

# 福華電子股份有限公司

## 風險管理政策

### 第一條 目的

從公司整體的角度，透過對潛在風險之辨識、評估、控制、溝通及監督等活動，以質化或量化之管理方法，將營運所面臨之各類風險降至可承受範圍內，並作為經營策略制定之參考依據，以期能合理確保公司策略目標之達成，特定本政策。

### 第二條 風險管理組織架構

- 一、董事會：為最高風險治理單位，核定風險管理政策及制度，並監督風險管理的執行，以確保風險管理機制之有效運作。
- 二、稽核室：隸屬於董事會，對風險管理進行查核，適時提供管理階層掌握內部控制已存在或潛在風險議題，確保其符合既定規定與控制程序。
- 三、風險管理組：本公司於永續發展工作小組下設置風險管理組，由各風險管理單位組成，為負責執行風險管理之權責單位，每年定期向永續發展工作小組報告風險管理結果。
- 四、風險管理單位：本公司各業務執行單位應明確辨識其面臨之各項風險，單位主管負有風險管理、監督及管制所屬單位內相關風險，確保公司風險制度能完整、有效地控制相關風險。

### 第三條 風險管理流程

本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險監控及因應、風險報告與揭露。

- 一、風險辨識：風險管理依重大性原則，考量風險發生可能性對於公司營運面、財務面、法遵與誠信面、新興風險及其他危害事件面，進行辨識與分析。各風險辨識面說明如下：

#### (一)營運面

1. 企業持續營運風險
2. 供應面管理/商品價格風險
3. 市場需求與產能擴充
4. 競爭加劇/創新不足/銷貨集中
5. 人力資源
6. 資訊安全

#### (二)財務面

1. 匯率、利率變動
2. 資金流動性
3. 衍生性商品交易

(三)法遵與誠信面

1. 公司治理
2. 反貪腐與舞弊
3. 環境法規

(四)新興風險與其他危害事件面

1. 氣候變遷
2. 安全衛生
3. 天然災害

二、風險分析：針對所辨識風險，應審酌風險胃納及風險容忍度進行綜合評估以作為管理依據。

三、風險監控及因應：制定風險管理指標由風險管理單位持續監控，並應適時回報風險管理組。針對風險提出因應對策或落實風險暫緩計畫，依必要性建立預防、應變、危機管理和營運持續計畫以有效管控風險，並做成及保留相關紀錄。

四、風險管理與揭露：風險管理組每年至少一次向永續發展工作小組提出風險管理報告，並向董事會報告。風險管理報告或年度風險管理相關執行情形，於公司網站、年報或永續報告書中公開揭露並定期更新。

**第四條 核准與修訂**

本風險管理政策經董事會通過後實施，修訂時亦同。本政策訂於民國 113 年 10 月 31 日。