廣豐實業股份有限公司

113年度風險管理政策、範疇、組織架構及運作情形

一、風險管理政策

為維護本公司股東權益，確保資產品質、財務安全及相關法令規章之確實遵循，於111年11月11日訂定「風險管理政策與程序」，作為風險管理之最高指導原則。

二、風險管理組織架構與職掌

(一)、董事長為風險管理最高主管，由總經理及各單位主管擔任一級風險管理人員。

(二)、一級風險管理人員負責辨識各項風險、擬定因應對策，並將結果呈報董事長。

(三)、依風險內容之差異，董事長視其重要性得召開會議檢討各項因應對策，必要時成立相關應變小組。

(四)、稽核依稽核計劃查核各項重要控制落實情形，並向審計委員會及董事會提稽核報告。

三、風險管理範疇

本公司各層級之風險管理包含公司之營運風險、財務風險、投資風險、信用風險、管理風險、資安風險、法律風險及其他可辨識之風險，並配合經營環境、業務與營運活動之改變適時調整。

四、113年風險管理運作

風險類型	管理單位	風險內容說明	預防措施	風險管理運作
營運風險	總經理室	營運目標達成	1. 導入預算管理制度。 2. 預算與實際檢討。	透過經營會議管理年度方針及目標達成情形。
財務風險	財務部	匯率變動	1. 外幣部位管控，減少匯率損失風險。 2. 每周匯兌報表，提供匯率影響監控數據。	・監控外匯市場變動及資訊，並評估公司資產與負債部位所產生之外匯風險及損益變化。 ・擬定避險策略，進行匯率避險操作。 ・對造成外幣部位變動的資金轉移，進行外幣匯率風險控管以及相關避險操作。 ・市場風險管理的目標是通過將市場風險控制在可以承受的合理範圍內，實現經風險調整收益率的最大化。
	財務部	利率變動	1. 強化資金控管，降低閒置資金，減少資金成本。 2. 每周借款報表，提供各往來行庫利率報價，尋求最佳融資條件。	・監控利率市場變化，控管現有長短期借款部位，適時利用市場工具鎖定利率成本。 ・掌握資金狀況，依據年度預算需求評估各式籌資方式及工具，降低資金成本。 ・維持良好銀行關係，爭取最佳融資及存款利率。

風險類型	管理單位	風險內容說明	預防措施	風險管理運作
投資風險	投資部	市場變動	1. 依公司取處辦法，執行授權投資。 2. 每日、每周投資權益表報，檢視淨值變化。	・監控投資市場變化，控管長短期投資部位，適時調整投資策略。 ・衍生性商品交易依規公告。
信用風險	財務部	帳款回收風險	1. 帳齡分析表。 2. 逾期帳款列管追蹤報告。	・客戶信用評估，管控帳款回收進度，降低逾期風險。
管理風險	管理部	人員異動 勞資關係處理	1. 優於勞基法之薪資、福利制度。 2. 工時檢討，檢視人員配置適足率。 3. 員工教育訓練與進修規劃。	・強化勞資溝通管道以促進和諧關係。 ・強化人員招聘管道、教育訓練之管理、執行與監督。 ・確保人力資源現有之管理程序及相關行政作業符合法令規定。
	管理部	員工行為不當	1. 宣導及講座。 2. 建立檢舉制度與管道。	訂有「誠信經營守則」、「誠信經營守則作業及行為指南」、「員工道德行為準則」，落實誠信經營之價值觀，及打造誠信企業文化，以引導公司同仁之行為符合道德標準，進而避免涉及違法行為，健全公司治理。
資安風險	管理部	網路安全 資訊安全	1. 強化防毒軟體與防火牆功能。 2. 精進資安管理。 3. 資安教育訓練。 4. 資安應變演練。	・定期執行內部網路安全掃描。 ・使用者授權管理機制，內部資訊安全宣導。 ・定期資料備份。
法律風險	管理部	業務風險 管理風險	1. 重大合約會法務單位審核。 2. 落實印鑑管理辦法。 3. 法令宣導及教育訓練。	・透過合約管理，強化公司各類型契約之簽訂狀況及控管相關風險。 ・透過印章管理，強化公司印信之製發、使用、廢止等事項之控管，以降低公司整體法律風險。 ・對內舉辦相關法務教育訓練，提升及強化同仁法律風險意識，以利同仁於從事業務行為時，可符合相關法令，降低交易風險。
	稽核	違法受罰	1. 法令宣導。 2. 法律顧問。	由稽核負責法律風險管理，就內部制度、法令遵循、糾紛爭訟、投資、智慧財產權管理等事項，提供法律諮詢及處理建議。

註: 風險管理政策、範疇、組織架構及運作情形，每年一次提報董事會，本年度於 113 年 11 月 8 日董事會提報。