揚秦國際企業股份有限公司
一一三年度風險管理運作情形

一、訂定風險政策及方案

本公司依照營運方針，界定各類風險訂定「風險管理政策」，風險管理為全體員工之責任，每位員工均應具備風險意識，就其相關工作範圍執行風險辨識、衡量、控制等程序。各單位應依業務性質及風險分散原則，將各項風險因素納入管理，定期檢核及評估，並儘可能以量化方式建立風險預警機制，以為管理因應之依據。

二、風險管理組織架構與執掌

董事會：董事會為本公司風險管理最高決策單位，監督公司存在或潛在之各類風險，並確保相關法規之遵循及風險管理機制之有效性。

高階管理階層：擬定風險管理政策與運作架構，並執行董事會風險決策。

業務單位：業務權責單位應負責執行風險辨識、評估及管控之作業。

推動永續發展小組：推動落實風險管理機制。每年定期一次向董事會提出報告風險管理執行情形。

稽核室：稽核室為獨立部門，職司內部控制評估及內部稽核，負責監督及適時提供改進建議。

三、本公司 113 年度風險管理運作情形如下：

項目	說明	113 年運作情形
環境風險	因天然災害之故，造成總部、門市無法正常運營之不確定事件，包含：颱風/地震/缺水/傳染病、氣候變遷、其他衝擊性災害等。 公司以節能減碳為目標。	門市持續導入 POS 點餐系統、更換節能電器與照明系統等，加強推動減碳目標，設定每間直營店之溫室氣體平均排放量為兩年內至少降低 1%。
食品安全風險	食品/原物料採購、製造、販售過程中，對於公司運營產生負向影響之不確定性事件，包含：食品不當添加、問題原物料、過期品等。 公司訂有食安政策，配合政府計畫建立自主檢驗實驗室，落實源頭管理及門市衛生安全。 公司為轉嫁商品責任風險、減輕財務損失，已投保產品責任險 5,000 萬(總額)。	(1) 本公司已成立「食品安全小組」及「自主檢驗實驗室」，針對食品/原物料自主檢驗。 (2) 定期門市食安衛生教育訓練、定期病媒防治等。 (3) 無食品安全因違反法令規章罰緩處分事件。 (4) 於 113 年 4 月接獲消費者投訴，於麥味登台視店用餐發現雞塊未熟，本公司品牌採購及品保單位至門市了解發現，係因門市人員未依照流程規定時間烹煮，後續將由門市督導全面宣導操作流程，避免事件再次發生。 (5) 針對新進直營店員工進行食品安全管理與法規案例宣導、食品安全管理與職安管理之教育訓練。 (6) 針對年度期間加盟之所有加盟主進行門市衛

項目	說明	113 年運作情形
		生管理課程。
公共安全風險	可歸咎我方因素所造成之事件，對門市及非特定人造成財物損失、機會損失之情形，包含：未依規範施工造成人員傷害、電線走火/後場吸菸、火災、門市招牌砸傷民眾等。	(1) 不定期進行職業安全宣導課程，提升人員安全意識，預防災害發生。 (2) 公司(包含門市)皆有配置滅火器，避免災害範圍擴大。 (3) 公司(包含門市)已投保商業火災保險及公共意外責任險，藉此轉嫁風險，降低損失。
勞動安全風險	未依照相關勞動管理之法規或其他非特定原因，造成勞工臨時性、永久性之意外傷害之不確定性事件，包含：未依法加保勞/健保、超時工作/排班異常、員工福利侵害等。 每年定期舉辦消防演練及教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。	(1) 定期安排員工性騷擾防治、職場霸凌宣導課程。 (2) 由防火管理人規劃每年定期舉辦消防演練。 (3) 定期安排主管勞動法令宣導課程 (4) 新進人員職前訓練、新任主管訓練中提供相關法規遵循宣導內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、工時管理，以及保障人道待遇等。
資訊安全風險	因個人資料外洩，遭致非特定個人之權益受損之不確定性事件。資訊系統、當機、故障、資料毀損或遭入侵等，造成公司營運中斷或盜用，對公司運營產生影響，包含：駭客入侵、資料竊取、資訊系統損害無法運作、系統異常等。	(1) 定期檢視個人與客戶資料管理合理性。 (2) 定期進行資安防護健全性與異地備援機制建立。 (3) 新進人員職前訓練/定期辦理個資、客戶資料、文件保護等管理教育訓練。
策略風險	總體經濟情勢變動、產業市場變化、技術發展變革、政策法規變動、競爭者變化等風險。	(1) 每月召開高階經營管理會議，針對總體經濟變化、產業市場脈動及餐飲同業概況進行分析與討論。 (2) 主管機關均定期與不定期發布相關政策法規，負責單位均依最新法規執行作業程序。
信用風險	客戶、供應商或其他業務往來者(包含往來銀行)因本身體質惡化或其他因素，導致其不履行其義務而產生損失之風險。	(1) 每雙周召開經營管理會議，針對客戶或其他業務往來者進行應收帳款帳齡分析；若有遞延收款情形，由業務單位負責催收。 (2) 供應商定期訪廠評核及做年度供應商考核，考核等級不合格之廠商應要求其改善，若限期無法改善者則停止採購。
營運風險	生產作業、供應鏈、原物料及產品價格波動、顧客銷售、智慧財產權、人力資源、企業形象、租稅、法律訴訟等各項營運要素變動風險	每雙周召開經營管理會議，由各單位主管參與，針對營運計畫達成狀況，進行績效追蹤及分析檢討，對於各項營運要素變動之風險展開因應策略。
財務風險	包括因利率、匯率等波動產生之市場風險，交易對象之信用違約風險，及無法將資產變現或取得足夠資金、市場交易量不足之流動性風險等	(1) 本公司利息費用佔稅前淨利之比率近 3%，故利率變動對本公司損益影響尚屬有限；本公司貨款收現係以線上線下電子支付、物流司機代收貨款及客戶匯款等，收現期間短且資金週轉能力強，本公司未來營運資金仍將以自有資金為主；與往來銀行維持良好授信關係，適時調整資金配置以規避利率上漲之風險。 (2) 本公司主要營業項目為連鎖餐飲之經營及相關產品銷售，絕大部分營收來源為內銷，屬於內需型產業，故銷貨多以新台幣計價為主，然部分商品如進口鮪魚、茶葉、玉米粒等係以美元計價，淨外幣兌換(損)益佔本公司稅前淨利之比率約 1%，整體而言，匯率變動對本公司損益影響有限。