碳中和發展趨勢，推動能源轉型及發展再生能源已刻不容緩，公司配合政府能源轉型政策，積極發展再生能源業務，建置綠能光電與儲能系統，以保護地球、永續發展、綠能減碳、潔淨能源為核心價值，期盼為地球環境盡一份心力。</p> |
| | 污染防治與環境保護 | <p>為善盡環境保護，本公司遵守法規之污染防治規定</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 對於影響環境之營業活動均符合法令要求，並透過 ISO 14001 環境管理系統 PDCA 流程持續改善。 2. 每年訂定減廢、節能減碳的管理方案，定時追蹤檢討。 |
| 社會面 | 人才發展與培育 | <p>公司成長茁壯過程中面對營運模式改變、組織架構調整、人員異動，需建置完整人才發展規劃，以提高企業人才專業度創造組織競爭優勢。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 計畫性舉辦教育訓練課程，訂定「員工教育訓練辦法」，長期投入資源培育，提升員工技職能。 2. 打造優質的工作環境、福利措施等提高員工留任。 |
| | 職業安全衛生 | <p>訂定職業安全衛生管理計畫，定期召開安全衛生委員會審視追蹤職場健康管理與防護情形</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為維護員工健康，營造良好工作環境，訂定「職業安全衛生工作守則」、「職業安全衛生管理計畫」。 2. 進行作業環境中之危害辨識、風險評估，並制定管理程序、透過教育訓練 |

| | | |
|---------------------|------|--|
| | | 與演練，預防事故發生，確保職場安全。 |
| | 社會公益 | 訂定「永續發展守則」明定本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利，制定相關之管理政策與程序以履行保障人權之責任。在回饋社會執行方向，優先照顧弱勢並以捐贈或活動方式投入人力、物力、資金，以實際行動幫助社會弱勢。並將每年執行情形及成果揭露於「企業永續報告書」。 |
| 經濟面 (含公司 治理面) | 資訊安全 | 訂定資訊安全政策，強化資安等級，防護範圍包括員工，客戶，供應商和股東以及營運相關資訊軟硬體設備 1. 重視資訊安全，建立與時俱進的資訊安全體系與機制，確保利害關係人資訊安全。 2. 定期舉辦員工資訊安全相關教育訓練。 |
| | 法令遵循 | 透過設置治理組織建立法規遵循體系，定期檢視與營運相關之國內外法規變化，確保公司各項營運活動合乎法令規範。每年定期召開年度法遵訓練與落實內部控制機制，確保公司各項業務推動及執行確實遵守相關法規規範。 |
| | 誠信經營 | 穩定健全的公司治理確保企業組織永續發展，並保障公司股東及其他利害關係人之權益，訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為辦法」以利遵循，建立誠信經營的公司文化。 |

註:有關各類型風險管理之功能單位由風險管理小組依實務調整後執行

二、風險衡量

本公司各功能單位辨識其所可能面對之風險因子後，應訂定適當之衡量方法，俾作為風險管理的依據。

- (一)風險之衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及一旦發生時，其負面衝擊程度之分析等，以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選擇之參考依據。
- (二)對於可量化的風險，應採取嚴謹的統計分析方法與技術進行分析管理。
- (三)對其他目前較難量化的風險，則以質化方式來衡量。風險質化之衡量係指透過文字的描述，以表達風險發生的可能性及其影響程度。

三、風險監控

各功能單位應監控所屬業務的風險，相關部門應提出因應對策，並將風險及因應對策提供風險管理小組，於企業永續發展委員會定期會議中呈報。

四、風險報告與揭露

- (一)為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，風險管理小組應定期向企業永續發展會報告風險狀況以供管理參考。
- (二)氣候變遷相關財務揭露報告，風險管理小組需依據 TCFD 架構進行氣候風險鑑別與財務量化分析，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊。

五、風險回應

各功能單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取適當之回應措施。

第七條 風險管理之執行

本公司依照風險管理三級制分工架構運作

| 風險管理層級 | 風險管理運作 |
|--------|---|
| 第一線責任 | 各功能單位為其承辦業務之風險責任人(Risk Owner)，須依相關業務之內部控制制度及內部規範執行業務，為最初的風險發覺、評估及控制的直接單位。 |
| 第二線責任 | 各功能單位權責主管或經指派之功能/部門風險管理人員，須負責相關業務之風險管理，並應根據實際業務之運作，審視作業細則或作業手冊，並應注意主管機關公告之最新法規增(修)訂及業務相關函令，必要時得增(修)訂相關內部規範。 |

| | |
|-------|---|
| | 各功能單位權責主管針對監控所屬業務發現風險時應提出因應對策，並將風險及因應對策提供風險管理小組，予以彙整後呈報企業永續發展委員會。 |
| 第三線責任 | 企業永續發展委員會召集人須審視本公司及子公司危害營運、財務、策略及合規等主要風險管理相關機制之完整性，並應確實依照本辦法及相關風險管理辦法監控各單位之相關風險。並定期向董事會報告 |

第八條 風險資訊揭露

本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，並於年報、公司網頁揭露與風險管理有關資訊。

第九條 風險管理辦法之修訂

風險管理小組應每年檢視本風險管理辦法內容，並隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，據以檢討改善本辦法，以提升本公司風險管理執行成效。

第十條 施行

- 一、本辦法經董事會決議通過後施行，修訂時亦同。
- 二、本組織規程訂定於中華民國 112 年 3 月 30 日。