

# 紘康科技股份有限公司

## 風險管理政策與程序

### 第一條(訂定目的)

為確保紘康科技股份有限公司及其子公司(下稱「本公司」)落實永續經營目標，以集團整體角度辨認並管理對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，同時落實董事會之風險管理監督功能，特訂定本風險管理政策與程序(下稱「本政策」)，作為各單位風險管理之最高指導原則。

### 第二條(風險管理範疇)

本政策適用於本公司各層級之風險管理作業，包含但不限於策略面風險、營運面風險、財務面風險、危害事件風險等：

#### 1. 策略面風險：

- 科技及產業市場變化
- 技術研發與競爭優勢
- 政策或法令變動

#### 2. 營運面風險：

- 客戶及供應鏈管理
- 智慧財產權
- 人才招聘
- 資訊安全
- 法規遵循

#### 3. 財務面風險：

- 利率、匯率、通貨膨脹
- 稅務
- 融資
- 高風險/高槓桿財務投資、衍生性金融商品交易
- 策略性投資

#### 4. 危害事件風險：

- 突發性天然災害或氣候變遷
- 水電供應
- 火災
- 流行性傳染疾病

### 第三條(風險管理組織架構與職掌)

#### 1. 董事會：

為本公司風險管理之最高監督單位，負責核准風險管理政策和架構，確保風險理之有效性。

2. 風險管理委員會：

為本公司風險管理之最高指導單位，負責擬定風險管理政策、重大風險管理事項之規劃、風險管理活動之執行推動與協調，督導風險監控之改善，並定期向董事會報告風險管理之運作情形及執行成效。

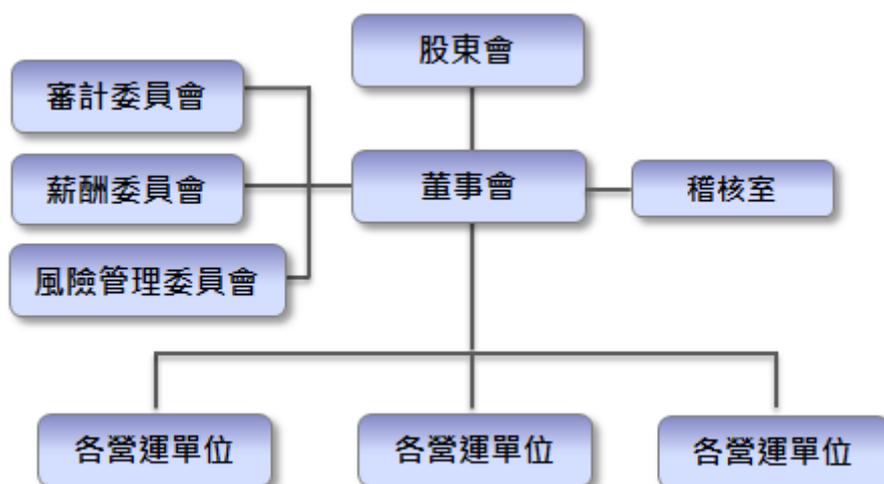
3. 各營運單位：

負責實際執行各單位之風險計畫，包含風險辨識、風險分析與評估、風險應變與控制以及自我監督，各營運單位應定期及於風險管理委員會要求時，向風險管理委員會報告各類風險之風險管理執行狀況。

4. 稽核：

為本公司隸屬於董事會之獨立單位，負責內部稽核作業，查核各營運單位風險應變與控制之執行狀況，並適時提供之改進建議，以協助董事會監督風險管理機制之落實程度。

第四條(風險管理組織圖)



第五條(風險管理流程)

本公司風險管理程序包括：風險辨識、風險分析與評估、風險應變與控制、風險監控與風險管理報告。

1. 風險辨識：

由各營運單位(事業處)針對本政策定義之風險管理範疇，辨識本公司所面臨的潛在風險。

2. 風險分析與評估：

各營運單位辨識風險後，運用相關資訊分析風險事件發生之可能性及影響程度，判定其風險等級和設定風險排序。

3. 風險應變與控制：

各營運單位依據風險分析與評估結果，訂定適當之風險應變計畫及相關執行政策或程序，整合於內部控制活動中。

#### 4. 風險監控：

- (1)各營運單位對於所屬業務面臨之日常營運活動而風險，由各營運單位進行風險控制執行，若發現缺失應依規定呈報風險管理委員會。
- (2)各營運單位針對突發性之重大風險應立即通知風險管理委員會，以進行跨部門之風險評估，並依危機事件擬定危機處理程序。
- (3)稽核執行稽核內部控制之執行狀況，以確保風險管理控制流程有效性。
- (4)風險管理委員會必須持續監控各營運單位就風險應變與控制之執行成效，以因應環境之變動。

#### 5. 風險報告：

風險管理委員會定期至少每年一次向董事會報告風險狀況以供管理參考，落實風險管理之有效性。

#### 第六條(實施)

本政策經董會核准後公告實施，修訂時亦同。