

# LAI YIH FOOTWEAR CO., LTD

## (Cayman)

### 風險管理政策與程序

文件編號： CLY-CG-014  
修定日期： 2025/10/3  
生效日期： 2025/10/3  
版次： 第 01 版  
頁次： 共 4 頁

	文件編號	CLY-CG-014	修訂日期	2025/10/3
	文件名稱	風險管理政策與程序	版次	1
			頁次	1/4

## 第一條 訂定目的及依據

為建立完善之風險管理制度，穩健經營業務，朝永續發展目標邁進，爰依「上市上櫃公司風險管理實務守則」及「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關規範訂定本公司「風險管理政策與程序」。

## 第二條 風險管理目標

本公司強化風險管理，考量可能影響營運目標達成之各類風險，加以有效管理，並將風險管理融入營運活動及日常管理過程中，以達成下列目標：

- 一、實現企業目標
- 二、提升管理效能
- 三、提供可靠資訊
- 四、有效分配資源

## 第三條 風險治理與文化

本公司考量整體規模、業務特性、風險性質與營運活動，建置風險治理與管理架構，由董事會、功能性委員會及高階管理階層的參與，使風險管理與公司之策略、目標產生連結，擇定公司重大風險項目，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並展開對應的風險控管與因應，以確保公司策略目標之達成。

本公司強化風險管理機制，透過教育訓練或不定期宣導等方式，將風險管理意識融入日常決策與營運活動中，並整合各單位職責，以有組織、有秩序的方式進行風險評估與管理，共同推展、形塑全方位的風險管理文化。

## 第四條 風險管理組織架構與職責

### (一)董事會

本公司風險管理之最高決策單位，以遵循法令並建置公司風險管理方針為職責，明確了解公司營運所面臨之風險，確保風險管理機制之有效性，定期檢討風險管理成效並負風險管理之最終責任。

### (二)公司治理暨永續發展委員會

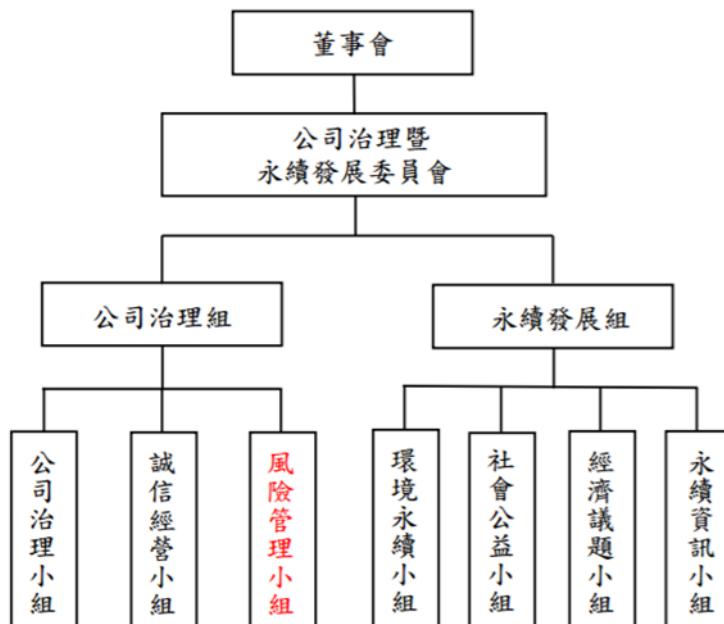
本公司已依法令規定設置審計委員會，以專業且獨立監督公司內部控制制度之有效實施，並設置公司治理暨永續發展委員會，另為持續有效提升董事會組織職能，自公司治理暨永續發展委員會轄下之公司治理組，獨立分出風險管理小組，為負責執行風險管理之權責單位，每年至少一次向公司治理暨永續發展委員會及董事會報告執行情形。

### (三)各營運單位

本公司各營運單位主管負有風險管理之責任，於日常管理作業中，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

	文件編號	CLY-CG-014	修訂日期	2025/10/3
	文件名稱	風險管理政策與程序	版次	1
			頁次	2/4

風險管理組織架構圖：



## 第五條 風險管理程序

本公司風險管理程序應至少包含以下五大要素，並載明各要素實際執行之程序與方法。

- 一、風險辨識
- 二、風險分析及量測標準
- 三、風險胃納及評量
- 四、風險回應
- 五、監督與審查

## 第六條 風險辨識

風險管理小組依據公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，就其所屬單位之短、中、長程目標與業務執掌，進行風險辨識。

風險辨識採用各種可行之分析工具及方法（如：流程分析、情境分析、問卷調查、PESTLE 分析等），依據以往經驗及資訊，並考量內外部風險因子、利害關係者關注重點等，透過分析討論，兼顧策略風險與營運風險，全面辨識並防範可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。

## 第七條 風險分析及量測標準

風險分析主要係針對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，並分析其發生機率及影響程度，據以計算風險值。

	文件編號	CLY-CG-014	修訂日期	2025/10/3
	文件名稱	風險管理政策與程序	版次	1
			頁次	3/4

風險管理小組應針對已辨識出之風險事件，考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，分析風險事件之發生機率與影響程度，據以計算風險值。

風險管理小組依據公司風險特性，擬訂適切的量化或質化量測標準，作為風險分析之依據。

質化之量測標準係指透過文字描述，表達風險事件之發生機率及影響程度；量化之量測標準則係指透過具體可計算之數值指標（如：天數、百分比、金額、人數等），表達風險事件之發生機率與影響程度。

#### 第八條 風險胃納及評量

風險評量旨在釐清重要不確定因素，預先提供訊息，作為公司決策之依據，透過風險分析結果與風險胃納之比對，決定需優先處理之風險事件，並機動調整，作為後續擬訂回應措施選擇之參據。

各營運單位依據風險分析結果，在可接受之風險胃納限度內，釐定風險等級，規劃與執行後續風險回應方案。

風險管理小組擬訂風險胃納（風險容忍度），提報公司治理暨永續發展委員會討論，形成共識後核定、訂定公司可承受之風險限額，並依據風險胃納，研議各風險值對應之風險等級，以及各風險等級之風險回應方式，作為後續風險評量及風險回應之依據。

#### 第九條 風險回應

風險回應係指公司就所面臨之風險，於執行風險評量後，擬定將採行之風險管理策略或措施，以進行管理與監控。

公司考量策略目標、內外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，擇定風險回應方式，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。

#### 第十條 風險監督與審查

本公司滾動式管理風險監督與審查機制，至少每年一次進行整體風險檢討。各營運單位主管對於業務職掌範圍及各項風險管理之回應，隨時保持監督管控；遇突發性之新增重大風險，立即呈報公司治理暨永續發展委員會，必要時召開風險管理會議，透過跨部門合作，共同解決風險事件；重大風險事件即時向董事會報告。公司治理暨永續發展委員會及各功能小組不定期督導各營運單位，推動風險管理之執行，必要時協同內部稽核人員審查相關風險管理策略，確認是否持續有效。

#### 第十一條 風險報導與揭露

本公司依主管機關或相關法令之要求，考量不同利害關係人之需求，將風險管理必

	文件編號	CLY-CG-014	修訂日期	2025/10/3
	文件名稱	風險管理政策與程序	版次	1
			頁次	4/4

要資訊於永續報告書或公司網頁公開揭露。各營運單位各依職責，提交單位風險管理資訊，由公司治理暨永續發展委員會彙整，每年至少一次向董事會報告風險管理運作情形。

#### 第十二條 實施

本政策與程序經公司治理暨永續發展委員會同意，提報董事會通過後實施，修正時亦同。

# LAI YIH FOOTWEAR CO., LTD. (Cayman)

## 標準文書制、修、廢、訂審表

管制類 非管制類

文件名稱	風險管理政策與程序	文件編號	CLY-CG-014	審核版次	第一版
審核會簽					
是否提報董事會：Y					
相關作業單位：會計部					

### 版次審核管理表

版次	公告日期	實施日期	制、修、廢、訂及原因	制修單位
01	2025/10/3	2025/10/3	第 1 版發行	會計部

說明：

- 制修時，依 1, 2, 3 順序表示版別。
- 新制訂（第 1 版別）時，內容摘要欄可填“第 1 版發行”，修訂時應說明第 XX 點修訂。