

# 華研國際音樂股份有限公司

## 風險管理辦法

### 第一條 目的

為強化公司治理並確保本公司風險獲得妥善管理，特訂立本辦法。

### 第二條 適用範圍

本公司各層級作業面臨之所有風險。

### 第三條 權責單位

本公司之組織結構依會計制度第二章第一節架設，有關風險管理各部門之權責如下：

1. 各部門：各部門主管負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬部門內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。
2. 董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
3. 經營管理會議：由董事長或總經理主持之主管會議或營運會議，負責審核控管各層級啟動的各種計劃及專案的風險評估。
4. 總管理處：為董事長之幕僚單位，協助董事長導入或執行各項專案。
5. 財會部：為獨立於各部門之財務資金及帳務處理單位，負責記錄及管理每一個部門之營運作業情況。
6. 投資部：發揮公司各項資源之效益、開發投資標的與投資風險管理。
7. 管理部：人力資源的配置與應變、設備財產安全管理、各項保險作業執行、環境安全衛生的建議與維持。
8. 資訊部：導入及維護資訊系統運作，確保運作正常以及資訊安全。
9. 法務部：權利與義務之釐清、法令判讀、合約風險控管與合約聲明文件之撰寫。
10. 稽核室：為隸屬董事會之獨立部門，職司內部控制及內部稽核，負責監督及提供方法及程序，以確保公司進行有效之作業風險管理。

### 第四條 風險評估

1. 風險管理應制定策略、辨識風險事件並加以管理，使其在可控範圍內不超出本公司之風險胃納，以合理確保本公司目標之達成。風險胃納係指本公司在追求目標時，所願意接受風險之多寡。
2. 公司未妥善管理風險，將造成權利義務不清楚，易衍生糾紛及訴訟、公司及藝人財務或聲譽之損失等。

### 第五條 風險類型

1. 市場風險：因國內外經濟因素、科技、環境、產業變化、消費型態變

動等外部變動對本公司營運產生衝擊。

2. 投資風險：包括長短期投資市價之波動、被投資公司之營運管理等，損失的風險包括利率、匯率、財務及資金貸予他人風險與經營管理不善等。
3. 信用風險：指交易對手未能履行約定或責任，造成損失的風險。
4. 作業風險：指因為內部控制疏失、研發、人事及資訊系統管理等不當或失誤，造成公司的損失。
5. 法律風險：係指合約權利義務不周詳、授權條件不明確、疏忽法令規定、或其他因素，導致無法約束交易對手依照合約履行義務或公司違反法令規定，而可能衍生財務或商譽損失之風險。
6. 環境風險：指因氣候變遷、環境汙染等，造成財務或商譽損失的風險。
7. 其他風險：係指非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。

## 第六條 作業程序及規範

### 1. 建立風險意識

本公司應積極建立風險管理意識，並因應環境變動作動態調整。為強化本公司各部門主管及員工瞭解本公司風險管理的政策、流程以及風險辨識等事項，本公司應不定期舉辦有關風險管理教育訓練、研討會或說明會。

### 2. 風險辨識

本公司各部門必須依實務狀況分析已辨識的風險事件，運用各項資訊來判斷風險事件發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度。進行風險分析時，必須考量現行的內部控制是否可防止風險事件。風險分析結果，必須研判風險等級(高、中、低)，並提供必要資訊作為風險評估與風險應變的依據。

### 3. 風險之管理

- (1) 各部門業務承辦人及部門主管於日常管理作業中，進行風險發覺、評估及管控。對於風險之處理，尋求總管理處、財會部、管理部、資訊部、法務部及總經理等協助與意見，或於經營管理會議中彙報。
- (2) 對於跨部門、屬於公司共同性風險議題，由各部門主管於經營管理會議中報告、進行討論，視需要徵詢外部顧問意見。
- (3) 各部門業務承辦人及部門主管對已辨識之風險，提供相關資料供法務部門撰寫適當權利義務之合約條款及聲明書等文件，限縮風險範圍。
- (4) 風險承擔之範圍依公司核決權限授權辦法決定，需提交董事會決議事項，應依法令規定辦理。
- (5) 稽核室積極督導各部門遵循內部控制與相關管理辦法及程序，以

確保公司的風險獲得妥善管理。

- (6) 本公司必須定期向內部及外部與風險事件相關之利害關係人溝通風險事件及風險應變計畫等資訊。

第七條 控制重點

1. 建立員工風險意識，與回報制度，有效辨識風險。
2. 公司重要營業範圍應與交易對方簽署合約、發布必要聲明，確保公司權利與釐清義務。
3. 重要權利義務文件應經過法務部審核修訂。
4. 依公司核決權限授權辦法規定，提交權責單位進行核決。
5. 除本辦法規定外，遵循本公司各項內部控制制度及法令規定。

第八條 本辦法經董事會通過後實施，修正時亦同。

附件：組織結構

