

TURVO® 宇隆科技股份有限公司	管理及內控類	文件編號	MP-59		
	風險管理政策與程序	版 次	V1.2	頁次	3/6

第一條 風險管理政策與目的

依據「上市上櫃公司風險管理實務守則」及強化本公司治理、健全經營、永續發展及公司治理，強化本公司營運管理，建立有效之風險管理運作機制，特訂定本程序並擬定風險管理政策如下：

1. 建立全員風險意識與推動風險管理文化，落實全面風險管理。
2. 建構完善風險管理程序與架構，確保風險管理運作完整性。
3. 掌握內外部環境議題，因應營運相關風險與變化。

第二條 適用範圍

本公司風險管理為全體員工之責任，每位員工均應具備風險意識，就其工作範圍執行風險辨識、衡量、控制等程序。

第三條 風險管理之定義

風險管理用以制定策略、辨識風險事件並加以管理，使其在可控範圍內不超出本公司之風險胃納，以合理確保本公司目標之達成。

風險係指本公司在某一個特定時間，所期望達到的目標與實際出現的結果之間的差異。

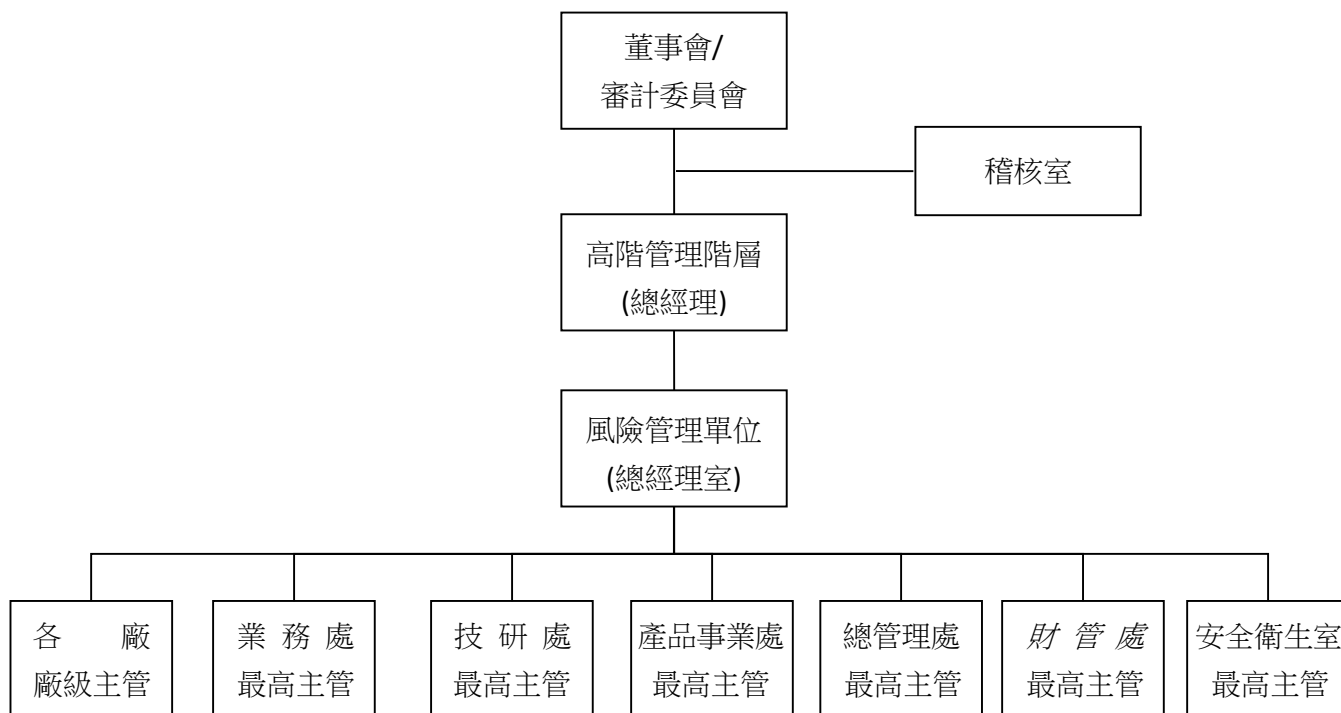
本公司風險管理制度，涵蓋下列風險：

1. 策略風險及營運風險：係指因內外部資訊不夠充分、國內外市場競爭、政策法規變動等所造成之風險，導致所採取的決策影響到公司正常營運或造成財務損失。
2. 財務風險：含國內外利率、匯率波動、信用等因素而造成對財務目標影響之風險。
3. 法遵風險：係指企業經營活動不符合法令規定，或是因外部事件因素導致公司商譽或財物損失之風險。
4. 資訊安全風險：係指因自然、人為或技術等因素對本公司資訊資產之機密性、完整性或可用性造成威脅之風險。
5. 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：地緣政治風險、其他新興風險等。

TURVO® 宇隆科技股份有限公司	管理及內控類	文件編號	MP-59		
	風險管理政策與程序	版 次	V1.2	頁次	4/6

第四條 風險管理組織架構與職責

一、風險管理組織架構



二、職責

階層	職責範圍
董事會	1. 認知本公司營運所面臨之風險，訂定風險管理政策及指導原則，作為落實執行風險管理之準則。
審計委員會	1. 定期聽取公司風險管理單位之報告，監督本公司執行風險管理之情形。 2. 對於風險管理政策及制度、流程、監控指標等設計提出改善建議。 3. 對於風險管理單位提報董事會討論案件之審議。
稽核室	1. 進行有關風險管理是否有效落實執行之評估，確保制度落實與遵循。
高階管理階層 (總經理)	1. 進行各種風險議題的評估與應變計劃之分析。
風險管理單位 (總經理室)	1. 負責利害關係者需求鑑定。 2. 協助擬定本公司風險管理政策。 3. 確保董事會所核定實施之風險管理政策的執行。 4. 適時提出風險管理相關報告。 5. 於授權範圍內處理其他單位違反風險之事宜。 6. 預警、超限及例外管理事項之追蹤。 7. 其他風險管理相關事項。

TURVO® 宇隆科技股份有限公司	管理及內控類	文件編號	MP-59		
	風險管理政策與程序	版 次	V1.2	頁次	5/6

各廠、處、室 及財管部 最高主管	1.檢視外部環境及內部策略改變決定風險類別、分析並建議對策方式。 2.彙整風險管理活動執行結果。 3.協助與監督部門內各項進行風險管理活動。 4.進行風險調整後之績效衡量與協調。
各部門主管	1.為最初作業的風險辨識、評估及管控。 2.分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與日常風險管理活動能有效執行。

第五條 意識建立

本公司應積極建立風險管理意識，並因應環境變動作動態調整。

為強化本公司各部門主管及員工瞭解本公司風險管理的政策、流程，以及風險辨識等事項，本公司應不定期舉辦風險管理教育訓練、研討會或說明會，以確保客戶、公司、員工及全體股東的利益，維持公司競爭力。

第六條 風險分析

本公司各部門必須依實務狀況分析已辨識的風險事件，進行全方位的風險管理運用各項資訊來判斷風險事件發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度。

進行風險分析時，必須考量現行的內部控制是否可防止風險事件。

風險分析結果，必須研判風險等級(高、中、低)，並提供必要資訊作為風險評估與風險應變的依據。

第七條 風險管理之應變

評估風險應變方案時必須依風險分析評量結果考量公司各方案資源配置之成本效益，並得同時採用多種風險應變方案。風險應變方案包括迴避風險、降低發生機率、降低損害、轉移風險及承受殘留風險。擬訂風險應變計畫及行動方案時，必須敘明選擇之風險應變方案及執行之內容，包括執行風險應變方案之部門及負責人、資源需求、執行時程、監控及檢討風險應變計畫的機制等，以利作業層級展開風險管理措施。

第八條 風險管理流程

一、本公司風險政策係由總經理或各廠最高主管依風險類型召集權責單位組成之跨功能小組執行風險管理措施，並強調全員全面風險控管，平時落實各層級的防範，以有效作好風險管理。

二、各處級主管及部門主管應於日常管理作業中，進行風險評估及管控。

三、本公司對可能威脅企業經營的不確定因素，均會召集權責及相關單位協商討論，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及儘早提出防範建議。

四、稽核室積極督導各執行單位遵循核決權限與相關管理辦法及程序，以確保全體員工的風險管理意識及執行力度。

五、本公司必須定期向內部及外部與風險事件相關之利害關係人溝通風險事件及風險應變計畫等資訊。

六、各項管理流程之審議及控制，除現行內部控制各項規定作業、公司相關辦法施行外，亦

TURVO® 宇隆科技股份有限公司	管理及內控類	文件編號	MP-59		
	風險管理政策與程序	版次	V1.2	頁次	6/6

依照主管機關之相關規定辦理，並適時調整及持續改善。

第九條 資訊及溝通

本公司各會議應視實務需要加入本辦法第八條內容，並加以記錄及追蹤管理。
本公司風險管理作業除本辦法另有規定外，依本公司內部控制、風險管理辦法及安全衛生風險評估程序原各項規定作業及主管機關之相關政策及程序辦理。

第十條 核准與修訂

本辦法經董事會核定後實施，修正時亦同。