

# 安特羅生物科技股份有限公司

|      |           |         |        |         |           |
|------|-----------|---------|--------|---------|-----------|
| 分類名稱 | 管理規章      |         |        | 制 定 部 門 | 稽核部       |
| 文件名稱 | 風險管理政策與程序 |         |        | 標準書編號   | AD-MMS001 |
| 版 次  | 01        | 生 效 日 期 | 240313 | 頁 次     | 1/2       |

## 總則

第一條 安特羅生物科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)風險管理政策與程序辦法(下稱簡稱「本辦法」)，依金融監督管理委員會訂頒之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及證交所「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文制定之。

第二條 為確保本公司及所屬子公司實踐企業永續發展，除遵循各層級的本公司管理體系及內部控制體系，管控營運過程所應考量之風險，並承諾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，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 本政策適用範圍包括本公司各層級之風險管理作業。

## 風險管理組織

第四條 本公司風險管理相關組織如下：

### 一、審計委員會及董事會

本公司由審計委員會審核公司內部控制制度有效性之考核，確保內部控制有效實施並監督公司存在或潛在風險之控管；並由董事會核定整體之風險管理政策與重大決策。

### 二、總經理及總經理室

總經理負責統籌並監督整體風險管理之執行與協調運作；總經理室為協助總經理完成上述工作，並為本辦法之風險管理單位。

### 三、稽核部

稽核部直接隸屬於董事會，對本公司之風險管理進行查核，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、各風險管理單位

本公司各風險管理單位，應充分瞭解所轄業務面臨之風險，於訂定各項作業管理規定時納入風險管理相關機制。

### 五、各單位及子公司

本公司各單位及子公司應明確辨識其所面臨之各項風險，並遵從規定執行必要之作業及風險管理工作，確保所涉風險控制於可承擔之範圍內。

## 風險管理類別與機制

第五條 本公司審視本身業務及經營特性，將下列風險類別全部納入管理：

一、內控風險：董事會稽核小組。

二、財務風險：財會單位。

三、策略暨營運風險：總經理室。

四、法遵風險：董事會法遵暨法務單位。

五、資訊安全風險：資訊管理單位。

# 安特羅生物科技股份有限公司

|      |           |         |        |         |           |
|------|-----------|---------|--------|---------|-----------|
| 分類名稱 | 管理規章      |         |        | 制 定 部 門 | 稽核部       |
| 文件名稱 | 風險管理政策與程序 |         |        | 標準書編號   | AD-MMS001 |
| 版 次  | 01        | 生 效 日 期 | 240313 | 頁 次     | 2/2       |

六、永續風險：ESG 推動相關單位。

七、品質風險：品管小組。

第六條 各風險管理單位應視內(外)部營運環境變化，定期調整管控機制，如遇重大風險事件應呈報董事會。

## 風險管理程序

第七條 風險管理流程包括下列作業：

### 一、風險意識建立：

為強化本公司各單位部門主管及員工對本公司風險管理政策、流程等 事項之認識，並培養其風險辨識能力，本公司應不定期舉辦風險管理教育訓練或說明會。

### 二、風險辨識：

各單位部門針對本公司所處經營環境，潛在風險情境及其對營運的可 能衝擊執行風險盤點作業，辨識影響本公司策略與目標之風險。風險辨識層面包括：

(一)策略面：包括產業變化、科技變化、商業模式、組織結構應變等。

(二)營運面：包括市場供需、營運中斷、資安管理、智慧財產、投資業務、保險等。

(三)財務面：包括利率、匯率、資金流動性、負債比例、衍生性產品管理等。

(四)環境面：包括氣候變遷、天然災害、職業安全衛生等。

(五)法規面：包括環境法規、個資保護、公司治理等。

### 三、風險評估：

(一)各單位部門辨識風險後，研判可能之風險項目、影響程度與發生可能性，並將風險評估結果與本公司風險可接受門檻比較，設定風險排序。風險評估之結果將做為進一步採取風險應變之依據。

(二)對於可量化的風險，採取較嚴謹的統計技術進行分析管理；對較難量化的風險，則以質化方式衡量。風險質化之衡量係指透過文字描述，表達風險發生的可能性及其影響程度。

### 四、風險應變：

風險應變係針對已發生的風險事件擬定應變計畫及行動方案。擬訂風險應變計畫及行動方案時，須包括方案內容、負責單位、資源需求、執行時程及監控檢討機制等，另須考量應變方案之成本效益。必要時，則應透過跨部門合作，共同解決風險事件。