

# 風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形

## 風險管理政策與程序

本公司風險管理作業有所依循並妥善管理風險，於 2024 年訂定「風險管理實務守則」，定期檢視政策內容並於年度集團風險評估進行前，報請董事會通過(最新一次呈報通過日期為2026/2/26)，作為本公司最高指導原則。

本公司每年定期由風險控管室進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇，並依據最新內部稽核之發展要求及準則要求，監測潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理;針對各向風險擬定風險管理策略，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，將因業務活動所產生的各項風險控制在可接受的範圍。

## 風險管理範疇

風險管理是現代企業運營不可或缺的一部分。在充滿不確定性的商業環境中，企業面臨著各式風險，包括戰略風險、營運風險、財務風險、合規風險等，這些風險可能對企業的資產、盈利能力、競爭力和形象造成重大損失；而風險管理可以幫助企業應對這些挑戰，保護企業資產、提高盈利能力、增強競爭力、提升企業形象等。因此，力山高度重視風險管理，將其落實到日常的運營作業中，建立健全的風險管理制度，定期進行風險評估和更新，並制定應對各種風險的措施。

透過檢視與公司經營相似業務或取得優秀獎項的上市公司永續報告書相關資料，了解其如何進行風險管理，並藉由哪些方式來進行風險辨識，以及後續如何回應辨識風險。本公司透過徵詢及訪談公司各部門意見，了解其業務執行遭遇問題或潛藏風險，藉由過往經驗及考量內外部風險、利害關係者關注重點等，通盤檢討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。

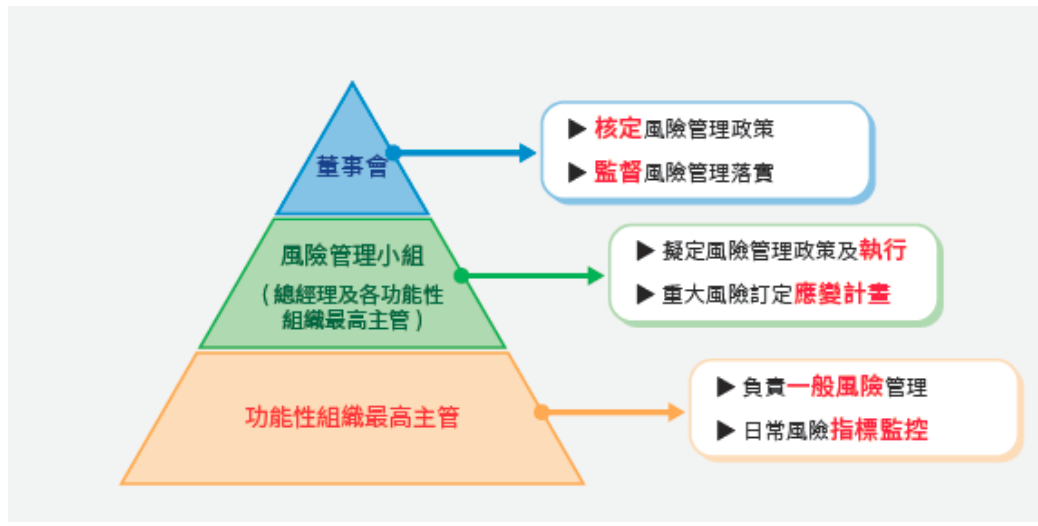
## 組織架構

本公司風險管理最高單位為董事會，核定風險管理政策與相關規範，監督

風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。本公司風險管理權責單位為風險管理小組，召集人為總經理，小組成員為各功能性組織之最高主管，主要職責包含下列各項：

1. 協助擬定本公司風險管理政策。
2. 確保董事會所核定實施之風險管理政策的執行。
3. 面臨重大風險時，訂定應變計畫將影響降至最低。

各功能性組織之最高主管應負責一般風險管理，擔任風險管理執行人員，於日常管理中進行風險指標監控，確保各單位落實風險管理制度。



## 運作情形

本公司之風險管理包含風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、風險監督與審查共五大程序，除透過跨部門溝通與資料蒐集彙整各項風險可能對本公司產生的整體影響外，亦將各項風險影響程度與本公司短中長期營運目標相互連結，以掌握本公司對於風險影響的承受度。



為落實風險管理機制，每年定期展開集團風險評估作業，風險評估作業結果報告每年皆會定期呈報與審計委員會(由 3 位獨立董事組成)以及董事會(最新一次呈報日期為2026/02/26)，呈報內容包括彙整當年公司所面臨之各項風險(如:人員安全風險、營運成本風險、匯率風險、法規遵循及變動風險、氣候變遷風險等)，及風險因應措施與預計改善計畫等，後續於每季進行追蹤，並知會法務部追蹤結果，由稽核室對於風險管理作業執行風險管理稽核，以確保本公司風險管理有效運作與執行。

因風險管理小組每年度至少應進行一次全面性風險辨識，並向董事會報告

，本公司風險管理小組盤點出35項議題(其中一般性議題共計24 項，重要性議題共計11 項)。將上開重要性議題整合為三大主軸(如下表)，以利整體風險管控。

類別	潛在風險及機會	因應作法
政經風險	遭遇颱風、地震、火災、戰爭等重大災害	建立災後快速反應小組，制定應急計畫與演練，優先修復關鍵基礎設施，進行損害評估並確保保險理賠，聯繫供應商重新安排物流。
	利率、匯率波動	關注國內外市場利率與匯率變化趨勢，適時調整公司資金結構，以達成存放款部位及曝險部位合理化。
	全球貿易戰	檢視國外主要市場稅務及貿易風險，進行現有產地成本差異分析，建立跨國生產據點(中國、東南亞)，並完成當地供應鏈資訊建立，適時調配生產量能至國外據點。
	全球性傳染病	制定遠程工作計劃，建立健康檢查及隔離機制，提供個人防護設備， 1. 加強衛生防護措施，確保員工健康。 2. 制定逐步恢復正常營運的計劃。 3. 與當地政府合作安排檢測與疫苗接種。
少子化	人力資源短缺	透過人力盤點與檢討，每月定期管控人力變化，使缺工率低於5%。透過多能工培訓，使人力調度可用性提高；增加多元招募管道，並持續加強招募曝光；活用派遣、外籍人力，緩解人力需求。
技術升級及拓展	產品研發強化	藉由公司內部綠色創新委員會，由工程師及相關主管共同研讀產品開發相關專利，期許每季提出10件以上的創新提案。
	強化產品品質	藉由每月提報之品質月報及每月召開之品質委員會，追蹤客戶抱怨事項，同時宣導各種改善對策，並以設定目標值方式，管控外部失敗成本。
	確保供應鏈穩定	對供應商的經營概況進行週期性檢視與了解，並維持產品零組件多供應來源，並對供應商品質稽核與監控。如零件供應中斷，將啟動緊急開發行動，力求恢復零件供應。
	關鍵工具和設備故障排除	事前做好設備點檢和維修保養計畫並執行保養，人員簡易故障排除教育訓練。故障情事發生，透過廠商緊急連絡人機制建立，確保可隨時聯繫到廠商維修，關鍵零組件庫存準備，轉外製廠商生產，轉同型號機台生產等方式因應。
	遭遇資安風險	導入 ISO 27001 國際 ISMS 資安管理制度，定期進行資訊安全領域教育訓練，利用防火牆及端點系統，及時攔截，避免損害擴大，並備份資料放至符合國際標準之機房。

# 風險管理實務守則

## 壹、目的及依據：

一、為確保力山工業股份有限公司（下稱本公司）之健全經營、永續發展及公司治理，並建立有效之風險管理機制，以強化本公司營運之控管，爰依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「上市上櫃公司風險管理實務守則」，訂定本風險管理實務守則（下稱本守則）。

## 貳、風險管理目標

一、本公司透過完善的風險管理架構，考量可能影響公司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：

1. 實現公司目標。
2. 提升管理效能。
3. 提供可靠資訊。
4. 有效分配資源。
5. 降低風險帶來的營運成本。

## 參、風險治理與文化

一、本公司透過提供員工風險管理相關訓練，將風險管理意識融入日常營運活動，整合各單位職責共同推動執行，並透過溝通、協調、聯繫與監督，形塑全方位的公司風險管理文化。

## 肆、風險管理組織架構與職責

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，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。

二、本公司風險管理權責單位為風險管理小組，召集人為總經理，小組成員為各功能性組織之最高主管，主要職責為：

1. 協助擬定本公司風險管理政策。
2. 確保董事會所核定實施之風險管理政策的執行。
3. 面臨重大風險時，訂定應變計畫將影響降至最低。

三、各功能性組織之最高主管應負責一般風險管理，擔任風險管理執行人員，於日常管理中進行風險指標監控，確保各單位落實風險管理制度。

#### 伍、風險管理程序

一、本公司之風險管理程序包含風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、風險監督與審查五大要素。

##### 二、風險辨識

1. 風險管理小組每年度至少進行一次全面性風險辨識並向董事會報告，各面向風險包含但不限於策略風險、營運風險、財務風險、法遵風險及其他風險等。依據過往經驗及考量內外部風險、利害關係者關注重點等事項，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。

##### 三、風險分析及指標訂定

1. 對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，各單位應針對風險事件，考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，分析其發生機率及影響程度，評估對公司的影響。

2. 對於可量化風險，透過具體可計算之數值指標（如：天數、百分比、金額、人數等），表達風險事件之發生機率與影響程度；對於較難量化風險，則以質化方式衡量，透過文字描述，表達風險事件之發生機率及影響程度。

3. 參酌過往經驗及營運九大循環（研發、採購付款、生產、銷售收款、資訊系統、固定資產、融資、投資及薪工循環），針對風險事件訂定風險指標，以利進行風險監控。

##### 四、風險評量

1. 風險管理小組依風險分析結果及考量現有內控機制後，決定需優先處理之風險事件，並將風險分類為一般風險及重大風險，其中重大風險包含嚴重職業災害事件、影響公司營運重大事件、嚴重損害公司形象事件及各功能性組織之最高主管無法單獨處理之異常事件；非屬重大風險類別者，即

為一般風險。

## 五、風險回應

1.風險管理小組依據本公司策略目標、內外部利害關係人觀點及可用資源，擇定風險因應對策或落實風險減緩計畫，並依必要性建立預防或應變機制，使風險因應對策有效控管風險，並在實現目標與成本效益之間取得平衡。

## 六、風險監督與審查

1.為確保各類風險處於可控範疇，由風險管理執行人員持續監控風險管理指標，確實審查風險管理流程及相關風險對策是否持續有效運作，並應適時回報風險管理小組且做成相關紀錄。

## 陸、風險報導與揭露

- 一、為落實誠信經營與公司治理並強化資訊透明以回應利害關係人期待，風險管理執行之過程及其結果，應以適當機制紀錄、審查與報告，並妥善留存備查。風險管理小組每年度應向董事會提出一份風險管理運作情形之報告。
- 二、就本守則、風險管理組織及年度風險管理相關運作與執行情形，於公司年報、官方網站或企業永續報告書中進行公開揭露並持續更新。

## 柒、實施與修訂

- 一、本守則經董事會通過施行，修訂時亦同。