

华新丽华股份有限公司

风险管理政策与程序办法

2024年1月26日董事会修正通过

第一章 总则

第一条 华新丽华股份有限公司风险管理政策与程序办法(下称简称本办法)，乃依金融监督管理委员会订颁之「公开发行公司建立内部控制制度处理准则」相关规范，以及参酌台湾证券交易所股份有限公司及财团法人中华民国证券柜台买卖中心共同制定之上市上柜公司风险管理实务守则订定之。

第二条 本公司风险管理之目标旨在透过完善的风险管理架构，考虑可能影响企业目标达成之各类风险加以管理，并透过将风险管理融入营运活动及日常管理过程，达成以下目标：

- 一、实现企业目标；
- 二、提升管理效能；
- 三、提供可靠信息；
- 四、有效分配资源。

第三条 为确保本公司之稳健经营与永续发展，特制定本办法，以建立整体风险管理制度，由本公司之董事会、审计委员会、总经理及总经理室、稽核室、各风险管理单位、各单位及子公司共同参与推动执行。

第二章 风险管理组织

第四条 本公司风险管理相关组织如下：

一、审计委员会及董事会

本公司由审计委员会审核公司内部控制制度有效性之考核，确保内部控制有效实施并监督公司存在或潜在风险之控管；由董事会核定整体之风险管理政策与重大决策。

二、总经理及总经理室

总经理负责统筹并监督整体风险管理之执行与协调运作；总经理室为协助总经理完成上述工作，并为本办法之风险管理秘书单位。

三、稽核室

本公司稽核室直接隶属于董事会，对本公司之风险管理进行查核，适时提供管理阶层掌握内部控制已存在或潜在风险议题，确保其符合既定规定与控管程序。

四、各风险管理单位

本公司各风险管理单位，应充分了解所辖业务面临之风险，于订定各项作业管理规定时纳入风险管理相关机制。

五、各单位及子公司

本公司各单位及子公司应明确辨识其所面临之各项风险，并遵从规定执行必要之作业及风险管理工作，确保所涉风险控制于可承担之范围内。

第三章 风险管理类别与机制

第五条 本公司风险管理程序至少包含：风险辨识、风险分析、风险评量、风险响应，及监督与审查机制五大要素，各要素实际执行之程序与方法如下：

一、风险辨识

各功能单位及各子公司应依据公司策略目标及董事会核定之风险管理政策与程序，就其短、中、长程目标与业务执掌进行风险辨识。

风险辨识宜采用各种可行之分析工具及方法（如：流程分析、情境分析、问卷调查、PESTLE分析等），依据以往经验及信息，并考虑内、外部风险因子、利害关系者关注重点等，透过「由下而上」及「由上而下」的分析讨论，结合策略风险与营运风险，全面辨识可能导致公司目标无法达成、造成公司损失或负面影响之潜在风险事件。

二、风险分析

各功能单位及各子公司应针对已辨识出之风险事件，考虑现有相关管控措施之完整性、过往经验、同业案例等，分析风险事件之发生机率与影响程度，据以计算风险值。

1. 风险分析量测标准

风险管理秘书单位宜依据公司风险特性拟订适切的量化或质化量测标准，作为风险分析之依据。

质化之量测标准系指透过文字描述，表达风险事件之发生机率及影响程度；量化之量测标准则系指透过具体可计算之数值指标（如：天数、百分比、金额、人数等），表达风险事件之发生机率与影响程度。

2. 风险胃纳

风险管理秘书单位宜拟订风险胃纳（风险容忍度），提报审计委员会及董事会，以决定公司可承受之风险限额。并依据风险胃纳研议各风险值对应之风险等级，及各风险等级之风险响应方式，作为后续风险评量及风险响应之依据。

三、风险评量

各功能单位及各子公司应依据风险分析结果，对照经审计委员会及董事会核定之风险胃纳，依据风险等级规划与执行后续风险响应方案。

相关风险分析与评量结果应确实记录，并提报审计委员会。

四、风险回应

本公司各功能单位及各子公司评估所属业务风险后，对于所面临之风险应提出因应对策并采取适当之控制作业，并将风险及因应对策提供风险管理秘书单位，于审计委员会中呈报。

五、风险监督与审查

风险管理秘书单位应定期报告风险管理程序及其执行结果，以供管理参考，如遇重大风险事件应即呈报审计委员会及董事会。

第六条 本公司审视本身业务及经营特性，将下列风险类别全部纳入管理：

- 一、利率变动风险
- 二、汇率变动风险
- 三、气候变迁与环境风险
- 四、职业安全风险
- 五、原料价格与供应链风险
- 六、信息安全风险
- 七、策略及营运风险
- 八、资本支出风险
- 九、法律风险
- 十、科技风险
- 十一、人力管理风险
- 十二、企业形象风险
- 十三、新兴风险

上揭之风险类别与其对应之风险管理单位及管控机制，详如附表一。

第七条 各风险管理单位应视内(外)部营运环境变化，定期调整管控机制，如遇重大风险事件应呈报董事会。

第四章 附则

第八条 本办法之风险管理机制，由各风险管理单位依据权责订定必要之管理程序。

第九条 本办法附表一除风险类别，其修订应经审计委员会与董事会决议外，其余内容由各风险管理单位依经营特性与内(外)部营运环境变化，依其必要修订后，向审计委员会与董事会报告之。

第十条 本办法经董事会决议通过后施行，修正时亦同。

本办法自中华民国一〇九年二月二十七日实施；第一次修订于中华民国一一三年一月二十六日，经董事会通过后施行。

附表一

项次	风险类别	风险管理单位	风险内容说明	管控机制
一、	利率变动风险	财务处	利率变动	<ul style="list-style-type: none"> • 监控利率市场变化，控管现有长短期借款部位，适时利用市场工具锁定利率成本。 • 掌握资金状况，依据年度预算需求评估各式筹资方式及工具，降低资金成本。 • 维持良好银行关系，争取最佳的融资利率以及存款利率。
二、	汇率变动风险	财务处	汇率变动	<ul style="list-style-type: none"> • 每日监控外汇市场变动及信息，预估并追踪进出口业务所衍生之外币风险，并评估公司资产与负债部位所产生之外汇风险及损益变化。 • 拟定避险策略，搭配现汇买卖以及远期汇率等相关避险工具进行汇率避险操作。 • 对造成外币部位变动的重大资本支出以及资金转移，进行外币汇率风险控管以及相关避险操作。 • 市场风险管理的目标是通过将市场风险控制在企业可以(或愿意)承受的合理范围内，实现经风险调整收益率的最大化。
三、	气候变迁与环境风险	环境安全 卫生处	碳排放管理	<ul style="list-style-type: none"> • 推动能源管理系统建立能源管理绩效指针，以利长期能效控管。 • 投资设置绿色电力、逐步建立产品碳足迹，以提升减碳绩效并提前准备碳权经营。
		环境安全 卫生处	降低环境污染 与减少能耗	<ul style="list-style-type: none"> • 持续强化中水及废液回收技术，降低原料及自来水用量。 • 持续找寻及研发废弃物再利用技术，以提升资源循环利用率
		总经理室		<ul style="list-style-type: none"> • 决策改善、强化生产技术、制程技术、经营模式、原物料等采购等营运管理，导入「气候相关财务揭露」(TCFD) 建议之风险管理方法，鉴别可能对营运造成的重大性风险与机会，并推动各项气候变迁减缓与调适作业，以降低对气候变迁之影响。
四、	职业安全风险	环境安全 卫生处	工作环境 与员工安全	<ul style="list-style-type: none"> • 办理环安卫职能及教育训练：使全集团海内外各厂之环安卫管理制度具一致性，重新检视找出同仁作业风险，并持续改善降低事故发生率。 • 职安、环保管理系统强化整合：将环保及职安卫管理系统以全集团之统一运作模式进行整合及临场辅导，要求

项次	风险类别	风险管理单位	风险内容说明	管控机制
				其文件一致性及系统运作之稳健。 <ul style="list-style-type: none"> 落实承揽商管理：本公司除自身务求善尽企业社会责任外，也要求公司第三方、承揽商亦必须签署环安卫政策承诺书，以共同遵循环安卫法令要求及降低灾害与污染。 完善职业卫生管理：强化员工健康管理及职业病预防、生物性健康管控等，以提升员工身心健康。
五、	原料价格与供应链风险	重资风险管理处	原物料价格波动	<ul style="list-style-type: none"> 供货商管理：审慎评估并积极开发新料源，避免被少数供货商垄断。 库存量管理：建立安全库存，并保留部份用量做现货采购，以弹性应变生产需求。 藉由商情搜集或市调，了解市况提前因应。 原料价格风险管理:对公司原料相关之营运活动等进行市场风险管理,目标为通过将市场风险控制在企业可以(或愿意)承受之合理范围内，实现经风险调整后之收益率最大化。
		重资采购处	供料中断	
六	信息安全风险	信息中心	信息系统与机密数据保护	<ul style="list-style-type: none"> 持续导入先进信息安全解决方案，以有效保护、管理与监控系统、主机与网络行为。 规划与建置数据保护机制，降低机密资料外泄的风险。 强化对外信息服务保护，提升阻挡黑客攻击的能力。 定期举办教育训练，倡导信息安全新知，提高员工信息安全意识。 定期针对重要系统进行灾难备援演练，于灾害发生时，能迅速恢复营运，确保公司营运持续能力。 导入信息安全监控机制(SOC)，建立有效实时事件处理及反应能力。 强化云端信息安全管理，透过ZeroTrust 实现ESG 数字永续目的。
七、	策略及营运风险	总经理室	策略风险	<ul style="list-style-type: none"> 经营单位定期向董事报告策略议题，藉由董事成员参与、建议、监督，降低策略风险。
		经营绩效管理处	营运目标达成	<ul style="list-style-type: none"> 透过经营绩效会议管理年度方针及目标达成情形。
八、	资本支出风险	经营绩效管理处	重大设备购置与管理	<ul style="list-style-type: none"> 订定与修订「资本支出管理办法」。
		各责任中心		<ul style="list-style-type: none"> 重大资本支出须提报审计委员会及董事会审议。

项次	风险类别	风险管理单位	风险内容说明	管控机制
九、	法律风险	法务处	违法受罚	<ul style="list-style-type: none"> 由法务部门负责法律风险管理，就内部制度、法令遵循、纠纷争讼、投资及并购、知识产权管理等事项，提供法律咨询及处理建议。
			智财风险	<ul style="list-style-type: none"> 订定与修订「专利管理办法」、「机密文件管理办法」等智财相关管理办法。 法务部门持续推行智慧财产、营业秘密与机密文件管理维护之教育训练，以利同仁从事业务行为时，对于知识产权权利之取得、维护、风险与应实行之保密措施有所认知，以达全面落实之目标。
			交易风险	<ul style="list-style-type: none"> 透过合约系统管理公司各类型契约之签订状况及控管相关风险，并透过印章管理系统就公司印信之制发、使用、废止等事项进行监督管理，以降低公司整体法律风险。 法务部门定期对内举办相关法务教育训练，提升及强化同仁法律风险意识，以利同仁于从事业务行为时，可符合相关法令，降低交易风险。让交易风险事先防范、可控，确保公司行为合法，符合公司治理推动、全面落实。
			个资风险	<ul style="list-style-type: none"> 本公司于 2014 年 12 月制定「个人资料保护管理办法」保护及管理个资，并由信息、人资、法务等部门负责相关防护措施。
		诚信经营推动中心	员工行为不当	<ul style="list-style-type: none"> 订有「诚信经营守则」、「诚信经营守则作业及行为指南」、「员工道德行为准则」，落实诚信经营之价值观，及打造诚信企业文化，以引导公司同仁之行为符合道德标准，进而避免涉及违法行为，健全公司治理。
十、	科技风险	各事业群技术功能	因应市场骤变以防技术落后及产品开发延迟	<ul style="list-style-type: none"> 深入了解与掌握客户、终端应用需求，并加速产品材料、生产制程与产品应用等技术发展，厚实技术能力以因应外在环境快速变化。 推动智能制造，运用物联网、大数据分析、以提升效率、质量并降低成本。 密切注意与掌握同业、市场、产业与客户之变化与动态，以为因应并作为生产、技术与产品发展方向参考。 开发高值/质化产品，强化对客户服务，由制造转向制造服务。
十一、	人力管理风险	人力资源处	人员异动、劳资关系处理	<ul style="list-style-type: none"> 强化劳资沟通管道以促进和谐关系。 强化人员招聘管道、员工执行业务资格审查以及教育训练之管理、执行与监督。 强化个人资料之汇集、处理及利用管理措施，持续完善书面化之规范并尊重员工(当事人)之权益。 确保人力资源现有之管理程序及相关行政作业符合法令

项次	风险类别	风险管理单位	风险内容说明	管控机制
				规定。
十二、	企业形象风险	企业沟通部	负面形象	<ul style="list-style-type: none"> 针对可能影响公司形象的营运风险，平时建立良好危机处理应变机制并模拟可能发生事件，可在第一时间立即启动应变系统，由发言人体系统一担任对外发言，或藉由重大讯息平台澄清不实讯息，以维护公司形象，并善尽与各利害关系人之沟通。
十三、	新兴风险	总经理室	潜在风险辨识	<ul style="list-style-type: none"> 每年参酌全球环境变化与发展趋势及世界经济论坛（WEF）所公布之全球风险报告，综合考虑本公司业务发展与未来前景规划，辨识长期应关注之新兴风险。