

和椿科技股份有限公司
113年度風險管理運作情形

(董事會報告：113年11月8日)

風險管理政策與程序

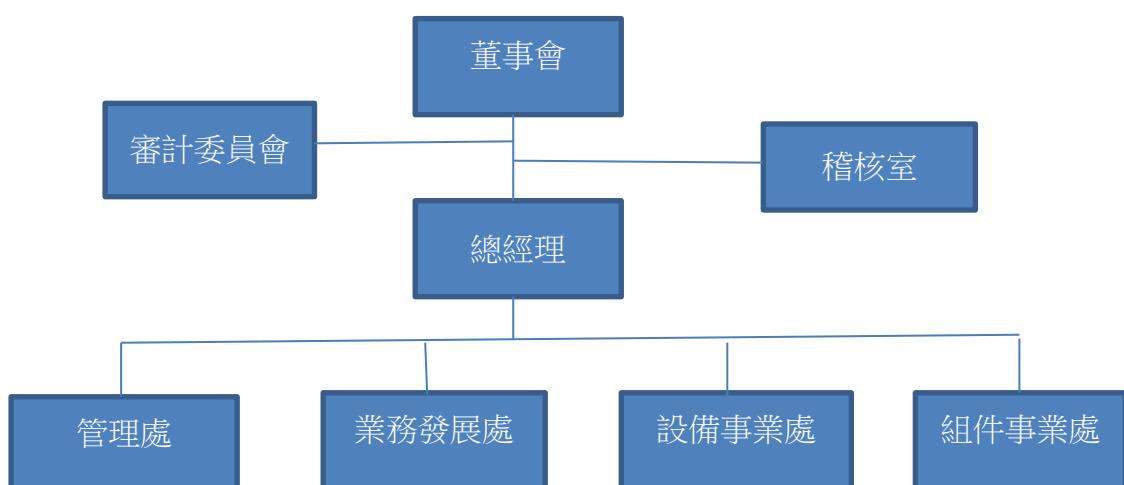
為確保本公司風險管理制度之完整性，特訂定本政策以落實風險管理機制，提升風險管理分工之效能；並由審計委員會、董事會督導風險管理。為了風險管理，應塑造重視風險管理之經營策略與組織文化，並建立整體風險管理制度，由本公司及子公司之董事會、各階層管理人員及員工共同參與推動執行，從公司整體的角度，讓公司維持在所能承受的風險之內，以期能合理確保公司策略目標之達成。

風險管理範疇

風險管理首先應辨識有哪些風險，稱之為風險因子，本公司為便於指認歸類，大致區分為：

(1)外部風險(2)營運風險(3)財務風險(4)策略風險(5)合規/合約(6)其他風險。

風險管理組織架構



風險管理運作情形

本公司為推動企業社會責任，開始推動風險管理機制，每年一次向董事會報告推動運作情形。

(一) 和椿依風險辨識，風險類型說明如下：

- 1、外部風險：例如災難、疾病、戰亂、金融危機、經濟蕭條、國際貿易或稅務協定。
- 2、營運風險：例如資訊安全、倉儲安全，各種作業風險(人員疏失或缺乏訓練)。
- 3、財務風險：例如信用風險、匯率風險、流動性風險、財務報表品質風險。
- 4、策略風險：例如進銷貨過度集中、代理權變動、研發計畫變動、技術變動、企業形象變動、併購或轉投資、廠房擴充、產品責任風險。
- 5、合規/合約風險：例如遵循法規風險、合約履行或條款疏漏等法律風險。
- 6、其他風險：係指非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。

(二)和椿整體相關風險控管均在可控風險範圍，對和椿未造成重大影響。