

華義國際數位娛樂股份有限公司

風險管理政策與程序

第一條 適用範圍

本風險管理政策與程序(下稱本政策與程序)適用華義國際數位娛樂股份有限公司(以下簡稱「本公司」)、子公司及分公司。

第二條 目的

為確保本公司、子公司及分公司實踐企業永續發展，藉由董事會層級參與及系統化管理，評估各風險對於公司營運的潛在衝擊，使得衝擊可以侷限在一個經濟合理且可以容忍的範圍內，以落實公司治理、達成永續經營目標、保障利害關係人權利，特制定本政策與程序。

第三條 依據

本公司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」及臺灣證券交易所發布之「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文制定本政策與程序，建立有效風險管理機制，以評估及監督風險承擔能力、已承受風險現況、決定風險因應策略及風險管理程序。

第四條 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，管理可能影響目標達成之各類不確定性風險，藉由風險管理融入營運活動的過程，達成實現營運目標、提升管理效能、提供可靠資訊、有效分配資源以及降低風險帶來的營運成本。

第五條 風險管理範疇

本公司風險管理包括公司營運相關之公司治理、環境保護、社會共融及創新價值等四大面向，主要包括：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，並遵循相關法規，據以辨識、分析、評量、因應與揭露其重大風險影響。

第六條 風險管理政策

本公司秉持永續經營理念，透過建立、實施與控管風險管理機制，掌握內外部議題與環境變遷、落實營運衝擊分析並完備因應相關挑戰之能力，定期自我檢視管控流程並持續改善誤差，以實現永續發展的承諾，保障客戶與利害關係人之最佳權益。此外，本公司持續透過專業教育訓練、優化績效管理、落實風險評估、公開揭露資訊等機制，達到有效掌握並控制營運相關風險。

第七條 風險管理組織架構

- 一、董事會:為本公司風險管理最高督導單位，職責為核定風險管理政策與程序，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。
- 二、審計委員會:為本公司風險管理審核單位，職責為協助董事會審核風險管理政策與程序、審查整體風險管理執行情形、提出風險管理議題及相關建議供董事會決策，並每年至少一次向董事會報告風險管理運作情形。

三、風險管理小組：審計委員會下設風險管理小組，為風險管理執行單位，職責為落實執行風險管理程序，由財務長擔任風險管理小組召集人，各單位最高主管擔任風險管理小組成員，召集人負責指派處理及協助建置、推動、維運及檢討風險管理機制，進行公司營運風險與新興風險的綜合評估及建議，每年至少一次向審計委員會報告風險管理小組執行情形。

第八條 風險管理程序

本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險因應與監控、風險報告與揭露。

一、風險辨識

審計委員會風險管理小組依重大性原則、公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，進行營運相關之公司治理、環境保護、社會共融及創新價值等四大面向風險辨識。每年至少進行一次全面性風險辨識，並向審計委員會及董事會報告。各面向風險包含營運風險、市場風險、法遵風險、資通安全風險、環境風險及其他營運相關風險。風險辨識依據以往經驗、資訊及考量內、外部風險因子、利害關係人關注重點等，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。

二、風險分析

針對所辨識風險，應審酌風險胃納(風險容忍)進行綜合評估以作為管理依據：

(一)分析風險事件發生機率及其嚴重程度，評估風險對本公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施之參考依據。

(二)對於可量化風險，採取統計分析方法與技術進行數據化管理。

(三)對於其他難以量化風險，則以文字描述分析風險發生機率及其嚴重程度。

(四)風險胃納(風險容忍)：擬訂本公司可承擔的風險種類、總量及風險等級，對於超出可承擔之風險，優先投入適當且足夠的資源進行改善及控管，並要求於日常營運作業中遵守有關控管規定及辦法，積極監督並控制風險項目。

三、風險評量

風險管理小組會同各營運單位相關執行人員，依據風險分析結果及考量內部現有之控制流程後，對照經核定之風險胃納及風險等級，進行風險排序，決定需優先處理之風險項目，並作為後續擬訂回應措施選擇之參考依據。相關風險分析與評量結果應確實記錄存檔，並由風險管理小組進行討論及核定。

四、風險因應與監控

風險管理執行人員與各營運單位相關人員依據本公司策略目標、風險胃納及可用資源，擇定風險因應對策，依必要性建立預防、應變、危機管理和營運持續計畫，達成目標與成本效益之間取得平衡。

為確保各類風險於可控範疇，由風險管理執行人員持續監控，適時回報風險管理小組，並做成相關紀錄備查。

五、風險報告與揭露

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

程及其結果均應進行紀錄、審查與報告，並妥善留存備查，包含風險管理流程中之風險辨識、風險分析、風險評量、風險因應與監控、相關資訊來源及風險評估結果等。

本政策與程序、風險管理組織及年度風險管理運作情形，於官方網站、公司年報或企業永續報告書中進行公開揭露並持續更新。

第九條 深化公司風險管理文化

本公司建置完善的風險治理與管理架構，透過董事會、審計委員會及高階管理階層的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，定調公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以確保公司策略目標之達成，並將風險管理意識融入至日常決策及營運活動中，整合公司各單位共同推動執行，透過各單位間之溝通、協調、聯繫與監督，形塑全方位的公司風險管理文化。

第十條 實施與修訂

本政策與程序經董事會通過施行，修訂時亦同。

本政策與程序訂定於民國 113 年 8 月 13 日。