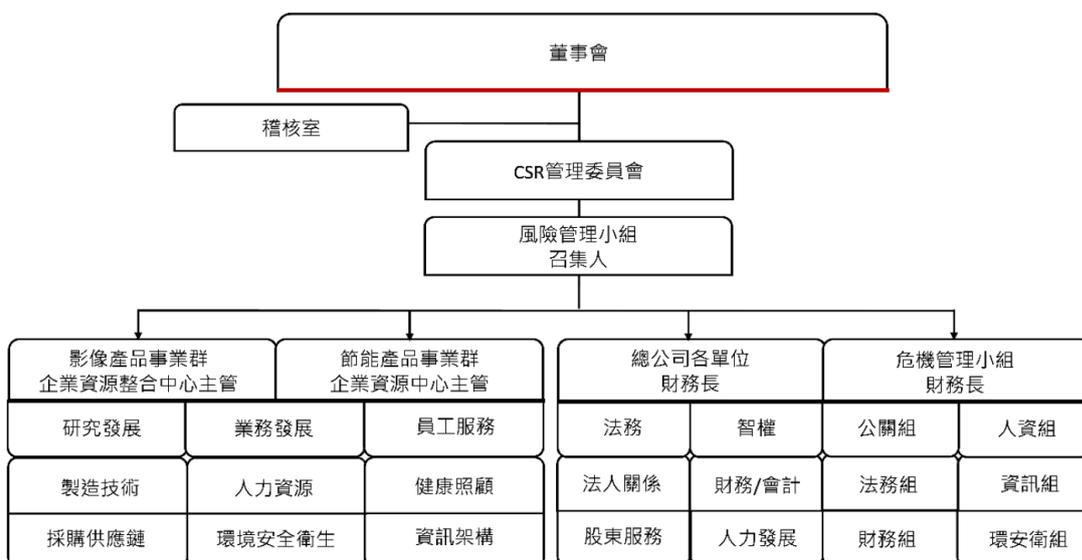


## 中强光电股份有限公司 风险管理政策

第一条 为确保本公司风险管理制度之完整性，以有效管理本公司在营运过程中可能面临的各种内、外部风险，确保营运目标的达成，特制定本风险管理政策，以保障股东权益及追求企业永续发展。

### 第二条 风险管理组织架构与职掌

- 一、 董事会：订定风险管理政策、架构及文化、确保风险管理机制之有效性。
- 二、 高阶管理阶层：负责经营决策规划、执行董事会风险管理决策、协调跨部门之风险管理互动与沟通，以降低策略性风险。
- 三、 稽核室：依据公司内控及稽核计画定期查核各事业单位之风险控管是否确实执行，依查核结果制作稽核报告并追踪改善。
- 四、 财务长室：由财务长领导风险管理小组的运作，进行风险因子鉴别与风险控管，以确保风险管理组织之指挥调度、自我评估及执行等更有效率，并定期向董事会报告风险管理执行情形。
- 五、 各事业单位：各功能别管理单位，皆为风险管理小组成员，执行日常风险管理活动、进行风险控管活动的自我评估。
- 六、 危机管理小组：负责危机处理目标设定、可能危机的侦查与分析，危机的预防、解决以及危机的恢复。



### 第三条 风险管理范畴与鉴别程序

为落实风险管理范畴相关风险事项之侦查、分析和辨别，以及因应全球经济、财务、环境与营运之风险，本公司透过讨论研析，汇整以往经验

并预测未来可能发生风险之状况，予以指认归类，俾作为进一步衡量、监控管理风险之参考。依据企业、财务、资讯技术、营运、人力资源与外界因素等面向，罗列相关风险因子议题。第一阶段由中阶以上主管针对“最主要曾经面临之风险”、“过去十二个月内曾经发生之风险”、“三年中可能将面临之前五大风险”回填问卷，以产生前二十大风险议题，再由高阶主管筛选出前十大风险议题，以针对各项风险议题评估可能的回应方案，并拟定风险管理策略与执行风险管控。

为有效掌控各项风险因子，主要归纳如下：

(一) 企业风险，包括但不限于下列风险

1. 声誉/品牌损害
2. 董监事责任险
3. 创新不足/不能满足客户需求
4. 智慧财产权/资料损失
5. 执行或策略沟通失败
6. 合并/收购/重组

(二) 财务风险，包括但不限于下列风险

1. 资产价值的波动
2. 资本的可用性/信用风险
3. 现金流/流动性风险
4. 买方信用风险
5. 汇率波动
6. 利率波动

(三) 资讯技术风险，包括但不限于下列风险

1. 电脑犯罪/骇客/恶意程式码病毒
2. 缺乏支援业务需求的系统与设施
3. 技术/系统故障/机房安全

(四) 营运风险，包括但不限于下列风险

1. 营业中断
2. 供应链中断
3. 财产设备损坏
4. 产品召回
5. 外包/协力厂商责任
6. 进货集中
7. 销货集中

(五) 人力资源风险，包括但不限于下列风险

1. 难以吸引和留住员工
2. 骚扰/歧视
3. 人员不足/缺工

4. 犯罪盗窃诈骗/不道德行为

(六) 外界因素风险，包括但不限于下列风险

1. 政策与法律规章调整
2. 媒体/社交媒体
3. 商品价格风险
4. 经济放缓/复苏缓慢
5. 科技与产业变化剧烈
6. 竞争的增加
7. 气候变迁
8. 火灾/水灾/台风
9. 流行疾病

#### 第四条 风险监控

在营运活动中持续监控风险，将有助于即时掌握风险，评估各种风险暴露之状况并作适当呈报，以采取适当之因应措施及作为改进相关作业流程之参考。

#### 第五条 风险管理报告

财务长室应定期向董事会报告风险管理执行情形。

#### 第六条 风险资讯揭露

本公司除应依主管机关规定揭露相关资讯外，亦应于年报、公司网页揭露与风险管理有关之资讯。

第七条 本公司应随时注意国内与国际风险管理之发展，据以检讨改进公司所建置之风险管理政策，以提升风险管理成效。

第八条 本政策经董事会通过后实施，修正时亦同。

本政策订定于民国109年07月27日。