

全景軟體股份有限公司

風險管理政策與程序

第一條：訂定目的

本公司為強化公司治理，建立完善之風險管理制度，以合理確保本公司永續經營與發展，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」相關條文制定本管理政策與程序。

第二條：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，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：

- 一、實現企業目標；
- 二、提升管理效能；
- 三、提供可靠資訊；
- 四、有效分配資源。

第三條：風險管理範疇

本公司營運活動過程中所面臨之重大風險，包含但不限於營運風險、財務風險、資安風險、法律遵循風險、環境風險（含氣候與自然資源）、其他新興風險（如：氣候變遷、生物多樣性、森林、水或傳染病相關風險）等。

第四條：風險管理組織架構與執掌

1. 董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，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，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
2. 審計委員會：為協助董事會執行其風險管理職責，審查風險管理政策、程序，指導及核准風險胃納、風險控管優先順序與風險等級。
3. 內部稽核：為隸屬董事會之獨立部門，協助董事會監督風險管理機制之落實程度，查核各功能單位風險應變與控制之執行狀況，提供風險監控之改善建議。
4. 各營運單位：各營運單位負責實際執行所屬各營運單位之風險計畫，包含風險辨識、針對風險進行風險分析、風險評估、風險應變與控制以及自我監督。

第五條：風險管理程序

1. 風險辨識：

風險辨識採用風險管理工具，並依據以往經驗、資訊及考量內、外部風險因子、利害關係者關注重點等，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。

本公司所面臨之風險分為營運風險、財務風險、資安風險、法律遵循風險、環境風險及其他風險等。

2. 風險分析：

本公司各營運單位辨識其所可能面對之風險因子後，分析風險因子發生的可能性及一旦發生時，其負面衝擊程度，以研判其結果對本公司之影響程度，作為風險管理的依據。

3. 風險衡量：

本公司各功能單位辨識其所可能面對之風險因子後，應訂定適當之衡量方法，俾作為風險管理的依據。

(1) 風險之衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及一旦發生時，其負面衝擊程度之分析等，以評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。

(2) 對於可量化的風險，應採取嚴謹的統計分析方法與技術進行分析管理。

(3) 對其他目前較難量化的風險，則以質化方式來衡量。風險質化之衡量係指透過文字的描述，以表達風險發生的可能性及其影響程度。

4. 風險回應：

各營運單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取適當之回應措施。

本公司考量企業策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，來擇定風險回應方式，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。

第六條：風險監督與審查

本公司將風險監督與審查機制於風險管理程序中明確定義，以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，並將相關審查結果納入績效衡量與報告事項中。

第七條：風險報告與揭露

為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，公司治理小組應每年至少一次向審計委員會及董事會提出風險管理運作情形，確保管理架構及風險控管功能正常運作。

本公司依主管機關規定揭露相關資訊外，並於年報、公司網站揭露與風險管理有關資訊。

第八條：實施與修訂

本辦法經董事會決議通過後實施，修訂時亦同。

本政策與程序訂定於民國一一四年三月十三日。