

洋華光電股份有限公司

Young Fast Optoelectronics Co., Ltd.

風險管理政策與程序				
文件編號	YF-AD-004		版本 版次	A/0
文件類別	<input type="checkbox"/> 系統文件 <input type="checkbox"/> 程序文件 <input checked="" type="checkbox"/> 規範文件		總頁數	5
文件申請	<input checked="" type="checkbox"/> 制定 <input type="checkbox"/> 修訂 <input type="checkbox"/> 廢止		生效日期	2021/11/10
機密等級	<input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 密件 <input type="checkbox"/> 機密 <input type="checkbox"/> 極機密		初版制定日期	2021/11/10

文件適用單位										
單位	<input type="checkbox"/> 採購部	<input type="checkbox"/> 機構設計開發處	<input type="checkbox"/> 電子事業開發處	<input type="checkbox"/> 業務處	<input type="checkbox"/> 品保處	<input type="checkbox"/> 管理處	<input type="checkbox"/> 營運處	<input type="checkbox"/> 勞工安全衛生室	<input type="checkbox"/> 稽核室	<input type="checkbox"/> 機電事業群
會簽										
分發										

核准	審查	制定	申請單位
			管理部

文件名稱	風險管理政策與程序		頁次/頁數	1/5	
文件編號	YF-AD-004		制/修訂單位	管理部	
制定日期	2021/11/10	修訂日期	2021/11/10	版本/版次	A/0

本/版次	制 修 訂 內 容 摘 要	修訂頁次	總頁數
A/0	新制定	----	4

文件名稱	風險管理政策與程序			頁次/頁數	2/5
文件編號	YF-AD-004			制/修訂單位	管理部
制定日期	2021/11/10	修訂日期	2021/11/10	版本/版次	A/0

1.0 目的：

為強化公司治理，健全風險管理機制，以合理確保本公司策略目標之達成，爰依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第四十四條之規定，特訂定本程序。

2.0 適用範圍：

風險範疇與類型定義以 4.2.1 之說明為主要範圍。

3.0 權責區分：

- 3.1 董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高決策單位，以遵循法令、核定風險管理政策與架構、推動並落實公司整體風險管理，確保風險管理之有效性。
- 3.2 風險管理小組：由 CSR 小組負責，為實際執行風險管理之權責單位，負責協調相關部門進行風險辨識、評估、管制及監督，定期向董事會報告風險管理執行情形。
- 3.3 各部門：本公司各相關部門依據職掌內容評估各項風險因子發生之可能性與衝擊影響的程度，擬訂必要措施並落實執行，妥善管理各項風險。
- 3.4 稽核室：依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計劃，並依稽核計劃執行各項制度之稽核作業，以協助董事會監督及控管執行決策上可能潛在之風險，及確保各作業風險均能獲得有效管控，並適時提供改善建議。

4.0 內容說明：

4.1 政策

- 4.1.1 建構及維持有效之風險管理架構，確保風險管理運作完整性及有效性
- 4.1.2 建立完善風險辨識、衡量、監督及控管機制，使風險控制在公司可承受範圍，預防可能的損失，達到風險與報酬合理化之目標，以提升企業價值。
- 4.1.3 建立溝通管道，適度的與內、外部利害關係人進行風險溝通和協商，以確保風險管理持續適用與有效運作。
- 4.1.4 增強風險管理意識，全面落實風險管理，以形成風險管理文化。

4.2 風險管理程序

本公司風險管理程序包括：風險辨識、風險衡量、風險監控、風險回應、風險報告等。

4.2.1 風險辨識：本公司所面臨之風險分為外部風險及營運風險等二大範疇，由 CSR 小組及各相關部門，透過會議等方式辨識與營運相關活動之潛在風險，分別說明如下：

- 4.2.1.1 外部風險：主要係由外部因素所引起的風險，包括科技及產業變化之風險、市場風險、法律變動風險、氣候變遷風險、天然災害風險、流行性疾病風險及其他重大外部危害風險
- 4.2.1.2 營運風險：係指公司營運過程中因不確定性因素影響公司正常營運之風險，

文件名稱	風險管理政策與程序		頁次/頁數	3/5	
文件編號	YF-AD-004		制/修訂單位	管理部	
制定日期	2021/11/10	修訂日期	2021/11/10	版本/版次	A/0

包括但不限於下列風險

- A.生產風險：包含產能調度、公用設施、設備維護、工安等風險。
- B.市場風險：包括銷貨集中風險、產品淘汰風險、價格風險等。
- C.供應鏈風險：包括供應商品質、價格、交期等風險。
- D.技術風險：包括技術無法及時更新及升級等風險。
- E.智慧財產權與專利風險：包括專利申請及維護、智財權保護等風險。
- F.工程管理風險：包括工程承攬時之各項風險。
- G.投資風險：短期投資市價風險、長期投資之營運規範風險
- H.人力資源風險：包括員工或供應商之人權議題、人力發展管理等議題所造成之風險，例如：勞資關係、童工、強迫勞動等風險。
- I. 職業安全衛生管理/作業危害風險：包括化學品管理、消防、安全維護等風險。
- J.財務風險：係指公司在各項財務活動中，由於各種難以預料或無法控制的因素，使得最後的結果與預期目標發生差異，而讓公司有蒙受更大的損失或利益減少的可能性。財務風險包括但不限於融資風險、投資風險、流動性風險、匯率及利率風險、資金貸與他人風險、背書保證風險、衍生性商品交易風險及財務決策風險等。
- K.法律遵循風險：包括未能遵循相關法令之風險，包括但不限於勞動法令、公司法、證券交易法等相關法規等而可能衍生之風險。
- L.資訊安全風險：如資訊安全、一般資料保護等對公司所造成的風險。
- M.公司治理風險
- N.作業風險

4.2.2 風險衡量：本公司各部門辨識其所可能面對的風因子後，應訂定適當之衡量方式，以作為風險管理之依據。

4.2.2.1 風險之衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及一旦發生時，其負面衝擊程度之分析等，以評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。

4.2.2.2 對於可量化的風險，應採取嚴謹的統計分析方法與技術進行分析管理。

4.2.2.3 對其他目前較難量化的風險，則以質化方式來衡量。風險質化之衡量係指透過文字的描述，以表達風險發生的可能性及其影響程度。

文件名稱	風險管理政策與程序			頁次/頁數	4/5
文件編號	YF-AD-004			制/修訂單位	管理部
制定日期	2021/11/10	修訂日期	2021/11/10	版本/版次	A/0

- 4.2.3 風險監控：各部門主管對於職掌範圍及管理流程所面對之各項風險，應提供因應對策，並隨時監督管控風險管理之執行情形。
- 4.2.4 風險回應：各部門於評估及彙整風險後，應對其所面臨的風險採取適當之回應措施。例如：規避風險、降低風險、分散風險、轉嫁風險等。
- 4.2.5 風險報告：為充分記錄風險管理程序及執行成果，風險管理小組需定期向董事會報告。
- 4.2.6 資訊揭露：本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，並於年報、公司網頁揭露與風險管理有關資訊。
- 4.3 風險管理辦法之修訂：風險管理小組應隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，定期檢視本程序，據以提出檢討改善建議，提交董事會討論。
- 4.4 本作業程序經董事會決議通過後施行，修訂時亦同。
- 4.5 本作業程序於110年11月10日制定。