天仁茶業股份有限公司
風險管理政策及程序

第一條 制定目的

為強化公司治理並有效執行健全公司風險管理機制，降低營運可能面臨之風險，特制訂本政策及程序，以達成永續穩健經營之目的。

第二條 風險管理政策

本公司風險管理政策係依照公司營運方針，建立風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制，在可承受風險範圍內，以達成風險與報酬合理化之目標。

第三條 風險管理程序

為健全作業風險管理功能，本公司風險管理係透過風險辨識、風險衡量、風險監督及風險報告與揭露之程序，掌握作業風險之範疇並採行適當措施，確保管理相關作業風險。

一、風險辨識

風險辨識是找出需要管理的風險因子，參考公司業務特性、內外部環境等因素，本公司所面臨的風險可分為：

(一) 經營策略風險
(二) 營運風險(含人事議題)
(三) 生產製程風險
(四) 財務風險
(五) 食品安全風險
(六) 職業安全風險
(七) 資訊安全風險
(八) 法律風險(含各項法規變革等)
(九) 氣候風險
(十) 其他危害風險(指遇突發傳染病疫情(例.Covid-19)等之未分類情況)

以上風險管理項目，係依風險管理組織內各單位之專業屬性，依鑑別後相關之類別及內容，詳如第四條之二說明，而食品安全風險、職業安全風險、資訊安全風險原係屬營運風險之一部分，茲因其屬性特殊且近年來國家法規更迭繁複，為免遺漏，另外獨立列出；風險辨識得依實際營運狀況，依以上各項風險向下展開相關議題，擬定回應對策。

二、風險衡量

辨識公司可能面臨之風險項目後，分析各項業務與營運活動之性質、規模及公司可承受之風險程度，訂定適當風險衡量標準，對於可量化之風險，採取嚴謹的統計分析與技術進行分析管理，就非屬可量化之風險，得以文

字敘述表達風險影響程度。風險分析結果所研判之風險等級與公司訂定風險衡量標準加以比較，設定風險優先順序，做為風險管理之依據。

三、風險監督

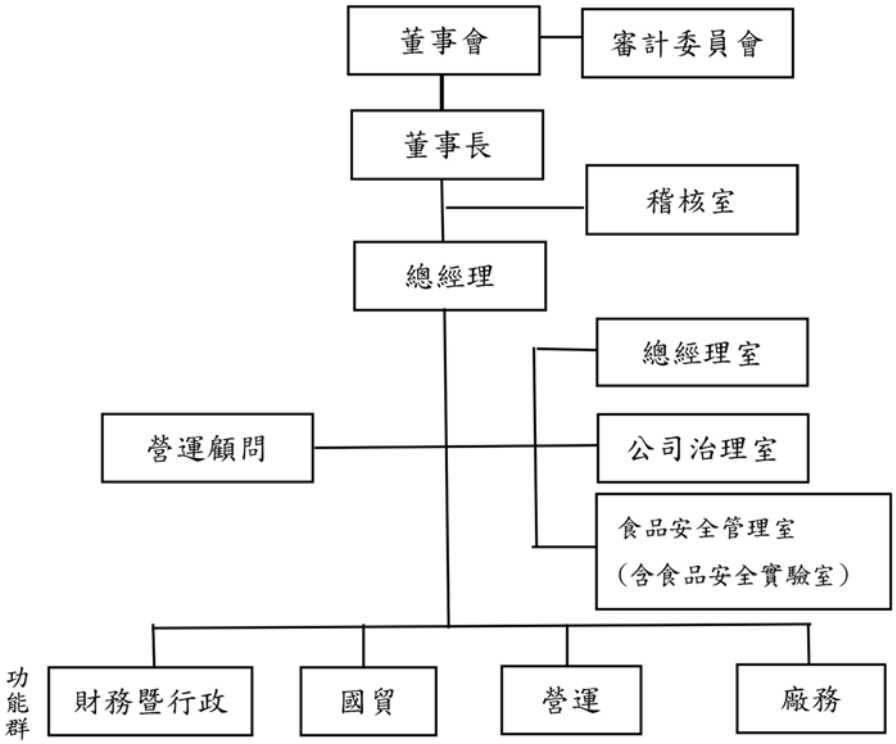
風險監控各部門應持續監控相關業務之風險，當曝險程度超出風險限額時，相關部門應提出因應對策，並將風險及因應對策呈報高階管理階層。

四、 風險報告與揭露

為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，公司應定期向**審計委員會(由全體獨立董事組成)及**董事會報告風險狀況以供參考，確保管理架構及風險控管功能正常運作。

第四條 風險管理之組織架構及職責

一、 本公司之風險管理組織架構圖：



(一)董事會

為公司風險管理之最高單位，負責核准、審視、監督公司風險政策，確保管理架構及風險控管功能運作

(二)審計委員會

審計委員會成員由全體獨立董事組成。職權為審查風險管理政策及程序、風險管理報告，並定期呈董事會報告風險管理運作情形。

(三)董事長

秉承董事會決議，釐定公司風險政策，領導各高階經理人負責訂定本公司及所有重要子公司之重大決策

(四)總經理

秉承董事會暨董事長指示，肩負公司營運之責；依據風險管理之政策及程序，擬訂公司之經營理念、方針，確立公司營運發展之策略及方向，並督促所屬各功能群主管及其所轄部門評估訂定相關指標，落實風險控管，全力達成公司營運目標。

(五)各功能群為本公司風險管理之核心成員，群主管承上為秉持總經理及執行功能群經營管理會議之決議，針對各項風險議題，進行督促所轄各權責單位轉化為各階層之營業或管理目標，定期檢討及作業流程中之必要風險的監控及管理。

(六)總經理室**、公司治理室**及食品安全管理室、食品安全實驗室，為支援相關單位於營運及法律風險等之控管，全力提供必要協助。

(七)稽核室則針對重要風險項目予以評估，作為稽核計畫中作業選案之參考，並針對可能之風險，擬定及修訂相關控制辦法及作業。

二、本公司風險管理組織之職責(併附對應之風險管理類別及內容)

風險管理類別	組織名稱	職能簡述 風險管理內容
經營策略風險 其他危害風險	總經理	1.職能簡述：依據風險管理原則，擬訂公司之經營理念、方針，確立公司營運發展之策略及方向。 2.風險管理內容 (1).建置職能完善的各部門組織，並將各類風險事項予以適當區分，訂定風險管理的適當方式，由帶領各權責部門以辨識風險種類為起點，進而避免及預防風險的發生，若仍遇有風險發生時，合宜的評估可承擔的範圍，並同時規劃儘速轉移風險，使各項營運回歸常軌，達到永續經營，確保全體利害關係人權益的目標。 (2).非人為可控之天然災害或突發性之傳染疾病時，由總經理（或代理人）召集成立任務性臨時編組，下達啟動各單位第一、二職務代理人，模擬無法全員在崗位情況，以儘力降低其他危害風險所致之營運等等各項風險。

風險管理 類別	組織名稱	職能簡述 風險管理內容
營運風險 食品安全風險 職業安全風險 法律風險	營運群 國貿部	1.職能簡述 國內外業務(含國內各直營品牌、海外加盟店)、行銷企劃、店面開發、網路營運、國際貿易、部分新產品研發等。 2.風險管理內容 (1).重視大數據資訊，降低因內、外部環境快速變化且未能妥為應變之營運風險(公司主要產品之趨勢研究、消費者行為之研究等)。 (2).攸關所屬各部負責相關業務之運行，包含各項特定議題(顧客服務、顧客債信、顧客個資管理、職安等)，遵循政府監理措施，負責降低各項未適法之訴訟及爭議，以降低法律風險。 (3).健全所負責原物料採購廠商(茶飲)之供應鏈管理，依公司管理規定，取得合規檢驗報告及來源證明始得採購之規定，重視合作供應商之素質，應符合供應商企業社會責任行為準則，以降低食安及供應鏈風險。 (4).所負責新產品之開發，提供權責單位完整資訊，以評估及確保無侵犯專利及智慧財產權之法律風險。
財務風險 法律風險 資訊安全風險 職業安全風險	財務暨行政群	1.職能簡述： 會計、財務、人資、股務、法務、總務、資訊等。 2.風險管理內容： (1). 各項財產風險管理，遵循政府相關法令，以確保公司永續經營及資產保全，並負責評估中長期投資效益、財務運作及調度、建立避險機制，達成財務報導之可靠性與遵循法令之目的，以降低財務相關之風險。 (2). 攸關所屬各部負責相關業務之運行，包含各單位及各項特定議題(資安、職安、勞工權益、智慧財產權等)，遵循政府監理措施，負責降低各項未適法之訴訟及爭議，以避免違反法之法律風險。 (3). 企業網路整體規劃與建置，並負責網路資訊安全控管及防護 措施，以降低資訊安全風險。

風險管理 類別	組織名稱	職能簡述 風險管理內容
生產製程風險 (總廠) 職業安全風險 (總廠) 食品安全風險 法律風險	製茶總廠	1.職能簡述：採購、品管、研發、生產包裝、倉儲配送、職安等。 2.風險管理內容： (1).確保生產工作依排程及相關標準程序進行，掌握原物料供應，維護所生產之製成品品質符合國家法令規定、消費者訴求，及本公司所通過國際驗證體系所規範之食安標準，降低食安風險。 (2). 廠房及設備之維護與保養，降低因生產設備損壞導致之停工風險。 (3). 攸關所屬各部負責相關業務之運行，包含總廠各項特定議題(環安、職安、工安等)，遵循政府監理措施，負責降低各項未適法之訴訟及爭議，以降低法律風險。 (4). 健全所負責原物料採購廠商之供應鏈管理，依公司管理規定，取得合規檢驗報告及來源證明始得採購之規定，重視合作供應商之素質，符合供應商企業社會責任行為準則，以降低食安及供應鏈風險。 (5). 評估及確保所負責新產品之開發無侵犯專利及智慧財產權之法律風險。
	食品安全 管理室 食品安全 實驗室	1.職能簡述： 食安管理及監測、相關教育訓練、自主管理等計劃、各項認證稽核、食品安全實驗室運作等。 2.風險管理內容： (1).檢核本公司產品依所持有國際驗證體系之條文精神從事生產，及對外採購之原物料逐批執行檢驗或委外送驗，以符合國家法令規定，並關注國外顧客所在國衛生主管機關之法令規範，以期降低食品安全及法律風險。 (2).負責降低以食品安全相關法規為主之訴訟及爭議，以降低法律風險。 (3).協助各權責單位進行供應商訪廠稽核，提供專業建議，藉此與供應鏈進行溝通，以提昇供應鏈與本公司於企業社會責任行為準則之共識，以誠信共利為本，降低各項風險。

風險管理 類別	組織名稱	職能簡述 風險管理內容
法律風險	總經理室 **<u>公司治理室</u>**	1.職能簡述：協助總經理進行策略規劃及資訊整理，監理各單位訂定各項指標落實執行；輔助財務暨行政群攸關上市櫃公司於資本市場之法遵，及公司治理評鑑之趨勢於法規化進程之掌握。 2.風險管理內容： 上市櫃公司於資本市場之法遵，協助遵循政府監理措施，負責降低各項未適法之爭議，以降低法律風險。
氣候風險	全體	1. 職能歸屬：全體 2. 風險管理內容： 氣候對營運的影響包括極端氣候、水資源缺乏等，與 TCFD 議題，於公司全體各部門均息息相關，現階段係以配合國家政策及主管機關規定，公司將以導入專案顧問方式，啟動以溫室氣體盤查為前題基礎，制定節能減碳計劃，並逐步依 TCFD 行業指引進行實體及轉型風險之界定，確認有關茶產業的風險及機會參數，訂定相關指標及目標，執行氣候風險管理。

第五條 風險管理之執行

本公司風險管理之執行分為三個層級：

一、第一級為功能群內各部門業務承辦人及其單位主管

依相關業務之內部控制制度及內部規範，執行日常風險管理活動並進行風險控管活動之評估。

二、第二級為各部門所屬之功能群主管

轄下各單位主管負責相關業務之風險管理，彙整風險管理活動執行結果與監督部門內風險管理活動，可視外部環境及內部策略改變，決定風險等級並建議承擔方式，必要時協調跨部門之風險管理互動與溝通。

三、第三級為高階管理階層

高階管理階層需審視公司風險管理相關機制之完整性，並依照風險管理決策及相關風險管理辦法監控各單位之相關風險。

第六條 風險管理運作情形及揭露

一、本公司透過下列定期及不定期會議管理相關業務風險：

(一) 業務單位例行研協會

(二) 業務單位主管例行會議

(三) 製茶總廠例行會議

(四) 總公司主管例行會議

(五) 食品安全管理審查會議

(六) 功能群主管經營管理會議

(七) 功能性委員會會議

(八) 董事會

(九) 其他會議(如勞資會議、職業安全委員會、職工福利委員會等)

二、除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦於公司網頁或年報中揭露與風險管理有關資訊。

第七條　本風險管理政策及程序**提交審計委員會審核，再**經董事會決議通過後施行，修正時亦同。