

# 創意電子股份有限公司

## 風險管理政策

民國一十二年十月二十六日修訂

### 一、風險管理政策訂定之目的及其適用範圍

- (一) 本政策之訂定係為有效管控各項業務之風險，以積極、穩健及審慎方式，將各項業務風險控管在適當水平，確保公司短期營運目標及願景之達成。
- (二) 本政策為本公司風險管理之最高指導原則，適用範圍為本公司及各子(孫)公司；有關風險管理之所有規範，均應遵循本政策訂定之。

### 二、風險管理之組織架構

本公司之風險管理組織架構，包括風險偵測、評估、報告及處理。風險控管分為三個層級(機制)：

- (一) 第一層級為各執行單位或承辦人，為第一線風險管理者，負責分析及管控所屬單位內相關之最初風險，並針對風險提出因應對策，以符合公司之風險管理政策。
- (二) 第二層級為營運委員會/永續發展委員會/碳中和委員會，除負責對第一線風險管理者之風險報告作評估外，還包括各種預防性、緩和性及轉移性措施之評估。營運委員會/永續發展委員會/碳中和委員會並應每年定期向董事會報告公司年度營運目標達成之潛在風險及其因應之道。另向董事會報告公司長期計畫及重要之潛在風險及其因應之道。
- (三) 第三機制為稽核單位之審查及董事會審議。董事會應了解公司主要風險、設定風險可接受程度及確保高階管理階層採取必要之步驟以辨認、衡量、監督及控制這些風險；並定期覆核整體經營策略與重大政策，並對確保建立維持適當有效之內部控制制度負有最終之責任。稽核單位為獨立之部門，隸屬於董事會。透過有效性檢查，稽核單位定期將檢查結果向董事會報告，以確保風險管理之有效運作。

風險管理組織表及公司組織結構請參閱附錄一及附錄二。

### 三、各類風險衡量方式與報告流程

- (一) 各類風險之衡量：

#### 1. 財務風險：

本公司應充分掌握財務結構，以利有效管理，並降低由資產與負債所產生的財務、匯率風險。

#### 2. 作業風險：

本公司應遵循「內部控制制度」所規定之相關作業程序，降低人為疏忽或不當行為或其他因素所引發之作業風險。

#### 3. 法律風險：

本公司之重要法律文件，應交由公司之法務人員審閱，並按核決授權規定分類分層審閱及核准。對於可能重大影響公司未來營運之立法或法令更新，公司法律部門應定期匯總向董事會報告。

4. 氣候變遷及環境風險管理緊急應變：

(1) 永續發展委員會：負責探討氣候變遷議題，並確認各項議題對組織內、外部的潛在影響，包含氣候變遷風險/機會鑑別評估及氣候衝擊因應策略。負責人員每年向永續發展委員會報告年度 ESG 績效及次一年度氣候變遷調適目標，並由永續發展委員會執行秘書向董事會報告氣候變遷風險之因應，董事會檢視該因應對策並給予指示。

(2) 碳中和委員會：並由總經理擔任主任委員統籌相關事宜。委員會主要職掌如下：

1) 訂定各項目詳細推動時程，包含 TCFD 及 SBTi 輔導規劃。

2) 擬定人才培訓、策略目標、控管機制、內部查證及外部驗證規劃、溫室氣體盤查及報告書規劃內容等。

3) 協助董事會督導及控管階段性目標。

永續發展管理平台請參閱附錄三。

5. 策略風險：(參照上述二、(二)內所述)

6. 其他風險：(參照上述二、(二)內所述)

(二) 風險報告流程：本公司應針對各項作業進行監控與管理，必要時呈董事會。

(三) 各單位主管每年內控自行檢查，包含自行檢查目標及風險評估，落實自我監督機制。

**四、董事會得授權審計委員會預先審查各項作業監控與風險管理報告**

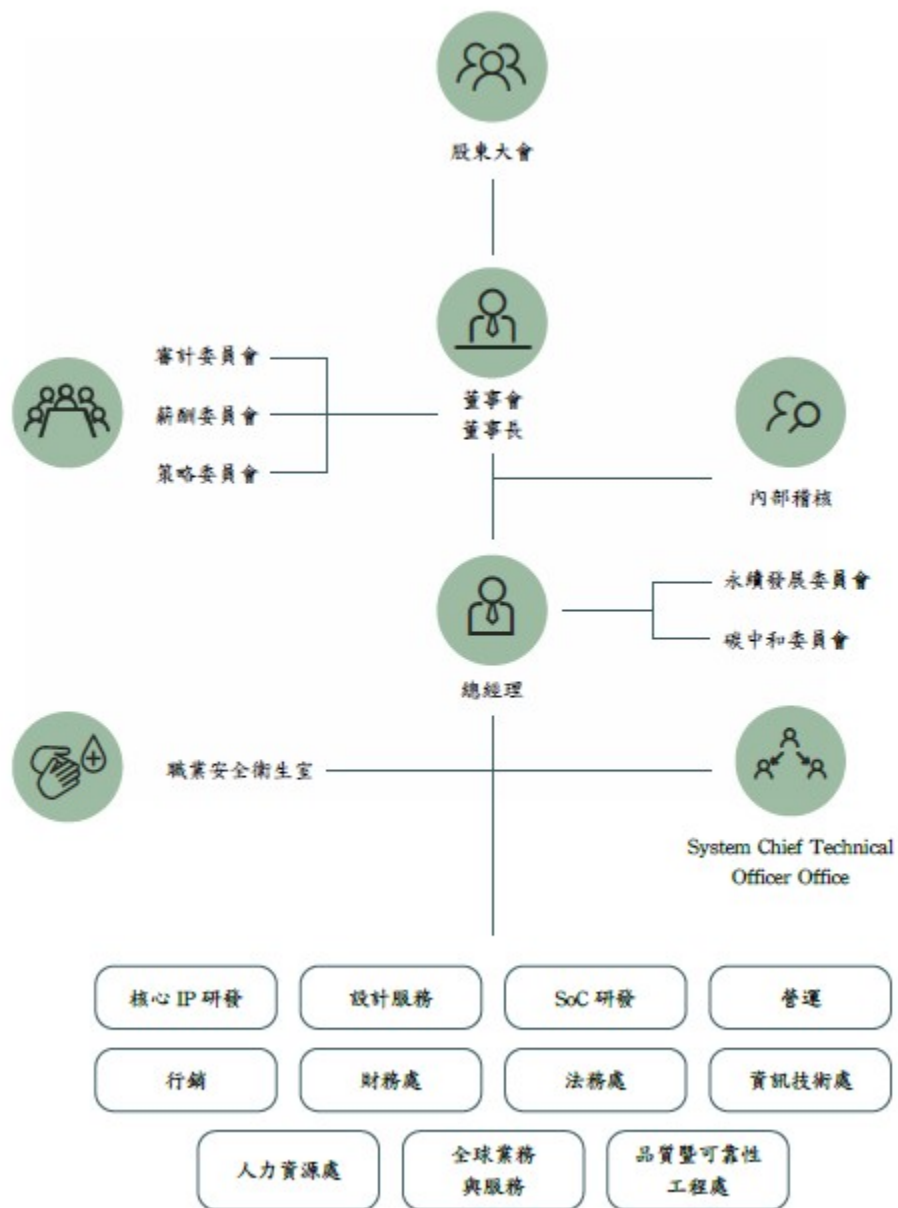
**五、本管理政策經董事會通過後實施，修正時亦同。**

附錄一

風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會及稽核 (第三機制)
一、利率、匯率及財務風險	財務處	營運委員會	董事會： 1. 了解主要風險 2. 設定風險可接受程度 3. 風險評估控管之決策與最終控制  稽核： 風險之檢查、監督、改善、追蹤、報告
二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務處	1. 風險報告之可行性評估 2. 預防風險之評估	
三、研發計劃	研發、設計服務		
四、投資、轉投資及併購效益	財務處，研發、設計服務、業務		
五、擴充廠房或生產	財務處，營運		
六、集中進貨或銷貨	營運、業務		
七、訴訟及非訟事項	法務		
八、網路及資訊安全事項	資訊處		
九、人員行為、道德與操守	各級主管、人力資源處及法務		
十、其他營運事項	各級主管、人力資源處及法務		
十一、SOP 及法規之遵守	各級主管		
十二、董事會議事管理	財務處		

## 公司組織結構



### 永續發展管理平台

