

# 景碩科技股份有限公司

## 風險管理政策與程序

### 第一條 目的

本公司為實踐企業穩健經營及永續發展，依循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，評估對公司未來永續經營可能造成的潛在風險，以落實風險管理，特制定本政策與程序，以茲遵循。

### 第二條 風險管理範疇

本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，遵循相關法令、辦法之規定，並據以評估、處理、監控其重大風險影響。

### 第三條 風險管理政策

本公司秉持永續經營理念，透過建立、實施與維持積極主動的風險管理機制，持續掌握內外部議題與環境變化、落實營運衝擊分析並完備有效及彈性因應相關挑戰的能力，定期自我檢視與持續改進公司韌性，以實現企業永續經營的承諾，保障客戶與利害關係人的最佳權益。

### 第四條 風險管理組織架構

- 一、本公司董事會為公司風險管理之最高單位，執行風險管理之權責單位為永續經營室，總經理為召集人，各部門最高主管為配合成員，由各部門依其各自職掌辨識風險，並藉由定期召開會議，進行公司風險評估及相關對策之討論。
- 二、內部控制體系則由各營運單位及子公司之管理階層定期自行評估其內部控制制度，稽核單位覆核落實情形，確保其符合公司既定政策與控管程序。

### 第五條 風險管理程序

本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、風險監督與審查、風險報告與揭露。

本公司各部門就環境、社會、公司治理等議題，考量發生頻率、衝擊程度以及控制程度，進行公司潛在風險與新興風險的評估及討論。

風險管理之權責單位應定期向董事會報告風險管理運作情形。

#### 第六條 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，亦宜於年報、永續報告書、公司網頁揭露風險管理相關資訊。

#### 第七條 實施與修訂

本政策與程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

本政策與程序訂定於中華民國一一二年十月三十日。