

風險管理政策與程序

文件編號：YC-ADM-CG-042

版 號： 1

類 別：公司治理類

適用對象：集團台灣區相關企業全體同仁

最終批准：總裁

生效日期：2023/05/10

NO.	修正內容	修正人	修正時間	修正後版次
1	風險管理政策與程序	施佩希	2023.05.10	1
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				

文件編號	YC-ADM-CG-042	風險管理政策與程序	版 次	1
制訂部門	行政處		頁 數	1/2

1. 目的：為促進公司穩健經營與永續發展，建立健全風險管理機制，讓風險管理作業有所依循，並能妥善管理風險，作為本公司風險管理之準則，以確保達成公司營運之目標，特訂定本政策與程序。

2. 適用範圍：本公司風險管理為全體員工之責任，每位員工應具備風險意識，就其相關工作範圍執行風險辨識、衡量、控制等程序。

3. 適用定義：風險為各種因人為、天災、氣候變遷、全球經濟及政治情勢所引起而將對企業經營造成不利影響之事件，並以風險的發生頻率與造成之嚴重程度作為衡量風險的標準。

4. 內 容：

4.1 風險管理架構與權責

4.1.1 本公司各層級主管應以審慎嚴謹之態度，審視其所負責督導之各項風險，並確保相關風險管理作業之落實執行。

4.1.2 本公司風險管理小組負責推動及監督各項風險管理工作之執行，主要職責如下：

- (1) 擬訂風險管理政策及相關辦法，並提報董事會。
- (2) 建置公司風險管理之運作機制，並檢視其執行效能及據以因應改善。
- (3) 協助與監控各單位進行風險管理作業，及內部控制程序之有效執行。
- (4) 規劃風險管理之教育訓練，強化全員風險意識及認知。
- (5) 協調風險管理相關事項之跨部門溝通。

4.1.3 本公司董事會為風險管理之最高決策及督導單位，負責核定本公司風險管理政策及相關辦法，並督導各項風險管理制度之執行及其機制之有效運作，以達成本公司風險管理之目標。

4.2 風險管理流程從風險之辨識、衡量、回應、監控與報告。各部門應透過以上程序掌握作業風險範疇並施行適當措施，確保有效管理相關作業風險。

4.2.1 風險辨識：辨識各項業務經營活動或作業程序所涉及之風險。本公司風險管理涵蓋下列風險：

- (1) 業務風險：係指同業競爭、產業市場變化、貿易障礙、政策法規變動等風險。
- (2) 營運風險：係指生產作業、供應鏈、原物料及產品價格波動、顧客銷售

批 准	審 核	主 管	制 訂
李志賢總裁	李其政總裁特助	鄭延中處長	施佩希

文件編號	YC-ADM-CG-042	風險管理政策與程序	版 次	1
制訂部門	行政處		頁 數	2/2

合約、智慧財產權、產品責任、人力資源、企業形象、租稅、法律訴訟等各項營運要素變動風險。

(3) 財務風險：包括因利率、匯率等波動產生及權益工具未來價值不確定性之市場風險，交易對象違約之信用風險及無法將資產變現或取得足夠資金之流動性風險等。

(4) 災害風險：係指颱風、地震、洪災、水電等公共設施供應中斷、工安意外事故等天然災害或重大危害事件之風險。

(5) 其他風險：係指非屬上述各項風險，如有其他風險使本公司產生損失，應依據風險特性及受影響程度，建立適當之風險評估程序。

4.2.2 風險衡量：針對已辨識之風險因子，分析其屬性及其影響程度，藉由數據統計、情境模擬分析等方式並參酌實務經驗所蒐集之外部資訊（如同業案例或數據）以分析並記錄損失頻率與幅度，評估風險等級、風險胃納及承受度。

4.2.3 風險回應：風險管理小組於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取下列適當之回應措施。

(1) 風險迴避：採取不涉入可能產生風險的活動。

(2) 風險降低：採取措施以降低風險發生後之衝擊及(或)其發生之可能性。

(3) 風險轉嫁：採取移轉之方式，將風險之一部或全部由他人承擔。

(4) 風險承擔：不採取任何措施改變風險發生之可能性及其衝擊。

4.2.4 風險監控：各部門應監控所屬業務之風險，並應提出因應對策，將風險及因應對策提交風險管理小組。由各權責單位負責風險管理流程運作順暢，並配合內外部稽核達到監控目的。

4.2.5 風險報告：為充分記錄風險管理程序及其執行結果，風險管理小組應至少一年一次向董事會報告風險管理狀況以供參考，確保管理架構及風險控管功能正常運作。

4.3 本辦法應依內外部環境變化，並注意國內外風險管理之發展動態，據以檢討修正。若有未盡事宜，一律由集團行政處釋疑。

4.4 本辦法呈總裁核准後經董事會決議通過後生效，並於EIP華苓系統發佈施行，修正時亦同。

5. 相關文件：無

6. 相關表單：無

批 准	審 核	主 管	制 訂
李志賢總裁	李其政總裁特助	鄭延中處長	施佩希

風險管理政策與程序其執行情形報告

112年11月10日

遵循民國112.08.11董事會通過的風險管理政策與程序，依個別周期執行風險之辨識、衡量、回應、監控與報告。為落實風險管理機制運行，集團定期進行風險評估作業，風險管理小組每年皆會定期呈報其風險評估作業結果報告與董事會，呈報內容包括彙總該年度公司所面臨之各項風險，及風險因應措施與預計改善計畫等，後續持續進行追蹤，以確保本公司風險管理有效運作與執行。2023年各項風險項目，如：財務風險、營運成本風險、員工安全風險、氣候變遷風險(含節能減碳及淨零碳排)及永續經營風險等均依檢測時間分成每日、每週、每月、每季、每年，定期由系統發送郵件發出異常通知，以在第一時間掌握相關風險訊息而作出相關的因應處理。

運作情形說明：

每日

報表名稱	對象	報表提供方式	閱讀頻率
【警告!】:本月未實現匯兌損失已觸及警戒值	管理/主管/財務	系統自動	每日檢核,若異常即發出
21.炎洲膠帶出廠邊貢預估	業務	系統自動	日
22.炎洲膠帶出廠邊貢預估_明細	業務	系統自動	日
23.炎洲膠帶外銷訂單統計表	業務	系統自動	日
24.炎洲AIA銷售確認明細	業務	系統自動	日
31.炎洲薄膜出廠邊貢預估	業務	系統自動	日
萬洲銷售出廠邊貢預估	製造事業/業務	萬洲會計ok後發送	日
萬洲銷售出廠邊貢預估(特化)	製造事業/業務	萬洲會計ok後發送	日
炎洲銷售出廠邊貢預估(膠帶)	製造事業/業務	炎洲會計ok後發送	日
炎洲銷售出廠邊貢預估(薄膜)	製造事業/業務	炎洲會計ok後發送	日

每週

報表名稱	對象	報表提供方式	閱讀頻率
集團整體現金水位定期監督通報	管理/主管/財務	系統自動	週

每月

報表名稱	對像	報表提供方式	閱讀頻率
台灣區製造事業群炎洲與萬洲銷售邊貢異常警示！	萬洲製造事業/業務處	B.系統自動郵件發送	D.月
集團整體離職率每月監督通報(人資暫停提供資料)	管理/主管/人資	人資ok後發送(暫停)	月
財務處：未實現匯兌損益每月10號及25號定期報告	管理/主管/財務	系統自動	月(10,25)
台灣區製造事業群炎洲與萬洲銷售邊貢異常警示	管理/主管	萬洲炎洲會計ok後發送	月
32.外銷產品邊貢率比較表	主管	萬洲炎洲會計ok後發送	月
EIP流量監控通報	管理/主管	每月第1工作日發送	月
萬洲銷售邊貢及毛利分析	製造事業/業務	萬洲會計ok後發送	月
萬洲銷售邊貢及毛利分析(特化)	製造事業/業務	萬洲會計ok後發送	月
炎洲銷售邊貢及毛利分析(膠帶)	製造事業/業務	炎洲會計ok後發送	月
炎洲銷售邊貢及毛利分析(薄膜)	製造事業/業務	炎洲會計ok後發送	月
東莞銷售邊貢及毛利分析	製造事業/業務	中國區ok後發送	月
海安膠帶銷售邊貢及毛利分析	製造事業/業務	中國區ok後發送	月
海安壓延銷售邊貢及毛利分析	製造事業/業務	中國區ok後發送	月
寧波膠帶銷售邊貢及毛利分析	製造事業/業務	中國區ok後發送	月

由執行長主持各月份的「營運檢討會議」分成特化事業部、製造事業 PVC 產品、製造事業 OPP Film 產品、製造事業 OPP/Others 產品、製造事業 PE 產品總部與各點視訊召開檢討營運狀況。

每季

【海外公司資金結構表】每季定期監督通報	管理/財務	系統自動	季
---------------------	-------	------	---

由總裁主持管理小組會議-總部與各點視訊召開

每年

7月策略研討會-檢討前一年度策略執行情形及未來集團發展之短、中、長期目標。
10-11月編列次一年度集團及各事業群的預算。