

# 霹靂國際多媒體股份有限公司

## 風險管理政策與程序

### 第一條 目的

為強化本公司治理、建立健全之風險管理作業，以合理確保本公司目標之達成，特制訂本政策與程序。

### 第二條 風險管理政策

本公司及所屬子公司風險管理政策依照整體營運方針辨識可能影響公司之潛在風險項目，將各項業務可能產生的風險控制在可承受之範圍內，達成風險與報酬合理化目標。

### 第三條 風險管理組織及職責

- (一) 董事會:為公司風險管理之最高單位，以遵循法令並明確瞭解營運所面臨之風險，推動並落實公司整體風險管理為目標，確保風險管理的有效性，並負風險管理最終責任。
- (二) 高階管理階層:瞭解所轄業務面臨之風險，執行風險管理決策並協調跨部門之風險管理運作互動與溝通。
- (三) 稽核室:本公司稽核室隸屬於董事會，依風險評估進行查核，適時提供管理階層掌握內部控制已存在或潛在風險議題，確保其符合既定規定與控管程序。
- (四) 各單位及子公司:本公司各單位及子公司執行各項業務內容，應明確辨識其所面臨之各項風險，擬訂必要措施並落實執行，以確保所涉風險控制於可承擔之範圍內。

### 第四條 風險管理範疇

本公司依據業務範疇，進行營運、財務、資安、ESG(環境、社會、公司治理)、法律等面向之風險辨識及盤點所面臨之風險項目：

- (一) 營運風險評估:包含市場結構及需求、產業發展及競爭、人才招募、產品及原物料價格、製作開發及產品研發等。透過定期的主管會議管理年度方針及目標達成情形。
- (二) 財務風險評估:通貨膨脹、融資、投資、流動性管理、股利分配、匯率、利率避險、租賃及重大資本支出等。
  - 1. 監控利率及匯率市場變化，控管現有長短期借款部位，適時利用市場工具鎖定利率及匯率成本。
  - 2. 掌握資金狀況，依據年度預算需求評估各式籌資方式及工具，降

低資金成本。

3.維持良好銀行關係，爭取最佳的融資利率以及存款利率。

4.重大資本支出須提報審計委員會審議及董事會決議。

(三)資訊安全評估：對業務或交易資訊交互運用等建立資訊安全風險管理機制，以進行辨識、評估及控管其風險，將風險降低到可承受的等級，以確保營運持續。

(四)ESG(環境、社會、公司治理)等重大議題的風險評估：

1.環境：(1)環境保護(2)環境安全(3)節能減碳等風險評估

依據本公司產業性質及營業的交易活動評估風險以訂定相關管理規定/辦法，執行對「發展永續環境」環保、環安及節能減碳政策或策略，以保護並降低對環境污染衝擊，同時日常的運營中由行政總務單位依循公司的管理政策，督促公司同仁落實執行，確保環保、環安及節能減碳之目標達成。

2.社會：

(1)職業安全風險評估：

依據本公司行業性質訂定員工工作規則、人權政策等相關規定，除依法為員工投保勞保及健保外，並投保「團體傷害保險」以強化對員工的保障。另外，定期(每二年)辦理員工健康檢查。每年辦理工作環境消毒、消防演練。其次，定期派員至外部進行工安教育訓練並回饋落實宣導於員工，以培養員工自我安全管理。

(2)產品安全風險評估：

各項產品或服務，遵守政府規範各項產品及服務法令。並經由每項產品的品質檢驗、服務提供進度規畫管理，以維持穩定的產品或服務，確保提供客戶產品或服務品質。並為強化即時客戶服務公司官網也有客服專線及 Online 客服溝通系統。

(3)社會關懷與文化傳承：

為實踐企業社會公民責任，每年本公司專責單位規畫並結合本公司產業性質推動文化傳承，執行公益計畫或活動，以實際行動支持或贊助相關社福機構、公益團體或弱勢團體。

3.公司治理：

誠信經營、法令遵循風險評估，透過建立公司治理組織及落實內部控制制度及各項管理作業程序，確保公司各同仁遵守相關公司及法令規定。

(五)法律風險評估：未能遵循相關法規或契約本身不具法律效力、越權行為、規範不周、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、業務或商譽損失等各項法律風險。本公司由法務部門負責法律風險管理，就法令遵循、糾紛爭訟、投

資及併購、智慧財產權管理等相關事項，提供法律諮詢及處理建議，並視需要徵詢外部法律顧問意見。且本公司透過合約系統管理公司各類型契約之簽訂狀況，以讓交易的法律風險事先防範、可控，降低公司交易損失，並合理確保公司行為合法。

#### 第五條 風險管理之執行

- (一) 風險管理評估、分析與管控:本公司於每月定期的主管業務會議對營運及財業務管控外，每年各單位及各子公司執行年度內部自行評估作業評估負責的執行業務範圍，來判斷風險事件發生或不發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度。進行風險分析時，必須考量現行的內部控制是否可防止風險事件。風險分析結果，必須研判風險等級（高、中、低），並提出必要資訊或措施作為風險評估與風險應變的依據。
- (二) 本公司對可能威脅企業經營的不確定因素，於執行前應召集權責及相關單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及提出對策。
- (三) 稽核單位應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。

#### 第六條 風險意識建立

建立風險認知，為強化本公司高階主管、各單位主管及同仁瞭解本公司風險管理的政策、流程以及風險辨識等意識，本公司跨部門定期召開的主管會議、新人訓、不定期舉辦的員工內訓或公司內部公告，宣導本公司各項風險管理政策、程序及要求事項，以提升風險管理意識及執行力。

#### 第七條 資訊揭露

本公司除依主管機關揭露相關資訊外，並於公司網站及年報揭露與風險管理有關資訊。

#### 第八條 本作業程序經董事會決議後施行，修正時亦同。

本作業程序自民國 110 年 8 月 10 日公布施行。