

Internal Control	樂意傳播股份有限公司	IC-414
Version: 2	風險管理政策與程序	2023/12/15

第一條：為強化公司治理，健全本公司風險管理及穩健經營，以合理確保本公司目標之實現與實踐企業永續發展，爰訂定本政策與程序，以資遵循。

第二條：本公司之風險管理政策係依照公司整體營運方針定義各類風險，擬定風險管理方案並定期監控，使風險控制在公司可承受範圍內。

第三條：本公司風險管理組織架構包括董事會、風險管理組織、稽核處及業務執行單位。

一、董事會：為本公司風險管理之最高責任單位，核定風險管理政策及制度，並監督風險管理制度之有效運作。

二、風險管理組織：為執行風險管理之權責單位，由執行長擔任召集人，召集營運事業處主管、技術開發處主管及財會處主管，並由執行長指派風險管理組織負責人。負責公司風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務，協助擬定本公司風險管理政策，確保董事會核定之風險管理決策的執行，協調整體風險管理之運作，並向董事會報告。

三、稽核處：隸屬於董事會，檢查及覆核內部控制制度缺失，確保各作業之風險獲得有效控制，並適時提出改善建議。

四、業務執行單位：為最初風險辨識、評估之直接單位，單位主管負有風險管理責任，負責監督管控所屬單位之相關風險，落實風險控管機制。

第四條：本公司風險管理程序包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應及風險監督與審查五大要素。

風險來源與類別一般可歸納為：策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、其他新興風險等。

風險管理組織宜依據公司規模、所屬產業、業務特性、營運活動，並考量企業永續各面向規範重點進行全方位風險分析，分析與辨識公司適用之風險來源與類別，定義公司自身之風險類別，針對各風險類別展開相關細部風險情境辨識，並定期檢討其適用性。

一、風險辨識：各單位應依重大性原則、公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，就其所屬單位之目標與業務執掌進行風險辨識。

二、風險分析：主要係各單位針對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，並分析其發生機率及影響程度，據以計算風險值。

各單位應針對已辨識出之風險事件，得考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，分析風險事件之發生機率與影響程度，據以計算風險值。

三、風險評量：目的是提供企業作為決策之依據，透過將風險分析結果，決定需優先處理之風險事件，並作為後續擬訂回應措施選擇之參考依據。

各單位應依據風險分析結果，依據風險等級規劃與執行後續風險回應方案，並將相關風險分析與評量結果確實記錄，並提報董事會進行核定。

四、風險回應：訂定相關處理計畫，確保相關人員充分理解與執行，並持續監控相關處理計畫之執行情形。

Internal Control	樂意傳播股份有限公司	IC-414
Version: 2	風險管理政策與程序	2023/12/15

企業應考量企業策略目標、內、外部利害關係人觀點及可用資源，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。

五、風險監督與審查：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。

風險管理應與組織中關鍵流程進行連結，以有效監督與提升風險管理落實實施之效益。

第五條：本公司應依主管機關規定揭露風險相關資訊。

第六條：本公司應隨時注意國內與國際企業風險管理機制之發展，據以檢討改進公司訂定之風險管理架構。

第七條：本政策與程序經董事會通過後施行，修正時亦同。

參考文件

上市上櫃公司風險管理實務守則

