

吉祥全球實業股份有限公司

風險管理情形報告

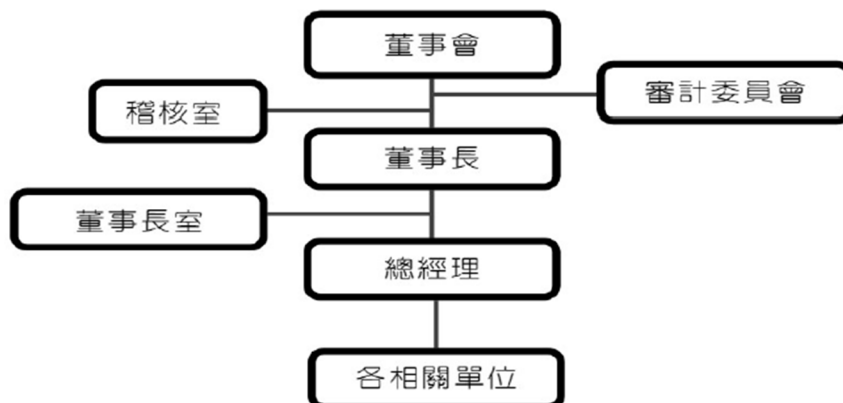
114 年 12 月 17 日董事會報告

一、完善的風險管理組織

本公司為強化本公司治理於 112 年 03 月 24 日訂定「風險管理辦法」，並經董事會通過，作為本公司風險管理最高指導原則；以建立健全之風險管理策略、辨識可能影響公司之潛在事項和管理風險在公司風險胃納範圍內，除考量當年度鑑別的重大主題外，亦隨時關注全球新興風險與氣候變遷風險，納入新興風險與氣候變遷風險類別至既有風險管理架構。未來將不定期彙整風險管理情況於董事會報告，以使董事會成員能夠督導管理階層對公司各項風險之掌握及因應。

二、風險評估架構與職責

1. 董事會：為公司風險管理之最高決策單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解營運所面臨之風險，確保風險管理機制有效運作，並負風險管理最終責任。
2. 審計委員會：監督本集團執行風險管理，並對風險管理政策提出改善建議。
3. 總經理室：總經理室為負責執行風險權責單位
4. 各相關單位：功能單位主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位之相關風險。
 - 4.1 稽核室：隸屬董事會之獨立部門，執行本公司之內部稽核業務，檢查及評估內部控制之執行情形，以合理確保公司進行有效之作業風險管理。
 - 4.2 營管會議：為董事長或總經理主持之主管會議或營運會議，藉由經營管理議檢討公司營運目標、業務狀況及未來發展計劃的風險評估。
 - 4.3 各部門：各部門主管負有第一線風險管理責任，協助與監督部門內各項業務進行風險管理，確保各項業務內部控制程序有效執行。



三、風險評估程序

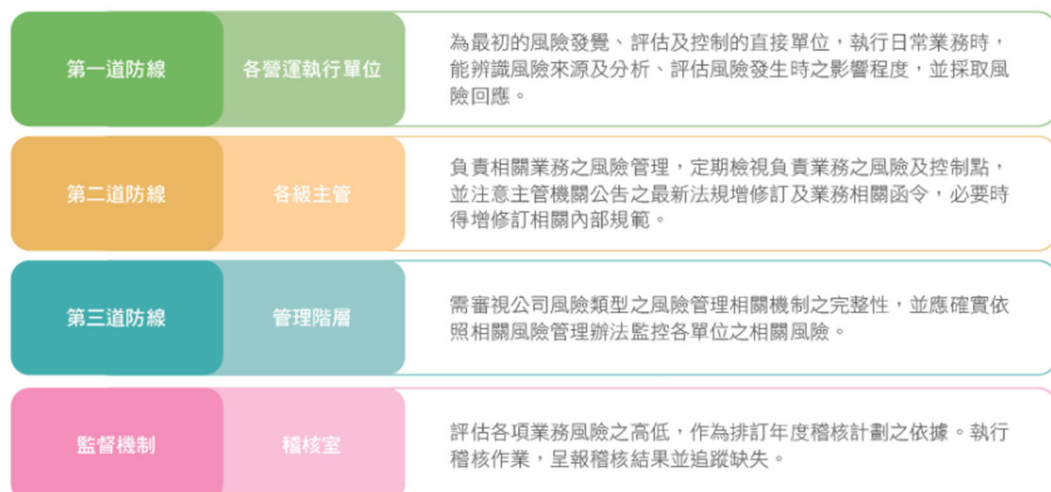
總經理室由風險管理流程瞭解組織處境，以及與公司之利害關係人之需求與期望，並與之溝通，其流程包括如下：



四、風險管理運作分為三道防線之評估與監督機制

本公司風險政策係由總經理室依風險類型召集權責單位執行風險管理措施，並強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效做好風險管控。

面對可能威脅公司營運的新興風險，管理階層召集被衝擊最大的相關單位進行對策討論，評估各項風險因子發生之可能性及衝擊影響的程度，視需要徵詢外部顧問意見，考量既有內部控制及風險胃納程度，將影響因素納入營運策略規劃與決策中，決策後由相關單位進行風險回應措施，包含預計執行時程、所需資源等。管理階層將持續監控執行進度、適時調整對策並審核投入不足之處所需資源，確保於新興風險下公司目標之達成。稽核室則檢視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、風險管理鑑別

管理階層評估考量公司日常營運所遭遇之風險來源，依經驗及專業判斷辨識出之主要營運風險，並訂定與各風險相關之處理作業程序，據以落實風險管理。

主要營運風險	風險成因	因應方案
資訊安全	資訊系統當機、備援失當或安全防護失當導致公司損失之風險。	建構完善資訊管理機制。
個資保護	因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致個人資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險。	落實執行公司個資保護政策。
營業中斷	公司因遭受意外事件而停止營業活動之風險。	落實執行公司訂定之預防措施相關計劃，尋求風險轉移方式。
法律風險	未能遵循主管機關相關法規或所簽訂的契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不周等致使契約無效，而造成財務或商譽損失之風險。	注意主管機關公告之最新法規增（修）訂及業務相關函令，定期執行法令遵循自行評估程序。
作業風險	作業制度不良、人為管理及操作不當或疏失對公司造成損失之風險。	據實際業務之運作適時調整作業辦法或手冊，落實人員教育訓練。
氣候變遷風險（註）	極端氣候與自然災害對公司營運的衝擊。	辨識可能會造成的企業營運衝擊面向，權責單位依因應措施及管理方式執行。

註：氣候變遷風險為新興風險。

六、風險管理及內部監控系統效益檢討：

總經理室代表董事會，做集團風險管理和內部監控系統有效性，提出檢討，並不會完全消除已辨識出之風險，同時只能對重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對之保證。

本公司面對各種當前和新出現的風險，管理層必須對風險作持續及嚴密的監控，以便總經理室對集團就潛在的風險情況，進行更有效的溝通與檢討。