

長榮鋼鐵股份有限公司

風險管理政策與程序

第一章 總則

第一條 制定目的

為強化公司治理、建立健全之風險管理制度及完整性，落實風險管理機制，以確保公司正常營運及永續經營之目的，特訂定本政策與程序。

第二章 風險管理架構與權責

第二條 風險管理架構及權責

- 一、董事會為公司風險管理之最高指導單位，依公司營運策略及經營環境，核定公司風險管理政策與程序，並監督公司風險管理機制之有效運作，以確保風險管理之有效性，並負公司整體風險管理最終責任。
- 二、永續委員會為直屬董事會之功能性委員會，統籌並督導公司各權責單位推動公司各類風險之管理事宜。
- 三、永續委員會執行小組負責執行風險管理相關業務，由監理部最高主管擔任總幹事，負責召集小組會議及協助各項永續工作之推動。主要掌理下列事項：
 - (一)統籌各權責單位落實本政策與程序及風險控管之執行與改善。
 - (二)協助各權責單位分析及評估其業務職掌可能之潛在風險，確保風險管理機制能充分融合至日常營運作業流程中。
 - (三)因應國際與國內風險管理制度之發展，適時提出修訂風險管理政策與程序建議，確保風險管理政策有效運作。
 - (四)每年定期向永續委員會提出執行報告，並提出必要之改善建議。

第三章 風險管理流程

第三條 風險管理流程包括風險辨識、風險衡量、風險因應、風險監控、風險報導與資訊揭露。

一、風險辨識

為管理風險，應先辨識及分析所處經營環境，在營運過程中可能面臨的風險，並對所面臨及潛在的風險加以判斷、歸類，透過對風險的性質的鑑定，以作為進一步衡量、監控、管理風險之參考。風險來源大致區別及定義如下：

(一)營運風險

1. 產業風險：

鋼構業係屬高勞力及資本密集之行業，惟製造技術差異不大，進入門檻不高，小廠成群，易造成市場競爭激烈之風險。

2. 人力資源風險：

鋼構產業長期面臨缺工問題，台灣面臨人口老化與缺工問題，且鋼構產業屬 3K 產業，缺工問題嚴峻，影響產業發展之風險。

(二)財務風險

1. 利率風險：主要利率風險來自以浮動利率計算之長期借款。

2. 匯率風險：從事外幣計價之營業活動而產生之匯率變動風險。

(三)通貨膨脹風險

材料價格占鋼構業成本比例甚高，通貨膨脹將造成鋼材原料價格波動，成本增加進而影響損益之風險。

(四)進、銷貨集中風險

1. 進貨集中風險：原料供應商過於集中，可能造成料源供應及價格壟斷產生風險。

2. 銷貨集中風險：鋼構工程屬各別訂單生產，生產投入資金大，銷售集中於某些客戶，造成銷貨收入過於集中之風險。

(五)職業安全衛生風險

未能遵守職業安全衛生相關法令並提供符合規定之必要安全衛生設備及相對應之管理措施，造成人員安全及健康危害之風險。

(六)資訊風險

資訊系統之安全管控、運作、備援缺失所導致之風險。如電腦作業系統故障、設備、網路等各項資料遭蓄意破壞、入侵、干擾等風險。

(七)環境與氣候變遷風險

全球性/地區性之天然災害或重大傳染疾病、氣候變遷、環境保護等議題所展開相關管理議題之風險，需進行法規符合性檢視查核，若有不符合即需修改，以符合法令要求。

二、風險衡量

各權責單位辨識其所可能面對的風險因子後，應訂定適當之衡量方法，以做為執行風險管理依據。

- (一)風險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。
- (二)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。
- (三)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。

三、風險因應

各權責單位經衡量(分析與評估)及彙總風險後，對所面臨風險採取適當應對計畫與回應措施，將風險降至可接受之程度。

四、風險監控

各權責單位負責監控風險管理流程運作的情形。

五、風險報導與資訊揭露

- (一)永續委員會執行小組應確保各權責單位有效落實風險管理政策與程序、監控風險管理作業及傳遞風險管理資訊，每年定期向永續委員會及董事會陳報公司風險管理作業成效。
- (二)本公司除應依主管機關規定揭露相關資訊外，並應於公司網

站及年報揭露風險管理相關資訊。

第四章 附則

第四條 本政策與程序之訂定經董事會決議通過後生效，修訂時亦同。

「長榮鋼鐵股份有限公司風險管理政策與程序」沿革

1. 本政策與程序訂定於中華民國一一一年五月九日。
2. 第一次修訂於中華民國一一二年十二月二十日。