

2.4 風險管理

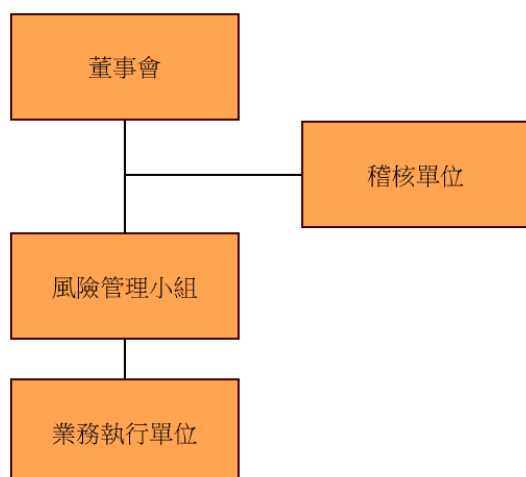
2.4.1 風險評估及管理政策

為落實企業健全治理，本公司將風險管理視為核心治理機制之一。本公司已於 2022 年通過「風險管理政策」，作為風險辨識與管理之依據。該政策明確規範風險管理之組織架構與權責，並確保各類風險均被妥善識別與控制，並於可承受範圍內有效管理。

董事會為本公司風險管理之最高決策與治理單位，擔負本公司整體風險之最終責任，負責核定風險管理政策及重要風險管理制度，監督風險管理機制之有效運作，同時授權董事長指派本公司高階管理階層組成風險管理小組，各組織之成員及職責如下：

組織	職掌
董事會	負責核定風險管理政策及重要風險管理制度，監督風險管理機制之有效運作。
風險管理小組	由總經理及高階管理階層組成，執行日常風險管理活動、公司管理風險決策之執行、進行風險控管活動評估，並檢視各單位風險控管報告，追蹤執行與改善進度。
業務執行單位	各部門人員應於日常作業中擔負風險管理之責任，業務執行單位主管負有風險管理責任，負責監督監督及管控所屬單位內相關風險，確保公司風險管理制度能有效執行。
稽核單位	負責監控及不定期評估各部門之風險控管是否確實執行，依據查核結果出具查核報告，並提出改進建議及追蹤改善進度。

■ 風險管理組織圖



風險辨識、評估

風險管理為企業營運的重要關鍵，零壹科技透過系統性辯識、管理、衡量及分析公司的內外部風險因子，評估可能產生的短、中長期衝擊，作為企業決策與資源配置的重要依據。藉由強化全公司之風險感知與應變能力，有效提升決策效率與治理成熟度，進而鞏固企業韌性與長期價值。

為持續完善風險管理機制，零壹科技定期進行風險盤點與分析，追蹤重大風險議題變化趨勢，並依風險等級擬定對應之防範策略與管理措施，將風險管理措施融入日常之內部控制作業，使風險能有效控制於可接受範圍之內。

本公司風險小組每年定期盤點並辨識管理範疇之風險並提出控制措施，由高階主管核定，且至少每年一次將盤點結果及管理措施執行情形呈報董事會，已於 2025 年 Q1 向董事會報告 2024 年風險管理執行結果。

■ 風險管理流程

風險識別	風險評估	風險控制	風險監督
<ul style="list-style-type: none"> ● 聚焦各部門面臨之風險，並辨識可能對零壹造成重大損失之潛在風險。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬訂風險胃納，建立質化與量化之量測標準，以系統性分析與評估各項風險。 ● 針對已識別之風險進行定期評量，並依營運環境變化適時檢討其適用性與調整因應策略。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 制定風險因應措施及危機管理機制，確保各項潛在風險得以適當控管。 ● 各單位將風險管理機制納入作業規範及內部控制程序，持續監控與優化管理流程。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 內部稽核單位適時掌握內部控制及風險事項之運作情形，並提出改善建議。 ● 風險小組定期審視整體風險管理運作之完整性，並至少每年一次向董事會提報執行情形，確保風險管理機制有效運作與持續改善。

■ 風險結果與因應

風險類別	風險內容	因應對策與預防措施
營運風險	授信風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 信帳單位定期重新審視額度並評估是否進行保險。
財務風險	匯率變動風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂定避險策略，定期檢視配合市場變化機動調整修正。
資安風險	日新月異的資安攻擊	<ul style="list-style-type: none"> ● 預計導入資安管理制度並取得認證，落實資安防禦，確保營運不中斷。
法遵風險	公司規章或作業流程為因應法令修訂而更新致有違法之虞	<ul style="list-style-type: none"> ● 通知相關部門並定期盤點營運相關法令，比對差異處，隨時進行調整以確保法律之適用性。
人力資源風險	關鍵人才招募不易/新進員工不適應致流動率高	<ul style="list-style-type: none"> ● 優化招募流程。 ● 薪酬結構改革。 ● 定期訪談與關懷。 ● 制定留任及培訓計畫。
氣候變遷與環境風險	受氣候變遷與天然災害等極端天氣事件影像，造成供應鏈中斷、倉儲設施受損，影響業務交付能力	<ul style="list-style-type: none"> ● 優化運輸路線規劃、建立早期預警系統。 ● 建立多元化的供應管道以分散供應來源，並與供應商合作，制定氣候變遷應變計畫。

1.2 永續治理架構

零壹科技原由董事會推動建立永續發展治理架構，後於 2025 年 2 月 27 日制定《公司治理暨永續發展及提名委員會組織規程》，成立「公司治理暨永續發展及提名委員會」，由公司治理暨永續發展及提名委員會指派副董事長作為召集人，負責制定策略、制度或相關管理方針與監控執行進度，並由相關單位部門主管組成工作小組，具體執行委派之任務，偕同彙整資料蒐集並校對內容。公司治理暨永續發展及提名委員會每年至少兩次向董事會報告執行成果與績效，確保落實公司各項永續事務。

零壹科技自 2020 年起陸續按季/年向董事會報告永續相關事務，彙報資訊如下：

2020 年/12 月起—各利害關係人溝通情形(一次/年)

2022 年/05 月起—溫室氣體盤查盤查、查證時程規劃及工作進度(一次/季)

另將於 2025 年 8 月向董事會提報永續報告書之內容，交由董事會決議通過後發行。