

友達光電股份有限公司

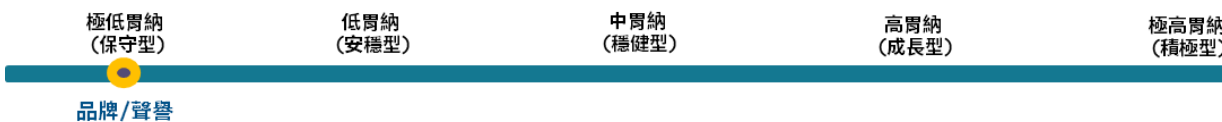
風險胃納聲明

為實現本公司長期發展目標與永續經營策略，本風險胃納聲明旨在闡述公司追求業務成長與創新過程中，願意承擔及可接受的風險類型與程度。透過界定風險承受度，公司得以在維持財務穩健、符合法規要求與保護利害關係人利益之原則下，推動策略性決策與日常運營。本聲明亦反映本公司風險文化，並作為董事會、經營團隊及全體同仁進行風險評估與資源配置時的重要參考依據。聲明所涵蓋之範疇包含：品牌聲譽、ESG/低碳、投資併購、財務、生產效能、創新研發、合規、網路資安、人才發展等領域，適用於全體組織與各業務單位。

本公司風險胃納分為五個等級

級別	說明
極低胃納(保守型)	避免可能增加成本的風險與不確定性，需高強度控制
低胃納(安穩型)	極小化風險，偏好安全營運活動
中胃納(穩健型)	偏好審慎的營運活動與策略，決策前仔細廣泛評估
高胃納(成長型)	若回報潛力高，進行一定程度評估營運活動與策略
極高胃納(積極型)	特意選擇高回報之策略與活動

品牌聲譽



風險偏好：極低胃納（保守型）

對於風險保持謹慎態度，強調誠信、正直，以增強顧客的參與感和信任度，維護公司的品牌價值。

風險評估與管理：

定期進行全面的風險評估，以識別可能影響品牌聲譽的內外部威脅，並分析潛在風險的觸發因素及其影響程度。透過監控社群媒體評論、客戶反應及產業趨勢，並根據評估結果制定相應的風險管理策略，包括預防措施和緊急應變計劃，減少對品牌的負面影響，確保風險管理策略能隨市場變化而調

整，維持品牌的持續增長和聲譽的穩固。

其他事項：無

ESG/低碳



風險偏好：中胃納（穩健型）

願意承擔中等風險，以持續落實靈活創新的公司文化，並在產品各項技術領先成長，同時將核心競爭優勢延伸至健康照護、循環經濟及智慧零售等方向發展，展望更多元的社會價值創造。

風險評估與管理：

制定影響 ESG 和減碳策略的業務決策前，進行風險評估。並定期檢討更新 ESG 政策，以應對不斷變化的環境和利害關係人的期望。

其他事項：無

投資併購



風險偏好：中~高胃納（穩健型~成長型）

專注與公司策略發展有關之投資併購，決策前廣泛且審慎評估，願意承擔一定程度的風險，取得潛在報酬的機會。

風險評估與管理：

考慮多種方法(如，盡職調查...)，評估財務、業務、合規、文化、環境...各面向風險，並在董事會監督下進行。針對投資併購前、中、後採取相關風險控制措施。

其他事項：無

財務

極低胃納
(保守型)

低胃納
(安穩型)

中胃納
(穩健型)

高胃納
(成長型)

極高胃納
(積極型)

財務

風險偏好：低胃納（安穩型）

在確保財務穩定的前提下，支持業務增長和投資機會。並尋求能夠帶來一定回報的投資和擴展機會。其中

- 稅務風險屬於低胃納，致力於合規納稅，並在適當的風險範圍內進行稅務規劃。
- 信用風險屬於中胃納，在確保信用風險可控下，支持業務增長和客戶關係的發展。

風險評估與管理：

在進行財務決策（如：資本支出、融資、併購...等）前，將進行全面的風險評估，如：市場波動、利率變化、流動性風險、信用風險、稅務風險...等，並特別關注對公司財務狀況和現金流的潛在影響。

其他事項：對於金融商品投資則為低胃納，僅投資定存或穩定收益債券(參考公司取得或處分資產處理程序)。

生產效能

極低胃納
(保守型)

低胃納
(安穩型)

中胃納
(穩健型)

高胃納
(成長型)

極高胃納
(積極型)

生產效能

風險偏好：低胃納（安穩型）

整體生產營運願意承擔低度風險，在確保生產穩定和產品質量的前提下，探索新技術和最佳實務，以促進生產流程的創新和效率提升。其中

- 生產中斷為極低胃納，致力於確保生產流程的連續性和穩定性。
- 產品品質為極低胃納，產品均符合或超過行業標準和客戶期望。
- 供應鏈則屬於中等胃納，以促進供應鏈的靈活性和創新。在確保供應鏈穩定和效率下，積極探索新供應商和技術，以提升供應鏈的競爭力。

風險評估與管理：

在進行任何可能影響生產效能的業務決策（如設備升級、流程改進、工廠搬遷、供應鏈調整...等）之前，考量潛在的生產中斷、天災、設備故障、成本波動及人力資源配置等風險。特別關注對生產流程的潛在威脅及其對業務運營的影響，確保所有生產營運活動都在風險控制中。

其他事項：無

創新研發

極低胃納
(保守型)

低胃納
(安穩型)

中胃納
(穩健型)

高胃納
(成長型)

極高胃納
(積極型)

創新研發

風險偏好：高胃納（成長型）

願意投入一定程度的研發資金，並承擔可能的損失風險，以促進創新和技術進步。專注於開發具有潛在市場影響力的產品和解決方案，並在探索新技術和市場機會時保持靈活性。

風險評估與管理：

啟動創新研發專案前，將進行風險評估，考量技術可行性、市場需求、資源配置及潛在的法律和合規...等風險，並特別關注研發過程中的技術失敗、資金投入及市場接受度風險。公司將定期檢討和更新研發策略，以應對不斷變化的技術和市場環境。

其他事項：無

合規

極低胃納
(保守型)

低胃納
(安穩型)

中胃納
(穩健型)

高胃納
(成長型)

極高胃納
(積極型)

合規

風險偏好：極低胃納（保守型）

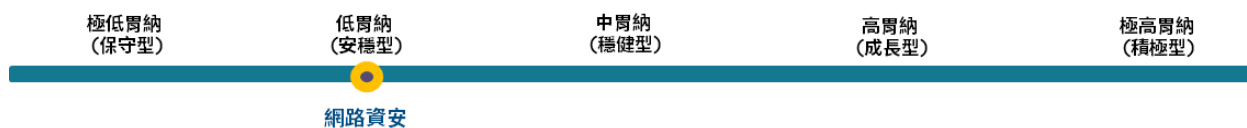
公司秉持誠信正直、自主當責的精神，確保遵守營業活動所在地國家的法律規定，並制定相關法令遵循政策，以便有效管理法律風險。

風險評估與管理：

因應各種不同營運狀況，評估並落實相關法令遵循措施，例如訂定《反托拉斯法律遵循政策》及《反托拉斯法律遵循手冊》。公司除了透過每年底的風險評估機制與高階主管訪談，辨識未來潛在風險較高的法遵領域與事業單位，加強相應的監督及防範機制外，亦會為因應公司新的營運策略及外部法規增修情形，進行必要之風險評估，並採取相關必要措施來降低或管理相關風險。

其他事項：無

網路資安



風險偏好：低胃納（安穩型）

願意承擔低度的網路與資安風險，以支持業務創新和數位轉型。在確保資訊安全和數據保護的前提下，推動新技術的採用和業務流程的優化。

風險評估與管理：

將針對網路系統及資安措施進行全面性風險評估，考量潛在的安全漏洞、數據洩露風險及合規要求，尤其對業務運營和客戶信任的潛在影響。確保所有技術決策和資安策略都在資安及個資委員會指導下進行。並定期檢討和更新資安政策，以應對不斷變化的威脅環境。

其他事項：無

人才發展



風險偏好：中胃納（穩健型）

願意承擔中等風險，以吸引、發展和保留優秀人才。將在確保人力資源管理的有效性和合規性的前提下，積極探索創新的人才管理策略和培訓計劃。

風險評估與管理：

在進行任何可能影響人力資源的業務決策（如招聘、培訓、組織結構調整、接班人...等）前將進行風險評估，考量潛在的人才流失、技能缺口及市場競爭情況。尤其對於業務運營和團隊士氣的潛在影響，確保人力資源活動在公司人評會/人發會的指導下進行。

其他事項：無