

# 円星科技股份有限公司

## 风险管理政策及程序

### 第一条：目的

本公司为建立完善之风险管理制度，稳健经营业务朝企业永续发展目标迈进，爰参卓「上市上柜公司风险管理实务守则」订定本政策及程序。

### 第二条：风险管理目标及政策

风险管理之目标旨在透过完善的风险管理架构，考虑可能影响企业目标达成之各类风险加以管理，并透过将风险管理融入营运活动及日常管理过程，达成以下目标：

- 一、实现企业目标
- 二、提升管理效能
- 三、提供可靠信息
- 四、有效分配资源

风险管理政策：本公司积极推动并落实风险管理，依据整体营运方针与ESG永续理念，系统性地识别与评估各类风险及重要议题，如气候变迁与温室气体管理、人才永续等。在可承受范围内采取预防与改善措施，以降低潜在风险，提升企业长期价值并推动永续发展。

### 第三条：风险治理与文化

本公司考虑公司及子公司规模、业务特性、风险性质与营运活动，建置完善的风险治理与管理架构，透过董事会、审计委员会及高阶管理阶层的参与，使风险管理与公司之策略、目标产生链接，定调公司重大风险项目，提升风险辨识结果之全面性、前瞻性与完整性，并向下倡导及展开对应之风险控管与因应，以合理确保公司策略目标之达成。

本公司推动由上而下的风险管理文化，透过治理单位与高阶管理阶层明确的风险管理声明与承诺、设置并支持风险管理单位、提供全体员工风险管理相关专业训练等方式，将风险管理意识融入至日常决策及营运活动中，形塑全方位的企业风险管理文化。

本公司之风险治理与管理单位应重视与支持风险管理，提供適切资源使其有效运作，并对风险管理有效运作负责。

本公司推动风险管理应整合公司（含子公司）内各单位职责，全体共同推动执行，透过各单位间之沟通、协调与联系，落实整体业务之风险管理。

### 第四条：风险管理组织架构与职责

本公司董事会为风险管理最高治理单位，设置风险管理委员会为风险管理推动与执行单位，并由审计委员会负责督导。

董事会之职责角色如下：

- 一、核定风险管理政策、程序与架构
- 二、确保营运策略方向与风险管理政策一致

- 三、确保已建立适当之风险管理机制与风险管理文化
- 四、监督并确保整体风险管理机制之有效运作
- 五、分配与指派充足且适当之资源，使风险管理有效运作

审计委员会之职责角色如下：

- 一、审查风险管理政策、程序与架构，并定期检讨其适用性与执行效能
- 二、审查风险管理执行情形，提出必要之改善建议

风险管理委员会之职责角色如下：

- 一、拟订风险管理政策、程序与架构
- 二、拟订风险胃纳（风险容忍度），并建立质化与量化之量测标准
- 三、分析与辨识公司风险来源与类别，并定期检讨其适用性
- 四、确认风险控管的优先级、风险等级及资源分配
- 五、每年汇整并提报公司风险管理执行情形予董事会及审计委员会
- 六、协助与监督各单位风险管理活动之执行
- 七、协调风险管理运作之跨部门互动与沟通
- 八、执行董事会之风险管理决策
- 九、规划风险管理相关训练，提升整体风险意识与文化

各营运单位之职责角色如下：

- 一、负责所属单位之风险辨识、分析、评量与响应，并于必要时建立相关危机管理机制
- 二、定期提报风险管理信息予风险管理推动与执行单位
- 三、确保所属单位风险管理及相关控制程序有效执行，以符合风险管理政策

#### 第 五 条：风险管理程序

依据本公司「2-TQM-0009\_风险控制与管理程序」（包含：风险辨识、风险分析、风险评量、风险响应，及监督与审查机制）作业。

#### 第 六 条：风险报导与揭露

风险管理执行之过程及其结果均由风险管理委员会进行纪录、审查与报告，并妥善留存备查，包含风险管理流程中之风险辨识、风险分析、风险评量、风险响应措施、相关信息来源及风险评估结果等。

风险报导由风险管理委员会汇整各单位所提供之风险信息，每年向审计委员会及董事会报告风险管理相关运作与执行情形。

本风险管理政策与程序、风险管理组织架构及年度风险管理相关运作与执行情形，于本公司网站中公开揭露并持续更新，以提供利害关系人之需求。

#### 第 七 条：实施

本政策及程序经审计委员会及董事会通过后实施，修正时亦同。

#### 第 八 条：本政策及程序订立于中华民国 109 年 08 月 04 日。

第 一 次修订于中华民国 115 年 05 月 05 日。