

心誠鎂行動醫電股份有限公司

HCmed Innovations Co., Ltd.

風險管理政策與程序

文件編號：C32

版本：V1

文件日期：2025/03/14

心誠鎂行動醫電股份有限公司
HCmed Innovations Co., Ltd.

風險管理政策與程序	編 號	C32
	版 次	V1
	頁 次	2

[illegible]

心誠鎂行動醫電股份有限公司

HCmed Innovations Co., Ltd.

風險管理政策與程序	編號	C32
	版次	V1
	頁次	3

第一條 制定目的及依據

為建立本公司完善之風險管理制度，穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進，爰參照「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關規定訂定本公司風險管理政策與程序，以強化風險管理效能，實現企業目標。

第二條 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，考量可能影響企業目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：

- 一、實現企業目標；
- 二、提升管理效能；
- 三、提供可靠資訊；
- 四、有效分配資源。

第三條 風險管理政策

本公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

第四條 風險管理組織架構與職責

一、董事會：

為本公司風險管理之最高監督單位，以遵循法令，依整體營運策略及經營環境核准公司風險管理政策與程序，核定風險組織架構，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：

協助董事會執行其風險管理職責，下設風險管理小組，由財務單位最高主管擔任召集人。風險管理小組進行公司營運風險與新興風險的綜合評估，並定期(至少一年一次)向審計委員會及董事會提出風險管理運作情形。

三、風險管理小組：

由各部門單位最高主管擔任風險管理成員，確保部門單位確實落實風險管理制度，得指派單位人員擔任風險管理執行人員，及會同各部門單位相關人員，負責落實執行風險管理程序。

四、稽核室：

為本公司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，查核各部門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。

心誠鎂行動醫電股份有限公司

HCmed Innovations Co., Ltd.

風險管理政策與程序	編號	C32
	版次	V1
	頁次	4

第五條 風險管理程序

為了健全風險管理之功能，本公司風險管理流程包括：風險辨識、風險分析、風險評量、風險因應與監控及風險報告五大要素，以清楚掌握各風險的範疇，並採行適當措施，確保妥適管理相關風險，俾將有限資源有效率地配置於相關風險管理工作。

一、風險辨識：

本公司應辨識風險發生之企業內外各種風險因子，透過適當可行之風險辨識方法，彙整以往經驗並預測未來可能發生風險之狀況，予以指認歸類，俾作為進一步評估、監控管理風險之參考。

本公司辨識之風險範疇包括但不限於營運風險、策略風險、財務風險、法律遵循風險、資訊風險。風險管理小組成員依其功能職掌進行風險管理，並持續注意國際與國內風險管理之發展情形，辨識新興風險。

二、風險分析：

對於已辨識出可能面對之風險因子後，應對其性質及特徵進行瞭解，並考量現有相關管控措施、過往經驗、同業案例等，風險管理小組應審酌風險胃納及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等因素，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，應採取較嚴謹的統計分析與技術進行分析管理。

(三)對於其他較難量化風險，則以質化方式(例如：文字描述)分析風險發生機率及其嚴重程度。

(四)風險胃納：為達成策略目標，本公司所願意承擔的風險總量與種類。本公司對於超出願意承擔之風險，將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。

(五)風險容忍：本公司所能夠承擔的整體風險或最大可處理風險之能力。

三、風險評量：

風險管理執行人員依據風險分析結果及考量內部現有之控制有效性後，對照經風險管理小組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，並提報風險管理小組進行核定。

四、風險因應與監控：

風險管理執行人員與各部門單位相關人員依據本公司策略目標、內、外部利害關係人觀點、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，使風險因應對策有效控管風險，並在實現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，風險管理執行人員應會同各部門單位相關人員持續監控，並適時回報風險管理小組。

心誠鎂行動醫電股份有限公司

HCmed Innovations Co., Ltd.

風險管理政策與程序	編號	C32
	版次	V1
	頁次	5

五、風險報告：

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通過適當的機制進行紀錄、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。風險管理小組應至少一年一次向審計委員會及董事會提出風險管理運作情形。

第六條 風險資訊揭露

本公司除應主管機關規定揭露相關資訊外，亦宜於年報、永續報告書、公司網頁揭露風險管理有關資訊，揭露項目包含：

- 一、風險管理政策與程序。
- 二、風險治理與管理組織架構。
- 三、風險管理運作與執行情形(包含向董事會報告之頻率)。

第七條 實施與修正

本程序經董事會通過後實施，修正時亦同。