

# 長榮航空股份有限公司

## 風險管理政策與程序

### 第一章 總則

#### 第一條 制定目的

為確保長榮航空股份有限公司（以下簡稱「本公司」）風險管理制度之完整性並健全風險管理作業，針對可能威脅本公司企業經營的不確定因素進行風險管理，特訂定本政策與程序，以落實風險管理機制，提昇風險管理分工效能，以期確保公司營運目標之達成。

### 第二章 風險管理架構與權責

#### 第二條 風險管理架構及權責

##### 一、董事會：

本公司董事會為公司風險管理之最高指導單位，並依整體營運策略及經營環境，核定本公司風險管理政策、程序及組織架構，持續監督風險管理機制之有效運作，以確保風險管理之有效性，並負公司整體風險管理之最終責任。

##### 二、總經理：

本公司總經理擔任企業永續委員會之主任委員，統籌指揮各權責單位推動公司各類風險之管理事宜。

##### 三、企業永續委員會：

本公司企業永續委員會負責執行風險管理相關業務，主要掌理下列事項：

- (一) 整合及督導各權責部門落實本政策與程序及風險控管之執行與改善進度。
- (二) 分析及管理對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務等潛在風險。
- (三) 隨時關注國際與國內風險管理制度之發展情形，在法遵的前提下，適時提出各項風險管理政策及做法建議。
- (四) 定期檢視風險管理政策內容，據以檢討改善，以確保風險管理政策有效運作，並主動與風險利害關係人進行溝通，

降低風險危害發生時對公司營運的衝擊。

- (五) 每年定期向董事會提出報告，適時向董事會反映風險管理作業之執行情形，並提出必要之改善建議。

### 第三章 風險管理流程

#### 第三條 風險管理流程

本公司風險管理流程包括：風險範疇確認、風險評估、風險管理及風險揭露與溝通。

##### 一、風險範疇確認

本公司企業永續委員會依重大性原則，應將營運過程中可能面臨之經濟(含公司治理)、環境、社會與其他面向之風險，執行風險辨識與評估，對所面臨及潛在風險進行分析，並對風險的性質進行鑑定，以作為進一步評估、監控、管理之依據。本公司所面臨之風險歸類為下列五大類：

##### (一) 策略風險

包含因國際政經局勢、產業發展趨勢、同異業競爭、品牌形象及智慧資本等面向的改變，可能對公司造成影響之風險。

##### (二) 營運風險

包含對營運可能產生的衝擊，如市場變化、飛航安全、資訊安全、勞資關係、法律合規性及供應鏈管理等各項可能造成公司損失之風險。

##### (三) 財務風險

匯兌風險、投資風險、資金風險、流動性風險、信用風險及避險操作等造成可能損失之風險。

##### (四) 環境風險

包含因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理…等有關議題之風險；以及需符合國際及當地環保法令或環評要求等風險。

##### (五) 其他風險

指包含非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失，如長期新興風險、重大外部、不可控或非人為之危害事件等。此外，若有其他風險應依據風險特性及受影響

程度，建立適當之風險控管處理程序。

## 二、風險評估

各部門辨識其所可能面對的風險因子後，應訂定適當之衡量方法，俾作為執行風險管理依據。

- (一) 風險衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及一旦發生時，其負面衝擊程度之分析等，以評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。
- (二) 對於可量化的風險，應採取嚴謹的統計分析方法與技術進行分析管理。
- (三) 對其他目前較難量化的風險，則以質化方式來衡量。風險質化之衡量係指透過文字的描述，以表達風險發生的可能性及其影響程度。

## 三、風險管理

經衡量(分析與評估)及彙整風險後，各權責部門應監控所屬業務之風險，並提出因應計畫，以期將風險降至可接受之程度；並定期將風險及因應計畫於企業永續委員會會議提報。

## 四、風險揭露與溝通

企業永續委員會應確保各權責部門有效落實風險管理政策、監控風險管理作業及傳遞風險管理資訊，每年定期陳報董事會公司整體風險管理作業成效。

本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，並於年報揭露與風險管理有關資訊。

## 第四章 附則

第四條 本政策與程序經董事會決議通過後生效，修訂時亦同。

「長榮航空股份有限公司風險管理政策與程序」沿革

1. 本政策與程序訂定於中華民國一〇九年十二月二十五日。