

風險管理

風險管理政策與程序

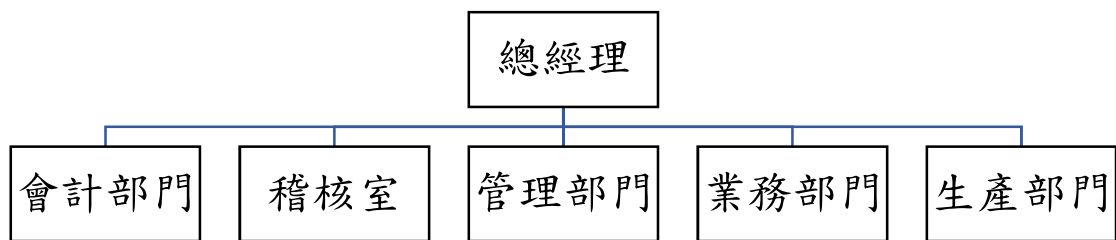
本公司 111 年 8 月 25 董事會通過「風險管理政策與程序」，作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司每年定期由總經理召集各權責部門主管進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇，並依據最新內部稽核之發展及準則要求，監測潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理；針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，將因業務活動所產生的各項風險控制在可接受的範圍。

風險管理範疇

本公司以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，依風險屬性採取對應的風險管理策略。

本公司的風險管理包括「政經風險」、「財務風險」、「資安風險」、「人才風險」、「原物料風險」、「營運風險」、「環境及安全健康風險」及「氣候變遷與能源風險」之管理。

組織結構



保綠資源股份有限公司

112 年度風險管理運作情形

為落實公司治理義務與維護永續經營目標，及掌握公司營運可能面臨內外部風險，本公司 112 年度風險管理運作情形說明如下：

風險項目	風險說明	風險管理或策略	執行情形
政經風險	因國內外政治、經濟與監管要求等因素，對公司造成財務或業務影響之政經風險。	因應疫後與氣候變遷，所帶來發展經濟之衝擊影響及經濟型態可能的改變，掌握分析相關資訊，評估市場需求之變化及新經濟型態之來臨作好因應對策，以確保公司之營運順暢。	112 年持續進行市場需求變化之商談，並調整執行未來三年新經濟型形成，公司關鍵處理技術之進行與擴展策略。
財務風險	1.因利率、匯率、租稅與通貨膨脹等波動，造成資產負債表之表內與表外的價值發生變化，對公司造成之市場風險。 2.因外在環境的劇變，導致突發的市場流動性匱乏，從而導致資金調度困難之流動性風險。	因市場風險因子(利率、匯率、股價、商品價格等)波動，使得金融資產或負債價值發生變化，而造成種種損失的風險。財務部門注意國際金融的趨勢，隨時監控利匯率及利率變化，外匯部分以自然避險為匯率風險控管之主要策略，除因應外幣資金需求保留部分外幣外，餘將於適當時機出售以減少匯兌風險，並依金融市場情勢發展及利率及匯率變動趨勢，適時調整外幣部位及借款的需求。	1.截至 112 年第 3 季止，本公司無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。 2.112 年度無重大匯兌損失。

<p>資安風險 (與正原同)</p>	<p>1.因公司資訊系統遭攻擊，造成企業營運的資訊系統無法正常運作之風險。 2.員工缺乏資訊安全意識，造成資訊安全風險。</p>	<p>本公司訂有資訊循環及其他管理環境(含資通安全檢查及電腦處理個人資料保護控制作業)之內部控制制度與相關作業規範，並據以執行資通安全工作，嚴格管理資料之利用與安全維護，建置防火牆及設定使用者權限，以減少公司資訊安全風險，且不定期實施資訊安全機會宣導，強化員工資通安全的認知。</p>	<p>1.截至 112 年第 3 季止，未發生任何侵害客戶隱私被投訴之情事，且未收到來自外部及監管機關的相關投訴文件。 2.截至 112 年第 3 季止，資訊安全宣導通知達 1 筆。 3.截至 112 年第 3 季止，資訊安全專責主管參加資安相關教育訓練 3 件。</p>
<p>人才風險</p>	<p>員工為公司重要資產，因此包括人力資源不足、人員大幅流失及勞資糾紛等與人員有關之人力風險。</p>	<p>本公司透過多元及公開的招募管道(派遣/建教合作/就服站)，以吸引有專業能力又有興趣的求職者，並透過公司內外部資源的整合與運用，以企業需求結合個人生涯發展為導向，積極推動相關教育訓練。</p>	<p>台灣地區： 截至 112 年第 3 季止，在職人數為 46 人，其中新進員工佔 19%，離職員工佔 6%。 馬來西亞地區： 截至 112 年第 3 季止，在職人數為 101 人，其中新進員工佔 14.85%，離職員工佔 12.87%。</p>
<p>原物料風險</p>	<p>因市場狀況、供應商公司體質甚或天然災害等因素，使供應商供貨的數量、品質與交期受影響所導致之斷料風險。</p>	<p>為因應溫室氣體效應及循環經濟推動之趨勢，採多元化與長期性之回收處理策略，增加回收廢橡膠及特種輪胎之處理，以增加回收來源，並強化與製造端、回收商之合作關係，繼而穩定增加供應業務發展所需。</p>	<p>台灣地區： 1.112 年持續執行輪胎製造業者之未落地胎回收處理之合作業務。 2.保修公司據點增加以致回收區域擴增，公司增加並培訓回收人員，配合回收商增加之據點收回廢輪胎，以加強與回收商合作機制。</p>

			3.合作之保修公司 112 年增加 3 家，目前合作之保修公司已達 6 家，回收據點已達 300 個之多。
營運風險	<ol style="list-style-type: none"> 1.行為疏失或忽略公司之內部控制導致之相關作業風險。 2.與本公司交易往來對象因企業體質不佳或其他因素，使交易對象無法履行契約義務所導致公司損失之信用風險。 3.未能遵循主管機關相關法規，或所簽訂契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不週等因素，造成財務或商譽等損失之法律風險。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司部門主管加強人員內部控制觀念及規範，並落實內部控制制度。稽核人員對內部控制制度進行檢查，衡量現行政策、程序有效性及遵循程度，並適時提供改進建議，確保內部控制制度得以持續有效實施。 2.定期檢視是否有企業體質不佳或其他因素，無法履行契約義務導致公司損失之客戶。並提出對導致公司損失之客戶之應對措施。 3.隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.稽核人員依年度稽核計畫進行稽核，並就稽核執行情形及成效向董事會報告。 2.截至 112 年第 3 季止，無法回收之應收款項為 0 元；導致公司損失之客戶 0 家。 3.截至 112 年第 3 季止，因未遵循法規遭裁處罰鍰之情事：台灣地區 0 件；馬來亞西地區 0 件。
環境及安全健康風險	<ol style="list-style-type: none"> 1.對環保的要求趨嚴及輿論壓力下，環保法規的變化，亦會對公司產生相關不確定性與風險。 2.工作環境安全與人員防災意識，所導致之勞工安全衛生事件風險。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司自行開發粉塵水洗設備，搭配集塵處理設備，加強處理空氣中飄浮粉塵，確保工作環境安全。 2.本公司現場設置紅外線溫度監控設備，隨時監控溫度變化，事前預防，確保工作環境安全。 3.另各項廢棄物亦遵照主管機關標準 	<ol style="list-style-type: none"> 1.截至 112 年第 3 季止，因違反環保法規遭裁處罰鍰之情事：台灣地區 0 件；馬來亞西地區 0 件。 2.截至 112 年第 3 季止，職災統計結果：台灣地區 0 件；馬來亞西地區 0 件。 3.截至 112 年第 3 季止，本公司對現

		<p>清運，所有環保檢驗皆符合政府規定。</p> <p>4.本公司依相關勞工安全衛生法令規定，提供員工安全並健康之工作環境，定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。</p>	<p>場員工進行 3 小時的安全衛生教育訓練。</p> <p>4.截至 112 年第 3 季止，正原公司舉辦與環境安全衛生議題相關之內、外部教育訓練 8 件。</p>
氣候變遷與能源風險	<p>1.氣候的變遷導致風災、水患與乾旱的頻率增加，皆可能對供應商與客戶造成影響，直間接導致本公司產能的減少或中斷，造成財務與業務的風險。</p> <p>2.隨環保意識的抬頭，可能使碳排放成為客戶對本公司的重點檢視項目，對本公司造成不確定性與風險。</p>	<p>1.收集氣候變遷與能源議題之資料，鑑別及評估相關風險，並就重大潛在風險，擬訂預防措施，降低氣候變遷與能源耗竭可能為公司帶來之負面衝擊。</p> <p>2.碳足跡盤查訓練及太陽能光電設備評估，設定能源耗用減量目標，研擬有效減碳改善方案。</p>	<p>1.112 年派員受碳足跡盤查訓練，配合政府 2050 減排目標預作準備。</p> <p>2.台灣地區現正評估裝設太陽能光電設備。納入 5 棟建物屋頂及停車場，目前已進行施工細節及結構安全之評估。</p> <p>3.112 年 6 月 9 日，正原公司太陽能光電設備正式啟用。</p>

於 112 年 11 月 8 日第五屆第十三次董事會報告。