

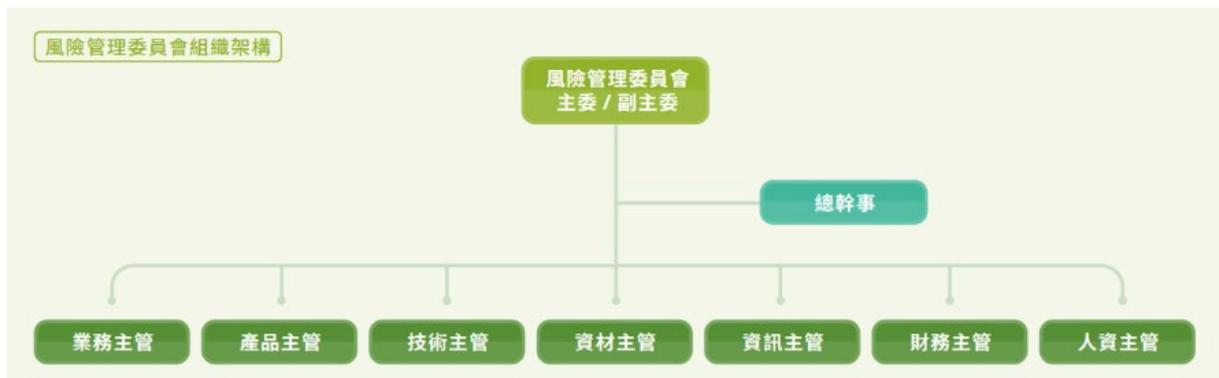
羅昇企業股份有限公司 風險管理組織架構及其運作情形

羅昇於 2020 年 11 月 正式成立「風險管理委員會」，建立主動之風險管理機制，以利相關單位能藉由風險管理程序及時因應風險事件，降低或避免風險事件衝擊，同時增加人員風險意識，以確保羅昇之永續經營。本公司的風險管理著重公司治理的風險管理系統及風險轉移規劃：策略、財務、營運及危害風險，由風險管理委員會管理。明文訂定本公司風險管理遠景及政策與程序，有效管理超過公司風險容忍度的風險，運用風險管理工具使風險管理總成本最佳化。

本公司訂定之「風險管理政策」於 2020 年 11 月經董事會通過，每季召開定期會議，如遇重大狀況得召開臨時會，每年度依照策略、財務、營運及危害四大風險類別產出風險雷達圖，由 RMC 主委制定年度公司層級重大風險，各委員進行單位內風險鑑別與風險對策制定，每年度於審計委員會及董事會報告過去一年的重大風險回應與控制成果、未來一年的重大風險評估，以及風險管理委員會運作情形。

依證交所 2022 年發布之「上市上櫃公司風險管理實務守則」，於 2023 年 3 月 1 日修訂『風險管理作業程序』，建置完善的風險治理與管理架構，強化董事會、功能委員會、風管推動單位、營運單位之權責，明確風險管理目標，落實風險管理與執行。

風險管理委員會組織圖



風險管理遠景

承諾持續提供產品及服務以創造顧客、股東、員工、社會長期價值。

有系統化的組織及風險管理作業程序，及時且有效的辨識、評估、處理、報告、監控影響公司生存能力的重大風險，強化所有員工風險意識。

風險管理並不是追求「零」風險，而是在可接受風險的狀況下，追求最大利益以使風險

管理成本最佳化。

2024 年運作情形：

制定 2024 年度公司層級年度重大風險：

依照策略、財務、營運及危害四大風險類別彙整，產出新年度風險雷達圖，並由總經理制定公司層級三大風險。

- (1) 策略風險：如，M&A/投後管理、獲利/成本控制。
- (2) 策略風險：如，地緣政治、市場過於集中在大陸。
- (3) 營運風險：如，資安韌性(防護及復原)、人才/勞動力。

進行風險鑑別及因應策略執行：

各委員參考年度公司層級三大風險、風險雷達圖及風險體檢表等，辨識出影響單位年度目標達成之重要風險，進行分析並採取對策。包括

- (1) 當該項風險發生，可能導致之最壞情境。
- (2) 風險對策 (措施)、與執行對策之預期成效。
- (3) 設定 RA (Risk Assessment) 作為風險對策 (措施) 啟動的指標。

執行情形：

2024 年度共計管控 8 項 RA(Risk Assessment)，完成率為 100%。

2024 年召開 RMC 會議，共計四次會議。

2023 年度風險管理運作暨執行情形，已於 2024 年 2 月 27 日向審委會及董事會報告，

2024 年執行情形預計於 2025 年第一季提報審委會及董事會。