光群雷射科技股份有限公司

風險管理政策與程序

第一條 目的

為強化公司治理並健全風險管理作業，以達成本公司目標與企業之永續經營與發展，並確保本公司風險制度之完整性，特訂定本政策與程序。

第二條 風險管理政策

- 一、透過公司現況內、外部環境議題及利害關係人關注議題之分析，了解公司所處之環境，並制訂公司經營方針。
- 二、本公司及所屬子公司風險管理政策係依照本公司營運方針，界定各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，增加股東價值，並達成資源配置之最佳化，以期能合理確保公司策略目標之達成。

第三條 風險管理組織架構與職責

- 一、董事會：風險管理之最高單位，負責核准、審視、監督公司風險管理政策，以遵循法令、推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解營運所面臨之風險，確保管理架構及風險控管功能運作；風險管理單位至少每年1次向董事會報告風險管理情形。
- 二、審計委員會：本公司由審計委員會審核公司內部控制制度有效性之考核，以確保內部控制有效實施並監督公司存在或潛在風險之控管。
- 三、內部稽核：隸屬董事會，職司內部控制及內部稽核，每年應依風險評估提交年度稽核計畫，並將公司風險管理執行情形向審計委員會提出報告。
- 四、各風險管理單位：本公司各部門及子公司，各部理級以上主管應充分了解公司內、外部環境議題及利害關係人議題，鑑別組織背景與利害關係人的需求與期望，於訂定各項作業管理規定時納入風險管理相關機制；本公司及子公司由總經理進行風險和機會評估之審核。
- 五、除上述組織外，若遇有突發性之重大風險發生，致可能對本公司產生重大影響者，則應成立相關應變小組以即時回應處理各種風險狀況，並與相關利害關係人溝通，確保遵循法令規定及將潛在損失與衝擊降至最低。

第四條 風險管理流程

一、風險意識建立：

強化本公司及子公司各單位部門主管及員工對公司風險管理政策、流程等事項之認識，並培養其風險辨識能力，本公司不定期舉辦風險管理教育訓練或說明會。

二、風險辨識：

本公司及子公司各單位部門針對公司所處經營環境，潛在風險情境及其對營運的可能衝擊執行風險盤點作業，辨識影響本公司策略與目標之風險。風險辨識層面包括：

- (一)策略面:包括產業變化、科技變化、商業模式、組織結構應變等。
- (二)法規面:包括環境法規、個資保護、公司治理及誠信經營反貪腐等。
- (三)財務面:包括利率、匯率、資金流動性、負債比例、衍生性產品管理等。
- (四)營運面:包括市場供需、營運中斷、資安管理、智慧財產、投資業務、保險等。
- (五)環境面:包括氣候變遷、天然災害及職業安全衛生等。

三、風險評估：

(一)內、外部環境分析：

管理階層每年得審酌經營理念及其策略目標相關之內、外部環境的變化，並由各相關部門依公司產品及服務的過程分析公司環境內、外部問題，並登錄於「風險和機會管理表」(QF-610-001)。

(二)利害關係人需求與期望分析：

為確保本公司的產品和服務能滿足利害關係人及適用法令與法規要求，以避免對本公司造成衝擊或影響，各相關部門依本公司的產品和服務，鑑別與品質管理系統相關的利害關係人與其關切議題，並填入「風險和機會管理表」(QF-610-001)。

(三)風險評估時機：因應公司政策或公司調整，風險評估作業應不定期執行，於每年 ISO 管理審查會議時檢討適合性，由最高管理階層決定執行時機與範圍。如發生下列事項，得依變動範圍內之作業進行風險評估：

- (1)公司架構變更時。
- (2)作業流程變更(需要時)。
- (3)發生重大客訴或重大管理系統異常時。
- (4)法令法規的變動。
- (5)新產品或服務新客戶導入時(需要時)。
- (6)利害關係人關切的重大議題變更時。

(四)風險和機會評估方法採「簡易分析法」。

(1)針對所鑑別出之內、外部議題及利害關係人的需求與期望，均須根據可能性與嚴重度區分出高、中與低風險並記錄於「風險和機會管理表」(QF-610-001)。

(2)表一、可能性與嚴重度等級區分

風險	低	中	高
可能性	5 年以上從未發生	1~5 年內曾經發生	1 年內曾發生過
嚴重度	新台幣 10 萬以下	新台幣 10~50 萬之間	新台幣 50 萬以上

(3)表二、簡易風險估算

	嚴重度		
可能性	低	中	高
高	低風險	中風險	高風險
中	低風險	中風險	中風險
低	低風險	低風險	中風險

(4)將表一與表二進行對照，即可得知該議題最後之風險等級，並針對高與中風險項目，找出對應之機會(策略)。

(五)各單位部門辨識風險後，研判可能之風險項目、影響程度與發生可能性，並將風險評估結果與本公司風險可接受門檻比較，設定風險排序。風險評估之結果將做為進一步採取風險應變之依據。

(六)對於可量化的風險，採取較嚴謹的統計技術進行分析管理；對較難量化的風險，則以質化方式衡量。風險質化之衡量係指透過文字描述，表達風險發生的可能性及其影響程度。

(七)本公司對可能威脅企業經營的不確定因素，於執行前應召集權責及相關單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及提出防範建議。

四、風險應變：

風險應變係針對已發生的風險事件擬定應變計畫及行動方案。擬訂風險應變計畫及行動方案時，須包括方案內容、負責單位、資源需求、執行時程及監控檢討機制等，另須考量應變方案之成本效益。必要時，則應透過跨部門合作，共同解決風險事件。

五、風險監控：

(一)本公司及子公司之風險之管理係由總經理依各單位部門應定期提供「風險和機會管理表」，由總經理室進行監控，如遇有突發性之重大風險，則總經理應及時召開會議進行風險評估及討論應變計畫並提報董事會。

(二)內部稽核人員應進行有關風險管理是否有效落實執行之評估，確保制度落實與遵循。

六、風險報告與揭露

為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，各風險管理單位應定期將報告提供總經理室以供管理參考。

七、資訊揭露

除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦宜於年報、永續發展報告書及公司網頁揭露與風險管理有關資訊。

第五條 本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

第六條 相關之參考文件：

(一)風險和機會管理表(QF-610-001)。

(二)管理審查程序(QP-560-001)。。