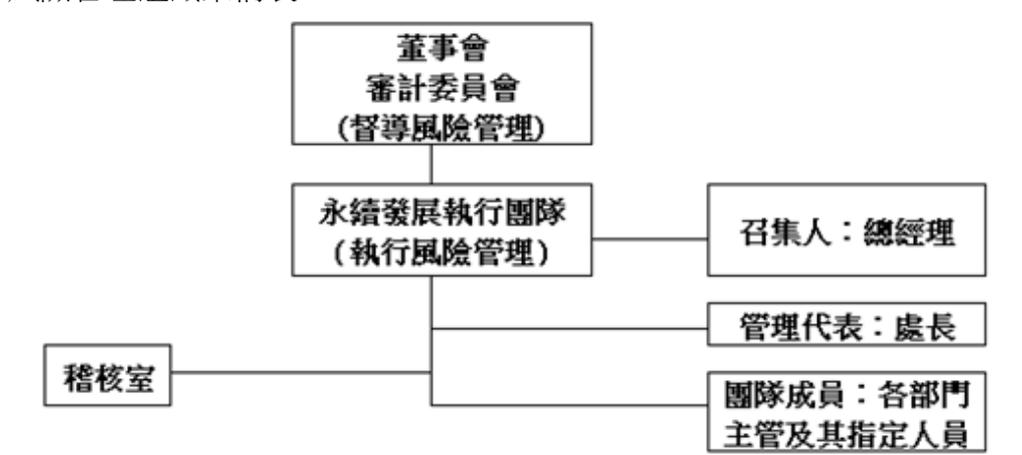
 ISO 9001	同協電子股份有限公司 標準書	總 號	STD0281
	風險管理政策與程序	分類號	00-0027
		第 00 版	2026 年 03 月 11 日
		頁 次	第 1 頁，共 2 頁

- 1 續言：本作業標準規定本公司之風險管理政策與程序，適用於全公司。
- 2 目的：為確保本公司建立完善之風險管理制度，穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進。
- 3 依據：依據金融監督管理委員會頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及證交所「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文制定。
- 4 透過完善的風險管理架構，考量可能影響企業目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：
 - 4.1 實現企業目標；
 - 4.2 提升管理效能；
 - 4.3 提供可靠資訊；
 - 4.4 有效分配資源。
- 5 風險治理與文化：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，定期自我檢視與持續改進公司韌性，以實現營運持續不中斷的承諾，保障客戶與利害關係人的最佳權益。此外，本公司透過持續優化教育訓練、績效管理、風險評估、公開揭露等機制，達到有效掌握營運相關風險及本公司建立風險控管文化之目的。
- 6 風險管理組織架構：
 - 6.1 風險管理組織架構表：



6.2 本公司風險管理最高責任單位為董事會，由審計委員會負責督導風險管理運作情形並核定風險胃納(風險容忍度)。審計委員會每年一次向董事會提出風險管理報告。

6.3 公司設置永續發展執行團隊，負責風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、監督

 ISO 9001	同協電子股份有限公司 標準書	總 號	STD0281
	風險管理政策與程序	分類號	00-0027
		第 00 版	2026 年 03 月 11 日
		頁 次	第 2 頁，共 2 頁

與審查、報告與揭露。每年一次向審計委員會提出風險管理報告。

- 6.4 永續發展執行團隊召集人：總經理。
 - 6.5 管理代表：由處長擔任，監督管理作業，指定人員製作風險管理報告書並審核。
 - 6.6 稽核室：依計畫進行稽核。
 - 6.7 部室主管：於日常作業中擔負第一線風險管理之責任，進行分析、監控及預防所屬單位內之相關風險，強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，確保風險控管機制與程序能有效執行。
- 7 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、監督與審查機制、報告與揭露。
- 7.1 風險來源與類別：風險來源與類別一般可歸納為以下構面，包含：策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、其他新興風險(如：氣候變遷或傳染病相關風險)等。
 - 7.2 風險辨識：永續發展執行團隊每年使用 MF0208「風險管理評估表」實施風險評估，依據公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，就目標與業務執掌進行風險辨識。依據以往經驗及資訊，並考量內、外部風險因子、利害關係者關注重點等，辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。
 - 7.3 風險分析：使用 MF0208「風險管理評估表」針對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，分析並計算其發生機率及影響程度，評估風險對本公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施之參考依據。
 - 7.4 風險評量：使用 MF0208「風險管理評估表」計算出風險值後，決定需優先處理之風險事件，並作為後續擬訂回應措施選擇之參考依據。
 - 7.5 風險回應：使用 MF0208「風險管理評估表」針對風險回應進行說明，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。
 - 7.6 風險監督與審查：每年一次於管理審查會議中提出報告供經營團隊進行監督與審查。
 - 7.7 風險報導與揭露：每年一次向審計委員會及董事會提出報告，以確實督導風險管理之有效執行，並依主管機關規定及 ESG 評鑑要求揭露。
 - 7.8 每年實施教育訓練，提升整體風險意識與文化。
 - 7.9 其他實施細節參考：STD0265 風險與機會管理作業。
- 8 本程序經董事會決議後實施，修正時亦同。