

風險管理運作情形報告

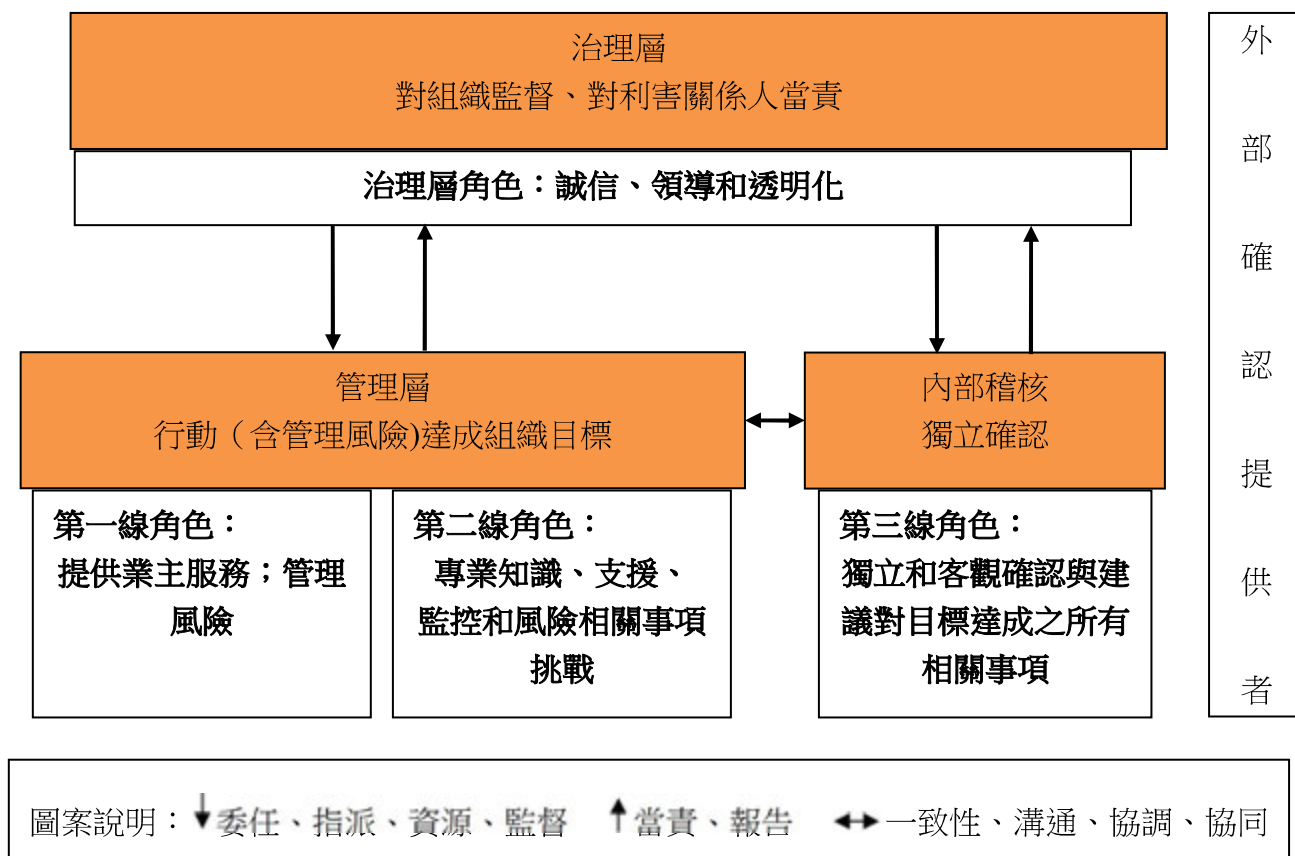
一、風險管理政策

依據「公開發行公司建立內部控制制度準則」第 44 條：公開發行公司宜訂定適當之風險管理政策與程序，建立有效風險管理機制，以評估及監督其風險承擔能力、已承受風險現況、決定風險因應策略及風險管理程序遵循情形。

本公司「風險管理實務守則」經 2023/8/9 第四屆第 7 次董事會決議通過，作為風險管理之最高指導原則，以強化公司治理並健全風險管理作業，穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進。

二、風險管理架構

本公司依國際內部稽核協會三道模型建立風險管理架構



治理層（董事會及委員會）：本公司風險管理最高監督單位，負責核准風險管理政策、架構與文化。

管理層（第一線及第二線角色）：

第一線：業務風險管理－各事業部以及擔任各業務崗位人員負責其工作職權範圍內事項的風險識別和管理。

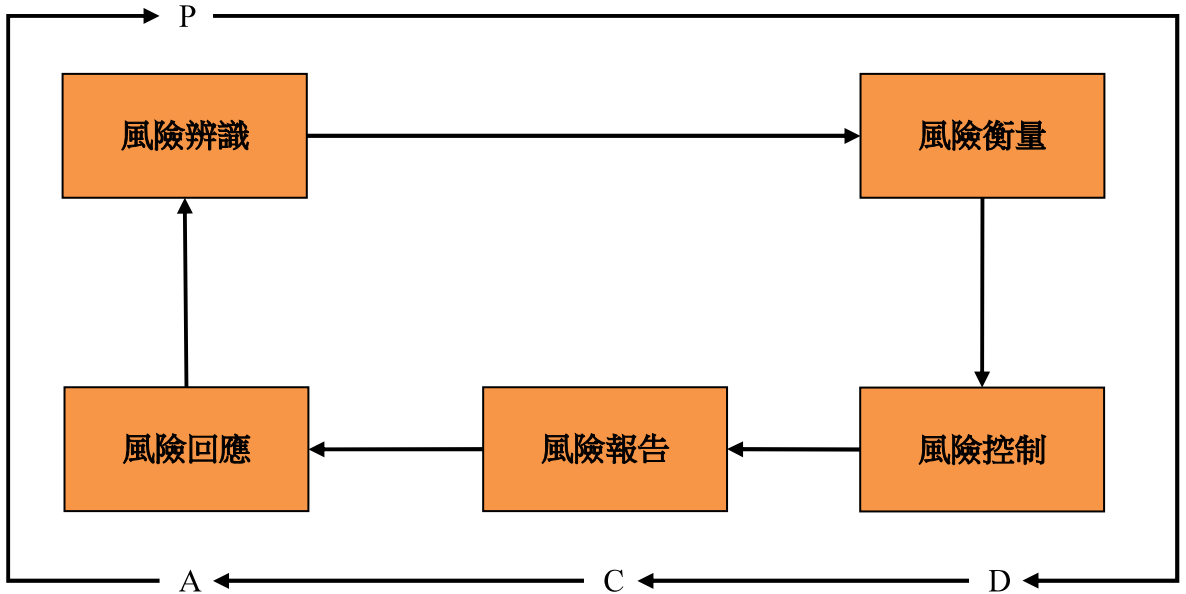
第二線：風險管理監督和支援－提供政策、框架、工具、技術及支援，以確保第一線的風險管理及合規性。其包括負責內審、法務、合規、財務、人力資源、科技資訊、安全與環境等職能部門，均應協助前線事業群，共同負責對風險管理工作執行情況的有效性進行監督、檢查和評價。

內部稽核（第三線角色）：

第三線：獨立核證－隸屬於董事會之獨立單位，協助董事會監督風險管理機制之落實程度，查核各營運單位風險應變與控制之執行狀況，並與各事業部溝通風險資訊、收集整合各事業部之風險管理報告。

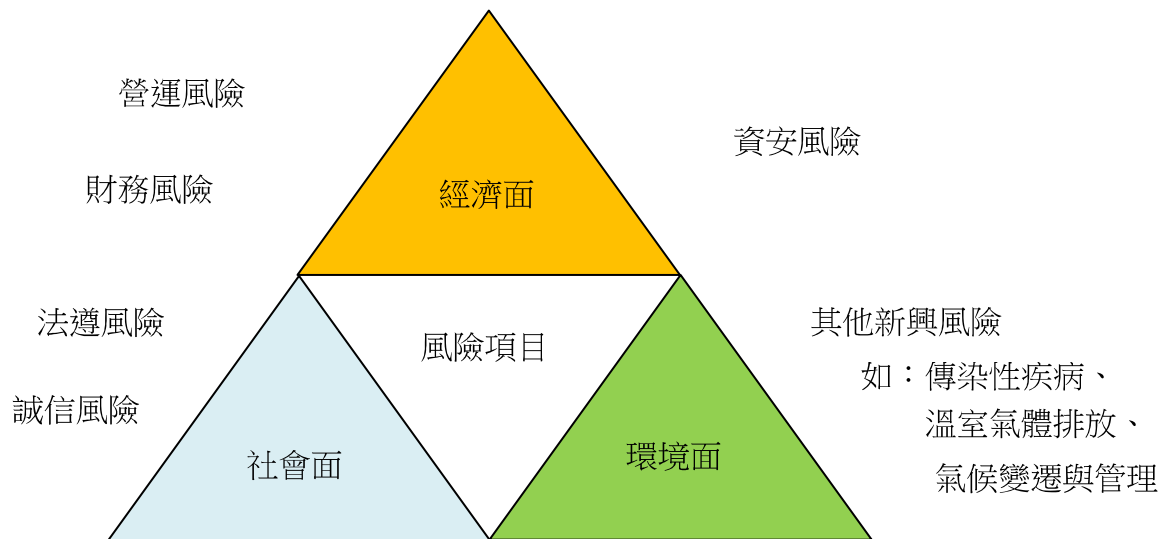
三、風險管理程序

本公司風險管理流程包括風險辨識、風險衡量、風險控制、風險報告，以及風險回應，並透過 PDCA（Plan, Do, Check, Act）的循環運作，持續有效改善並掌握各項風險因子，以期降低風險發生損失的機率及程度。



四、風險項目

本公司重視利害關係人關注於環境、社會及公司治理重大議題，結合產業特性，風險管理範疇概括上述重大議題、相關法規及其他國際法規協議之風險等之管理，其主要風險項目包括但不限於以下項目：



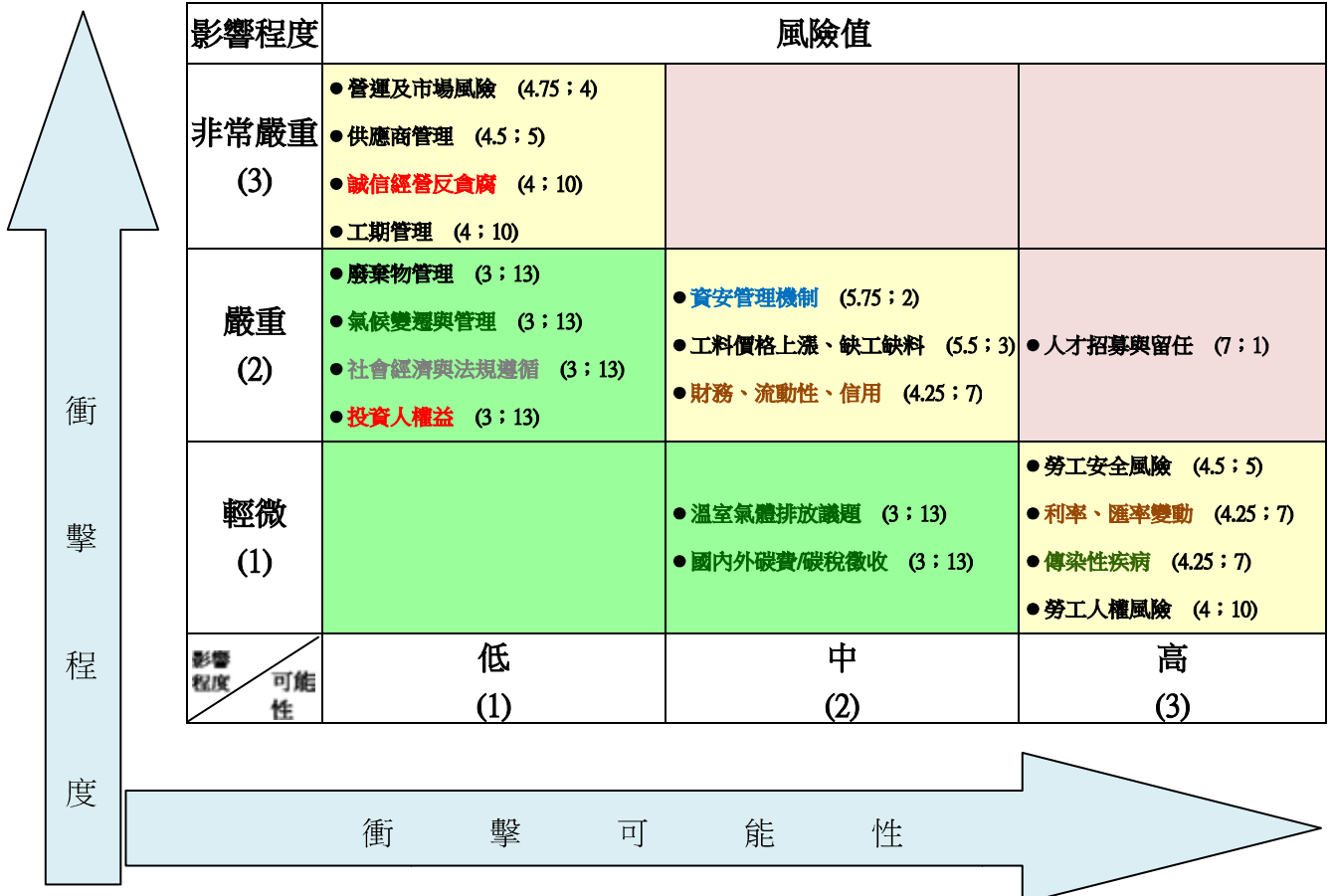
五、風險管理運作情形

本公司積極推動落實風險管理機制，並每年一次向董事會報告其運作情形，於 2023/12/13 報告運作情形，報告內容包括當年評估及辨識公司所面臨之各項風險、風險評估及因應措施，以確保相關風險項目均有效管理。

年度風險議題矩陣：

說明：

等級	風險值	因應
高度風險	>=7	風險因應
中度風險	4-6	視情況決定
低度風險	<=3	暫時不予處理
字體顏色	風險類別	備註
黑色字體	營運風險	(風險值；風險排名) 如：(5.75；2) →風險值 5.75；風險排名第 2 位
藍色字體	資安風險	
棕色字體	財務風險	
綠色字體	其他新興風險	
紅色字體	誠信風險	
灰色字體	法遵風險	



年度風險評估及管控機制

風險種類	風險評估項目 (風險值；風險排名)	管控機制
營運風險	人才招募與留任 (7；1)	<ul style="list-style-type: none"> ● 提高員工福利（如：結構性調薪、員工持股信託等），健全人才激勵制度，降低流動率（員工持股信託參與率 57%） ● 透過內部在職訓練與外部的專業教育訓練，長期培育跨足各領域的專業人才（訓練時數 1,483 小時） ● 加強產學合作，實現學以致用，培養年輕的新血（與中國科技大學、中原大學、台北科技大學進行學術回饋金、設計競賽獎金、成果展贊助專案；徵才 11 人） ● 全面人力資源質與量的盤點，並據以制定短中長期人力規劃方案 ● 推動職場友善、兩性平等、懷孕及育嬰友善、多元與包容文化、或其他具社會公益、回饋鄉里的具體行動（男女員工比 44:56、淨灘活動） ● 適性發展，人才永續，共同挑戰世界寬闊的舞台（BU 型組織，成員具高參與度及認同感）
資安風險	資安管理機制 (5.75；2)	<ul style="list-style-type: none"> ● 設置專責資安主管及資安人員，強化資安防護及管理 ● 落實資安資訊通報及員工資安教育訓練，全面性提升同仁資安意識（新進人員資安教育訓練 68 人次；資安 Email 宣導 3 次） ● 第三方查核強化資安作業，每年委請會計師事務所進行資安稽核（委託勤業眾信會計師事務所查核；於 10/23-10/27 完成期中查核） ● 定期災難復原演練；及時更新病毒碼，減少被攻擊機會及防止惡意病毒有可乘之機（執行復原演練 1 次；使用賽門鐵克防毒軟體每 3 小時確認病毒碼更新及中華電信資安艦隊服務進行駭客防護）
營運風險	工料價格上漲、 缺工缺料 (5.5；3)	<ul style="list-style-type: none"> ● 工料價格上漲，本公司評估價值工程可能性、吸收部份漲幅外，亦將成本反映於工程報價中 ● 加強過程監督，及時解決合同履行過程中材料設備價格上漲的問題，促進工程進度管理 ● 培養長期合作協力廠商，有效掌控協力廠商人力調度情況；開發新技術、新工法同時培養新廠商（完工案均如期完工無逾期罰款）
營運風險	營運及市場風險 (4.75；4)	<ul style="list-style-type: none"> ● 採市場區隔化，專注規模較大、工序複雜，對設計施工能力和品質要求嚴格的客戶，發揮專案整合和 EPC 的競爭優勢 ● 持續爭取不同類型的業務機會，培養寬廣多樣的組織能力，降低業務集中的風險 ● 綠色工程與綠色技術的應用：積極導入綠色技術及工業智能化於工程生命週期，降低環境衝擊

風險種類	風險評估項目 (風險值；風險排名)	管控機制
營運風險	供應商管理 (4.5；5)	<ul style="list-style-type: none"> ●訂有「供應商管理程序」、「工程發包作業程序」、「發包作業指導書」等程序，與供應商交易前對品質、工期、價格等進行評估，並對執行情況進行確認（完工案件均如期完工無逾期罰款）
其他新興風險	氣候變遷與管理 (3.5；13)	<ul style="list-style-type: none"> ●持續關注能源及減碳相關政策法規之變動，積極參與氣候變遷因應等相關之研討會（參與 ESG 議題研討會 161 小時） ●建構綠色建材資料庫，以獲得更環保、模組化生產和有競爭力的價格，在工程全生命週期將永續發展及節能減碳納入考量