

4.1.2 風險管理

管理方針

重大議題	風險與危機管理
重大主題	關鍵衝擊、風險及機會 (GRI 102-15) 風險管理流程的有效性 (GRI 102-30) 氣候變遷所產生的財務影響及其他風險與機會 (GRI 201-2)
政策 / 承諾	<ul style="list-style-type: none"> · 事前審慎評估，事後檢討改善，保障公司利益為最大原則
目標與標的 (短期)	<ul style="list-style-type: none"> · 強化與修改內部控制制度，維持內控有效性
實際管理 作為	<ul style="list-style-type: none"> · 以分散風險及確保投資組合之最大利潤為原則 · 對營運活動進行分析，經管理層級核決後採取行動
2019 年 目標達成 情形 (短期)	<ul style="list-style-type: none"> · 調整歐美銷售地區別的比重，2019 年增加 12.34% · 維持研發動能 · 加強資訊安全控管
重大議題 目標或方向 (中長期)	<ul style="list-style-type: none"> · 考量未來產業成長性、總體經濟變化，適時調整因應策略
責任	<ul style="list-style-type: none"> · 各中心高階主管為管理重大議題之負責人，連結個人考績，並搭配獎懲制度
投入資源	<ul style="list-style-type: none"> · 提高研發費用預算，增購研發系統工具 · 增購資訊安全控制設備
申訴機制	<ul style="list-style-type: none"> · 透過直屬管理逐層向上報告 · 透過公司網站信箱 (http://www.brogent.com/zh-tw/contact-us.html) 舉報申訴
特定行動	<ul style="list-style-type: none"> · 定期舉行主管管理會議
評量管理 方針的機制	<ul style="list-style-type: none"> · 定期實施內部稽核，提供必要風險管控之注意事項
管理方針 評估的結果	<ul style="list-style-type: none"> · 確保公司研發能量，維持公司於產業競爭力 · 達到公司資安管控之目的，符合公司資訊安全之要求

智崙風險管理分為內部稽核、內部控制與風險分析三部分，各部門皆配合公司風險管理政策落實風險預防。智崙依據不同風險類型，訂定風險評估辦法與管理對策，由稽核室負責查核及評估。

內部稽核

智崙稽核室隸屬於董事會，稽核主管依公司規定屬內部人員。依據「薪酬委員會組織規程」，其所訂定之經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構執行稽查，旨在執行經董事會通過之年度稽核計劃。依據主管機關相關規定、企業風險評估結果擬訂稽核計劃，協助董事會及經理人執行專案稽核、評估內部控制制度的缺失，追蹤改善狀況並定期向董事會報告稽核結果，確保內部控制制度有效性。

內部控制

智崙基於控制環境、風險評估、控制活動、資訊與溝通、監督等五個相互關聯的要素建立內控制度，稽核室於每年年初進行各單位的自行評估內部控制狀況，覆核後出具「內部控制聲明書」，作為董事會及總經理整體評估內部控制制度有效性、訂定管理策略之依據。

2019 年係屬有效執行內部控制制度的年度，內控缺失之產生係為人為之結果，制度之設計尚屬健全，稽核結果並無重大缺失之情形。

風險分析

智崙依據風險評估辦法鑑別管理所有對營運可能造成影響之潛在風險，以提早擬定因應策略，降低對企業永續經營之衝擊程度。

產品責任風險

智崙透過風險評估辦法鑑別出營運最大的潛在風險，是遊樂設施的意外事件。對此智崙風險管控策略為

第一階段
(自我管理)

從設計、工程、製造到交付安裝均採最嚴格的標準，並制定相關的 SOP，經由內部品管部門、施作部門、交付驗證等品質管制程序進行自我管理

第二階段
(自我檢測)

請第三方專業檢測單位進行檢測 (NDT)

第三階段
(自我投保)

除全球各地遊樂園依所在地法規投保乘客責任險外，智崙將所銷售營運中的產品都投保一千萬美元產品責任險

其他風險

風險類型	風險內容說明	管控策略
財務風險	匯率風險	· 定期執行外幣匯率風險之敏感性分析及監控外匯市場變動及資訊
	利率風險	· 定期執行利率風險之敏感度分析，控管固定收益投資與固定利率借款
	價格風險	· 定期執行金融工具價格風險之敏感度分析，以財報報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎，透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債
	信用風險	· 考量個別客戶之信用風險評估
	流動性風險	· 維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等
環境風險	極端氣候災損	· 成立防災編組，以因應極端氣候肇生問題處理
	政府政策缺電	· 透過遠端集控空調系統，逐步降低電能耗用
	傳染病疫情	· 成立「危機管理小組」納編各部成員以及明訂運作程序，制定防疫與緊急應變計劃，以因應傳染病疫情擴散
供應鏈風險	供應商等級需符合全球頂級遊樂園規範品質要求	<ul style="list-style-type: none"> · 持續尋找符合資格條件的新供應商 · 輔導現有供應商提升品保系統
資訊安全風險	資訊安全防護與機密資料保護	<ul style="list-style-type: none"> · 成立資訊安全委員會，並規劃導入 ISO27001 系統及認證 · 執行資訊安全緊急應變演練