

# 易華電子股份有限公司

## 風險管理與執行情形報告

### 風險管理政策

面臨經營策略及環境變化，建立完善的風險評估及危機管理制度，於 2024 年 11 月 7 日訂定「風險管理政策與程序」，定期檢視政策內容，報請董事會通過(最新一次呈報通過日期為 2024 年 11 月 7 日)，作為本公司最高指導原則。公司究責各功能單位依專業分工進行風險鑑別，並擬訂降低、轉移或避免風險的管理策略及因應方案，以有效降低公司營運風險。

### 風險管理組織架構與職掌

風險管理組織	職掌
審計委員會及董事會	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，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；由董事會核定整體之風險管理政策與重大決策。最高決策單位由董事會核定整體之風險管理政策與重大決策。
總經理及總經理室	總經理負責統籌並監督整體風險管理之執行與協調運作；總經理室為協助總經理完成上述工作，並為本辦法之風險管理秘書單位。
稽核室	本公司稽核室直接隸屬於董事會，對本公司之風險管理進行稽核，以監控本公司風險管理之有效運作與執行。並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管程序。
各風險管理單位	本公司各風險管理單位，應充分瞭解所轄業務面臨之風險，於訂定各項作業管理規定時納入風險管理相關機制。
各單位	本公司各單位應明確辨識其所面臨之各項風險，並遵從規定執行必要之作業及風險管理工作，確保所涉風險控制於可承擔之範圍內。

### 風險管理執行情形

針對 2024 年度風險辨識及因應提出 2024 年風險報告，本公司依風險類型區分為營運、財務、氣候變遷、社會及資訊安全等風險，再依議題劃分成經濟/治理面、環境面及社會面，重大風險及因應作為如下：

經濟/治理面

風險類型	風險辨識	因應作為
營運風險	同業競爭	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 跨區佈局，深耕 COF 市場，展現公司產品優勢。</li> <li>◆ 深耕客戶關係，提升客戶的黏著度和信任度。</li> </ul>
	獲利空間 壓縮	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 著重於增加產品運用面，確保產品能夠滿足不同客戶的需求。</li> <li>◆ 加強產品可靠度的設計與驗證，以提高客戶的滿意度和信任度。</li> </ul>
	客製化規格 影響生產效 益	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 聚焦主要客戶，專注開發主流產品的優勢，並致力於實施計畫性生產，以提高生產效率。</li> <li>◆ 加強與客戶聯繫，以確保生產及時和效率，並期望降低庫存所產生的風險。</li> </ul>
財務風險	利率影響	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 定期評估貨幣市場利率及金融資訊。</li> <li>◆ 視其資金成本及可能報酬風險，選擇最有利之資金運用方式。</li> </ul>
	匯率影響	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 即時監控國際匯率變動資訊，積極應變匯率波動所產生之負面影響。</li> <li>◆ 定期評估外幣淨資產(負債)部位，適時換匯以降低匯率變動之風險。</li> </ul>
	通貨膨脹 影響	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 密切注意上游原物料市場價格波動。</li> <li>◆ 與供應商及客戶保持良好互動關係，以適當調整原物料庫存量。</li> </ul>
資訊安全 風險	外部威脅	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 強化外部威脅防護及軌跡監控，提昇資安透明度以降低企業營運風險。</li> <li>◆ 定期對資安資產做安全評估，並視資安工具或技術之更新，隨時調整資通安全政策以確保資安管理系統的有效性。</li> </ul>
公司治理	法令遵循	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</li> </ul>

環境面

風險類型	風險辨識	因應作為
氣候變遷 風險	水資源	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 推動製程用水減量，有效利用回收用水，提升系統處理效能。落實水資源回收再利用之政策。</li> </ul>
	碳管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 執行節能方案，定期追蹤碳排放並檢討減量措施。</li> </ul>

社會面

風險類型	風險辨識	因應作為
社會風險	人才招募	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 依法引進外籍同仁補充人力缺口，確保公司正常產能。</li> </ul>