

wiltrom	台灣微創醫療器材股份有限公司	文件編號	CM-042
		制(修)訂日期	111年5月5日
	風險管理政策與程序	版次	1.0版
		頁次	1/3

第一條 目的

為強化公司治理、確保本公司穩健經營與永續發展，並作為各類風險管理及執行依據，特制定本政策。

第二條 訂定依據

本政策係遵循金融監督管理委員會所頒布「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規範，公開發行公司宜訂定適當之風險管理政策與程序，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。

第三條 風險管理組織架構

一、董事會：

為本公司風險管理之最高單位，依整體營運策略及經營環境，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。

二、高階管理階層：

負責規劃及指揮調度董事會風險管理決策之執行、協調跨部門之風險管理互動與溝通，以降低策略性風險。

三、各功能單位：

負責分析、管理及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

四、內部稽核：

為隸屬於董事會之獨立單位，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。

第四條 風險類別

本公司從事各項業務所涉及之重要風險如下：

- 一、營運風險：係指公司生產經營過程中不確定性因素影響公司正常營運之風險，如銷貨/採購過於集中、供應鏈管理、智慧財產權保護、資訊安全、招募及留任人才、職業安全衛生、企業形象之塑造與維護等風險。
- 二、信用及財務風險：係指信用風險、市場風險、流動性風險、作業風險、投資風險等。
- 三、作業風險：係指因為內部控制疏失、人為管理及資訊系統不當或失誤，造成公司的損失。
- 四、市場風險：包括因國內外經濟、科技改變、產業變化等因素，對公司造成財務、業務的影響，及金融資產、負債(含財務狀況表內外資產暨負債)因市場風險因子(利率、匯率、股價及商品價格)波動，使得價值發生變化，造成的財務損失風險。

wiltrom	台灣微創醫療器材股份有限公司	文件編號	CM-042
		制(修)訂日期	111年5月5日
	風險管理政策與程序	版次	1.0版
		頁次	2/3

五、法規風險：係指未能遵循相關法規或契約本身不具法律效力、越權行為、規範不週、條款疏漏或其他因素，導致無法約束交易對象依照契約履行義務，而可能衍生財務或商譽損失之風險。

六、其他風險：除上述風險外，如有其他風險應依據風險特性及受影響程度，建立適當之風險控管處理程序。

第五條 風險分析及評估

本公司各部門依實務狀況分析已辨識的風險事件，運用各項資訊來判斷風險事件發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度。進行風險分析時，應考量現行的內部控制是否可防止風險事件，風險分析之結果，應先研判風險程度，並提供必要資訊作為風險評估與風險應變之依據。

風險評估係指依風險分析結果所研判之風險程度，決定是否需要持續監控及檢討，或採取各種風險應變方案；風險評估之結果將做為進一步採取風險應變的依據。

第六條 風險監控及因應

- 一、各功能單位應監控所屬業務的風險，相關單位應提出因應對策，並將風險及因應對策呈報高階管理階層。
- 二、本公司對可能威脅企業經營的不確定因素，應召集相關單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及儘早提出應對建議。
- 三、稽核室應積極督導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。
- 四、各項管理流程之審議及控制，除現行內部控制各項規定作業、公司相關辦法施行外，亦依照主管機關之相關規定辦理。

第七條 風險管理執行落實之評估

- 一、權責部門：各權責部門人員應於職權範圍內識別潛在風險，進行評估、擬定因應管控方案與回報。
- 二、經營管理會議：由總經理或相關營運主管所主持之主管會議或營運會議，負責各項營運計劃、專案之風險評估與應變，以及各權責部門所提報風險的評估和應變指揮。
- 三、董事會：本公司依風險類型由權責部門執行風險管理措施，並落實全員全面風險控管和防範，以有效作好風險管理。對於影響公司營運或永續發展之重大潛在風險，定期由總經理或相關營運主管提報董事會。

wittrom	台灣微創醫療器材股份有限公司	文件編號	CM-042
		制(修)訂日期	111年5月5日
	風險管理政策與程序	版次	1.0版
		頁次	3/3

第八條 風險資訊揭露

本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦宜於年報、公司網頁揭露與風險管理有關資訊。

第九條 附則

本政策經審計委員會審核通過後提報董事會核定後實施，修訂時亦同。

本政策訂定於中華民國 111 年 5 月 5 日