

# 藍天電腦股份有限公司

## 風險管理政策與程序

### 第一條 目的

為確保本公司及所屬子公司穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進，除遵循各層級的管理體系及內部控制機制，管控營運過程中應考量之風險外，並藉由董事會層級參與及系統化管理，評估各項風險對公司營運的潛在影響，以強化公司治理、達成永續經營目標、保障利害關係人權利，特訂定本風險管理政策與程序(下稱本政策與程序)。

### 第二條 適用範圍

本風險管理政策與程序適用本公司及所屬子公司。

### 第三條 依據

本公司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」及參照臺灣證券交易所「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文訂定本政策與程序，建立有效風險管理機制，以評估及監督其風險承擔能力、已承受風險現況、決定風險因應策略及風險管理程序遵循情形。

### 第四條 風險管理目標

本公司風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，加以管理可能影響目標達成之各類風險，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：

- 一、實現營運目標
- 二、提升管理效能
- 三、提供可靠資訊
- 四、有效分配資源

### 第五條 風險管理範疇

本公司風險管理涵括公司治理、經濟、環境及社會等面向，主要包括：策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、其他新興風險等，並遵循主管機關相關法令規定，據以辨識、分析、評量、因應與監控及報告與揭露其重大風險影響。

### 第六條 風險管理架構及權責

- 一、本公司風險管理最高責任單位為董事會，核定風險管理政策與相關規範，監督並確保整體風險管理機制之有效運作。
- 二、審計委員會負責協助董事會督導整體風險管理運作，並由總經理擔任風險管理最高主管，統籌公司營運風險與新興風險的綜合評估；各業管單位最高主管負責所屬單位確實落實風險管理制度，並指派單位人員擔任執行人員。各業管單位定期進行風險因子鑑別與風險，並每年定期向審計委員會及董事會報告風險管理運作情形。

三、稽核室依據本政策與程序及各項風險管理制度，擬訂年度稽核計畫，並就風險管理活動之有效性，進行獨立查核及提供改善建議，定期將稽核結果提報董事會，以協助確保關鍵的經營風險妥善管理及內部控制制度有效運作。

## 第七條 風險管理流程

本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量及因應與風險監控。

### 一、風險辨識

各單位藉由內控作業循環分析、情境模擬分析等，並依據以往經驗、資訊及考量內、外部風險因子、利害關係人關注重點等，且經由「由下而上」及「由上而下」的分析討論，全面辨識可能導致本公司目標無法達成、造成損失或負面影響之潛在風險事件。

### 二、風險分析

針對所辨識風險，應審酌風險胃納及風險容忍進行綜合評估以作為管理依據：

(一)分析風險事件發生機率及其嚴重程度等因素，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。

(二)對於可量化風險，應採取統計分析方法與技術進行數據化管理。

(三)對於其他較難量化風險，則以質化方式(例如：文字描述)分析風險發生機率及其嚴重程度。

(四)風險胃納：為達成策略目標，本公司所願意承擔的風險總量與種類。本公司對於超出願意承擔之風險，將優先投入適當且足夠的資源進行改善及控管，並要求於日常營運作業中遵守有關控管規定及辦法，積極監督並控制風險項目。

(五)風險容忍：本公司所能夠承擔的整體風險或最大可處理風險之能力。

### 三、風險評量及因應

依循所訂定的評估標準，將風險分析步驟中所分析出的損失頻率與幅度加以分級並求出風險程度，各業管單位風險管理執行人員依據本公司策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，擇定風險因應對策或落實風險減緩計畫，依必要性建立預防、應變、危機管理和營運持續計畫，使風險因應對策有效控管風險。

### 四、風險監控

由各業管單位負責運作風險管理流程，配合內部稽核以確保風險管理有效執行，並每年定期向審計委員會及董事會報告。

## 第八條 實施與修訂

本政策與程序經董事會決議通過後生效，修正時亦同。

本政策與程序訂定於中華民國 114 年 11 月 7 日。