

**凌巨科技股份有限公司**  
**GIANTPLUS TECHNOLOGY CO., LTD.**

**風險管理政策與程序**

**第一條 目的**

期望藉此程序提供凌巨(含集團所有子公司)風險管理的正確觀念、統一溝通語言及整合性架構，以順利建立、推動風險管理與提升風險管理的能量，有效降低營運風險發生的可能性，並避免各種營運風險事件對組織產生負面之效應，以有效達成組織協助客戶、供應商發展，及組織永續經營之目標。

**第二條 依據**

本規範係遵循金融監督管理委員會頒布之「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文規範，訂定風險管理政策與程序，以強化風險管理制度。

**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 風險治理與文化**

本公司建置完善的風險治理與管理架構，透過董事會、風險管理委員會、風險管理小組及各權責單位的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，定調公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以合理確保公司策略目標之達成，以形塑風險與危機管理文化。

**第五條 風險管理組織架構與職責**

本公司風險管理組織架構包括董事會、風險管理委員會、風險管理小組及各權責單位，相關職責如下：

**董事會：**本公司風險管理最高責任單位，負責核定公司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。

**風險管理委員會：**本公司設置隸屬於董事會之風險管理委員會，進行風險管理相關運作機制之監督，並每年定期向董事會報告。

**風險管理小組：**由總經理擔任召集人，進行公司營運風險與新興風險的綜合評估並向風險管理委員會提出風險管理報告。

**各權責單位：**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。各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，落實風險控管機制與程序。

**內部稽核室：**負責評估組織或公司在營運上內部的風險，透過一系列的循環稽核來進行，以確保所有營運單位適當地管理風險、提供營運部門風險事務的建議和指導。

**第六條 風險管理程序**

本公司風險管理程序包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應，及監督與審查機

**凌巨科技股份有限公司**  
**GIANTPLUS TECHNOLOGY CO., LTD.**

制。

**一、風險辨識**

1. 風險管理委員會風險管理小組依重大性原則，考量風險發生可能性、衝擊程度等變因，進行公司營運相關環境(含氣候)、社會、經濟、科技及其他等面向關鍵與新興風險辨識與評估。
2. 每年度至少進行一次企業層級風險辨識，並向風險管理委員會報告。
3. 風險項目與類型：

風險項目	風險類型
經濟危機	信用危機、瀕臨破產、融資困難、資金調度問題
自然災害	地震、暴雨洪災、火山爆發、颱風、海嘯、隕石擊中
社會事件	全國流行性疾病的爆發 (SARS, H1N1...)、由疾病所引起的旅遊限制和隔離需要
技術事件	生產過程管控的失誤、物料變更、電力供應中斷、溝通問題、資訊系統遭入侵 (包括病毒、系統老舊)
政治事件	戰爭、內亂、政治變動、貿易制裁、恐怖攻擊、種族歧視
勞工事件	工資的通貨膨脹、工人罷工、關鍵崗位人才的流失、工會政策的變更、勞工安全衛生事項 (職災、車禍...)
供應鏈風險	退出合作、中斷合作、聯合壟斷、合縱連橫抵制、原物料緊縮、二級供應鏈不足、原物料成本上漲
競爭風險	削價行為、散播不實訊息、聯合壟斷、合縱連橫打壓
客戶風險	溝通交流、信用危機、訂單風險
法務事件	立法的變更、相關免稅政策的取消、新的限制政策、加嚴的公司管理審查、智權爭議、產品保密
設備與設施	設備與設施故障、設備與設施的新建、設備與設施的變更或拆除

**4. 風險機率之分類：**

- 4.1 風險影響之分類- 為便於識別風險所帶來的危害程度，對風險的嚴重程度進行區分，風險嚴重度分為以下三類：

等級	發生衝擊/後果影響	說明
1	輕微	1. 影響公司保證能量(達成目標)且在合理範圍，尚有配合執行營運目標及政策。 2. 預期景氣短暫衰退後將逐漸回溫，帳款逾期率尚在控制範圍，少數金融機構因經營問題或其他原因遞延撥付，些微影響公司營運。
2	嚴重	1. 公司保證能量(達成目標)降低，影響配合執行營運目標及政策之能力。 2. 預期景氣衰退將一段時間，部份金融機構停止協助，公司經營困難及取得融資不易，影響公司營運。
3	非常嚴重	1. 公司保證能量(達成目標)大幅銳減，無法配合執行營運目標及政策。 2. 公司缺乏融資協助而無法健全發展、營運。 3. 受雇員工遭受失業衝擊，影響產業發展及社會安定。

**凌巨科技股份有限公司**  
**GIANTPLUS TECHNOLOGY CO., LTD.**

		4.景氣持續衰退，帳款逾期率大幅上升，金融機構停止協助，公司保證能量銳減，影響公司營運發展及成長。
--	--	---

4.2風險機率之分類-風險發生機率是指潛在風險出現的機率，為便於識別和定義，將風險機定率定義為3級，如下所示：

等級	發生機率/可能性分類	說明
1	發生機率低	在特殊情況下才會發生
2	可能	有些情況下會發生
3	幾乎確定	在大部份的情況下會發生

## 二、風險分析

- 1.由品保單主導流程，各權責單位每年應透過風險之鑑別、評估、分析及評量的過程，綜合評估風險，並持續檢討改善及追蹤管制。
- 2.使用過程績效指標-風險評估總表，依第六條第一項第3款風險項目與類型之內容，並依據組織目標及核心職能，透過內外部環境監測，分析組織主要營運之潛在損失的可能性和可能幅度、影響範圍等。
- 3.經鑑別後，對於可能發生之風險，依品質、交期、成本3個方向進行影響程度之評分，評分依據參考第六條第一項第4.1款風險影響之分類進行填寫，計算出衝擊總分，之後將現行管制方式填入。
- 4.經鑑別後，對於可能發生之風險進行評估風險發生機率，評估依據參考第六條第一項第4.2款風險機率之分類進行填寫。
- 5.經鑑別後，確認所計算出風險總分，當風險係數達到一定值應對風險採取的措施；風險總分=(品質+交期+成本)\*發生機率。

## 三、風險評量

- 1.依據預測、衡量風險可能造成的危害，適當選擇並評估處理風險的有效方法，如避免風險、預防風險、自保風險、轉移風險等。參考風險評估紅黃綠表及風險應對措施對照表說明。

2.下表為風險機率的範圍，風險評估紅黃綠表為參考值。

風險評估紅黃綠表			
衝擊 機率	1	2	3
1	1	2	3
2	2	4	6
3	3	6	9
4	4	8	12
5	5	10	15
6	6	12	18
7	7	14	21
8	8	16	24
9	9	18	27

- 3.使用風險係數作為參考值，風險的應對方式應根據實際情況進行篩選，風險等級的判

**凌巨科技股份有限公司**  
**GIANTPLUS TECHNOLOGY CO., LTD.**

定應採取的風險應對措施對照表，下表為風險係數的範圍及當風險係數達到一定值應對風險採取的措施：

風險應對措施對照表			
風險發生機率 風險影響等級	幾乎確定	可能	發生機率低
非常嚴重	高風險	高風險	低風險
嚴重	高風險	一般風險	低風險
輕微	低風險	低風險	低風險

風險等級及應採取的措施	
風險等級	風險措施
高風險	應立即採取措施規避或降低風險
一般風險	需採取採取措施降低風險
低風險	風險較低，當採取措施消除風險引起的成本比風險本身引起的損失較大時，接受風險

#### 四、風險回應

針對風險回應，各權責單位應訂定相關處理計畫，確保相關人員充分理解與執行，並持續監控相關處理計劃之執行情形。

#### 五、風險監督與審查

為了確保風險管理能徹底執行，應進行持續的檢討來確保管理計劃的有效性：

- 1.定期檢查及定期、特別的監測風險管理計畫的進度。
- 2.風險報告須包含風險管理計畫的進度，及是否仍適用於組織內部與外部的環境條件。
- 3.為維持審查風險管理程序的有效性，應包含管控的適切性。

#### 第七條 風險報導

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，風險管理小組應每年度至少一次向風險管理委員會提出風險管理報告。並由風險管理委員會向董事會報告。

#### 第八條 風險資訊揭露

風險管理報告或年度風險管理運作與相關執行情形，於公司網站或公開資訊觀測站中揭露並持續更新。

#### 第九條 風險紀錄

與風險管理有關的記錄應依GPT-05/0001文件與資料管制作業程序執行，其保存年限至少為五年。

#### 第十條 實施與修訂

本政策與程序經董事會通過施行，修訂時亦同。

本政策與程序訂定於2022年11月9日。

凌巨科技股份有限公司  
**GIANTPLUS TECHNOLOGY CO., LTD.**