2023年11月09日第17屆第8次董事會 其他重要報告事項

2023 年度風險管理政策與程序報告

一、風險管理政策：安心、信賴、滿足

二、風險管理組織架構：

風險管理是從董事會與主管支持並由上而下的治理，與由下而上全員參與，以確保營運目標的達成。

於 2023 年 11 月董事會及審計委員會通過本公司「風險管理政策及程序」修訂，載明審計委員會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，確保董事會監督公司風險功能運作。

三、風險的鑑別：

本公司於 2022 年第四季重新檢視利害關係人及重大性議題，整合全球永續與產業發展趨勢、企業營運策略規劃，進行具有系統性且質、量化兼具的分析。透過本次全面重新盤點，期望將更適切地判別經營風險進而提早制訂短、中、長期的目標與策略。

依循 AA 1000 SES 利害關係人議合標準 （Stakeholder Engagement Standards, SES），以及 GRI 2021 所建議之 4 大鑑別階段，共計鑑別 19 項顯著衝擊，收斂為 9 項重大主題，訂定相對應之管理方針以持續追蹤。鑑別流程如下：

流程 1 盤點過往績效與目前趨勢，了解組織未來發展脈絡	• 依循 AA 1000 SES 標準中的五大原則，鑑別出 7 類利害關係人族群 • 深度訪談天仁茶業總經理與財務暨行政群副總，盤點過往溝通績效與執行成果 整合國內、外食品業永續發展趨勢、國際性指標、同業標竿作為、媒體報導資訊等統整出相關永續管理議題	**7** 類利害關係人 消費者/客戶、員工、投資人/股東、供應商、政府、媒體與社群、驗證稽核機構
流程 2 鑑別營運所可能造成的正負面實際及潛在衝擊	依據其永續管理議題，分析天仁茶業營運對外所產生的正負面衝擊： • 正面：實際衝擊 9 項、潛在衝擊 8 項 • 負面：實際衝擊 4 項、潛在衝擊 9 項	**30** 項衝擊項目

流程 3 評估衝擊的顯著程度	透過問卷系統，邀請利害關係人針對衝擊項目之「規模範圍或嚴重程度」、「發生可能性」評估衝擊顯著性	**357** 份問卷 **19** 項顯著衝擊
流程 4 排定最顯著衝擊的優先報導順序	依據質性訪談與問卷結果，將 19 項顯著衝擊收斂為 9 項重大議題，並依照 GRI 報導要求建立管理方針，作為天仁茶業下一階段之永續發展核心，以實質的作為回應利害關係人	**9** 項重大主題

四、風險管理流程：

(一)內部利害關係人風險鑑別

分析利害關係人問卷結果，以「規模與範圍」、「嚴重程度」為橫軸，「發生可能性」為縱軸，繪製正負面衝擊的分佈情形。總共鑑別出 19 個顯著衝擊項目，最後依據衝擊相似性與管理架構收斂為 9 項重大主題，由各權責部門運用風險控制與風險理財的處理方法，擬定因應對策，並定期檢視與向董事會報告

面向	重大主題	對應之顯著衝擊項目（●實際衝擊/ ※潛在衝擊）		管理意涵
		正面衝擊	負面衝擊	
治理	經濟績效	●創造營收獲利，回饋利害關係人經濟績效期待	※營運績效不佳，損害利害關係人經濟利益	以良好穩定的財務表現回應利害關係人期待，更提供同仁穩定、蓬勃發展的就業環境
	風險管理	●建立穩定營運環境，有效因應風險與挑戰		提早盤點與管理風險以維持公司營運穩定順暢
	供應鏈管理	※帶動茶產業與供應鏈蓬勃發展		建構完善的供應商管理以確保供應來源的穩定與品質，也帶領茶產業供應鏈盤點並回應永續議題
	公司治理與法遵	●確保資訊安全，提升企業數位發展基礎	●法規因應不佳或品質缺失，損害品牌信賴度	堅守法遵，致力達成「零裁罰、零違規」目標；並妥善管理風險，建構天仁邁向百年企業基礎
	產品／服務研發與創新	●發展創新商業機會，擴大產品/服務附加價值	●產品/服務面臨轉型或淘汰危機，喪失企業發展優勢 ※品牌老化，阻礙未來商業發展	透過創新擴大產品與服務附加價值，以優質的產品配上具「人情味」的服務，將天仁茶業對於茶飲、食品以及茶文化的熱情傳遞給消費者，期待帶動茶產業蓬勃發展

面向	重大主題	對應之顯著衝擊項目 （●實際衝擊/※潛在衝擊）		管理意涵
		正面衝擊	負面衝擊	
	食品安全與追溯追蹤管理	●妥善管理產品/服務品質，確保食安並提升品牌信賴度 ●追蹤原物料來源之合規性，確保食安與法遵		為妥善的管理產品與服務品質，天仁茶業將食安視為第一優先；藉由農藥檢驗與管理以及原物料追蹤溯源，除了回應政府溯源機制，更以「透明」建立品牌信賴基礎，提供消費者安心與優質的消費體驗
環境	氣候變遷與排放管理	※使用永續包材，落實環境與生態保護		氣候變遷為目前全球首重之環境議題，為降低環境衝擊，天仁透過氣候變遷調適與廢棄物管理兩大面向來回應，除了布局法規需求，更尋找產業創新與永續發展機會
社會	育才與留才	●打造職場安全感與健康環境，提升同仁歸屬感 ※提供健全的人才發展訓練，提升產業競爭力 ※提供優渥的就業條件，促進產業活化	●無法吸引優秀人才造成人才缺口，降低產業競爭力	打造健康、幸福、安全的職場是員工保障基礎，天仁茶業提供優質的薪酬福利與健全人才職涯發展計畫，確保員工獲得身心健康且工作生活平衡發展，也使公司與員工同步成長茁壯
	社會參與與共融	●提升品牌知名度，推廣茶文化，促進產業活化 ※積極回饋社會，以核心本業創造社會共享價值	●茶文化式微，產業競爭力降低	天仁茶業為臺灣茶產業的領導品牌，期望以優質創新的產品與服務，推廣泡茶文化，同時也以核心本業發揮共享價值，積極參與回饋社會，與社會共好共融

(二)全球外在環境風險

本公司風險鑑別除以利害關係人角度辨識重大議題及其著重觀點外，亦同延續本公司「2022 年度風險管理政策與程序報告書」與參酌世界經濟論壇（World Economic Forum，WEF）《2023 年全球風險報告》以外部專家分析全球短/長期風險。外部全球短期風險及管理意涵說明如下：

外部風險項目	外部風險內容	管理意涵
經濟及地緣衝突風險	全球通膨上升，各國採取升息措施，希望減少通膨壓力。然而更可能導致停滯性通貨膨脹。全球經濟分裂、地緣政治緊張局勢，和更艱難的重組可能會在未來導致普遍的債務困境。	通膨、升息與地緣衝突，衝擊經濟復甦的果實，甚至危害經營成果，本公司應戮力於經營合理化，並檢視各項資源受利率、匯率等因素衝擊的敏感性，設計相對應的融資、保險與投資等策略，以建構更具韌性的長遠未來。
氣候環境風險	人類活動對關鍵自然資源的過度開發和管理不當，導致全球商品和自然資源供應嚴重短缺。氣候變遷影響、生物多樣性喪失、糧食安全和自然資源消耗之間的相互作用，將加速生態系統崩潰，威脅氣候脆弱經濟體的糧食供應和生計，擴大自然災害的影響。	氣候變遷為目前全球首重之環境議題。本公司於 2022 年導入「氣候相關財務揭露(TCFD) 」，作為氣候議題管理與揭露框架，以工作坊的形式逐步盤點氣候相關風險與機會之鑑別、評估、管理與財務影響，鑑別氣候相關重大風險與機會項目。
資通安全風險	隨著勒索軟體與威脅技術持續進化，駭客攻擊手法不斷精進、進攻策略快速調整，並發展效益更高的獲利模式，讓台灣企業面臨的資安挑戰日益嚴峻。	制訂本公司「資訊安全暨風險管理辦法」使本公司業務於安全營運基礎上順利運作，防止資訊或資通系統受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，並確保其機密性、完整性及可用性。為提升人員資安防護意識，定期進行社交工程演練與資安宣導。

五、結論:

加強風險識別和提前研擬因應策略，以期降低風險對營運的衝擊。

(一)董事會與經營團隊須確保對於存在與潛在風險的管理工作兼具完整性、重大性與動態性，以建立具備足以應對新興風險的韌性。

(二)董事會與經營團隊應持續傾聽並與利害關係人互動，綜觀外部趨勢與內部議題，並採取合適的行動，使風險管理流程保持完整性與有效性。

(三)董事會與經營團隊意識到多重危機的壟罩將成為世界的新常態，應更關注在發展過程中發掘諸多內外部挑戰，能以積極、創新的觀念與作為，確保顧客、股東、同仁都能安心、信賴與滿足。