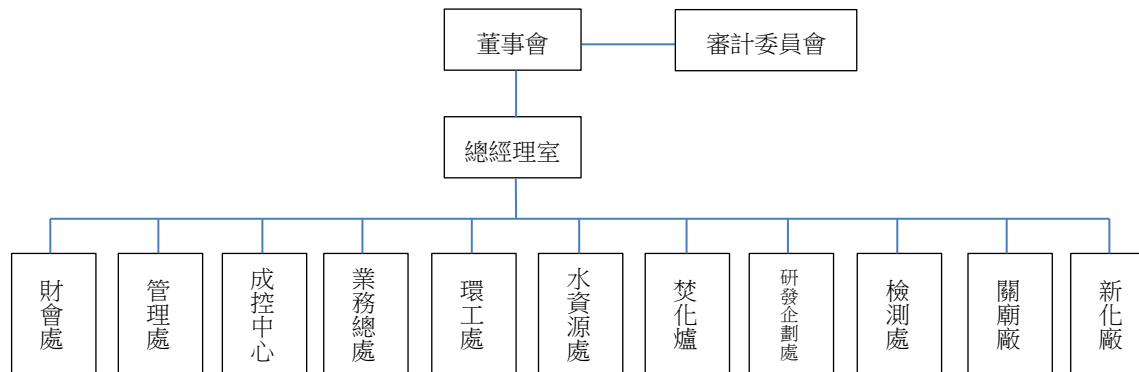


風險管理

為強化公司治理、建立健全之風險管理作業，穩健經營業務朝企業永續發展目標邁進，本公司已訂有「風險管理政策及程序」，業經111年9月27日董事會決議通過，並將相關規章公告於本公司網站。

風險管理組織架構與職責

- 董事會為本公司建立有效風險管理之最高治理單位，依整體營運策略及經營環境，核定整體之風險管理政策、進行風險管理相關運作機制之監督，並擔負風險管理責任。
- 董事會指派總經理室為風險管理推動與執行單位，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務。
- 高階管理階層(總經理、副總經理)負責協調跨部門間之風險管理與溝通，各部級主管及單位主管應於日常管理作業中，進行風險評估及管控。
- 稽核室負責查核公司各部門之風險管理。



風險管理流程

- 本公司風險管理係由董事會指派風險管理推動與執行單位，依風險類型權責執行風險管理措施，並強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效作好風險管理。
- 本公司對可能威脅企業經營的不確定因素，召集權責及相關單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及儘早提出防範建議。
- 風險管理推動與執行單位及稽核室，積極督導各執行單位遵循核決權限與相關管理辦法及程序，以確保全體員工的風險管理意識及執行力度。
- 各項管理流程之審議及控制，除現行內部控制各項規定作業、公司相關辦法施行外，亦依照主管機關之相關規定辦理。
- 風險管理運作情形一年一次至審計委員會及董事會報告。
- 稽核室每年遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」並依公司風險評估結果與法令規定擬訂年度稽核計畫，呈審計委員會與董事會通過後據以執行。

風險管理程序

- 依據本公司「風險管理政策與程序」，將風險分為以下類別
 - ✓ 市場風險：包括因國內外經濟、科技改變、產業變化等因素，對公司造成財務、業務的影響，及金融資產、負債(含財務狀況表內外資產暨負債)因市場風險因子(利率、匯率、股價及商品價格)波動，使得價值發生變化，造成的財務損失風險。
 - ✓ 投資風險：包括衍生性商品交易、金融理財等短期投資市價之波動；長期投資被投資公司之營運管理。

- ✓ 信用風險：指客戶、供應商及交易對象等未能履行約定或責任，造成損失的風險。
- ✓ 危害風險：安全防護暨緊急應變，係指重大危害事件發生機率與損失的風險。
- ✓ 作業風險：指因為內部控制疏失、人為管理及資訊系統不當或失誤，造成公司的損失。
- ✓ 法律風險：係未能遵循相關法規或契約本身不具法律效力、越權行為、規範不週、條款疏漏或其他因素，導致無法約束交易對象依照
 契約履行義務，而可能衍生財務或商譽損失之風險。
- ✓ 其他風險：係指非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。
- ✓ 各單位風險管控如下：

單位/風險	市場風險	投資風險	信用風險	危害風險	作業風險	法律風險	其他風險
管理處				●	●	●	●
財會處	●	●	●	●	●		●
成控中心			●	●	●	●	●
業務總處	●		●	●	●	●	●
環工處			●	●	●	●	●
水資源處			●	●	●	●	●
焚化爐專案事業處	●		●	●	●	●	●
關廟廠(含新化廠)			●	●	●	●	●
研發企劃處				●	●		●
檢測處				●	●		●

112 年度風險管理運作情形

為落實風險管理機制，每年定期展開風險評估作業，並將結果呈報審計委員會以及董事會，呈報內容包括彙整當年公司所面臨之各項風險評估及因應方式，112 年度風險評估結果已提報 112 年 12 月 19 日審計委員會及董事會報告，並知會稽核室，由稽核室對於風險管理作業執行風險管理稽核，以確保本公司風險管理有效運作與執行。

112 年度重大風險辨識及因應方式如下

項次	風險類別	風險內容說明	因應方式	備註說明
1	市場風險	市場原物料價格波動，造成成本增加	定期更新市場成本資訊(人力、物料等)，以確實掌控市場成本變化，避免估算成本時產生重大誤差。	-
2	市場風險	標案之投資報酬率過低，影響獲利	決定參與投標之前，預先估算該標案成本，並設定標案之最低投資報酬率，除有特殊考量外，未達標準之標案不參與投標。	重大投標案由成控中心預先核算標案成本，據以評估案件之報酬率，並於工案施作期間追蹤實際成本。
3	市場風險	利率變化導致資金成本提高	編制授信往來明細表，定期追蹤、檢視目前借款利率並與銀行協商調整。	財會處每月編制授信往來明細表並提供主管審閱，隨時關注公司借款利率之合理性。
4	信用風險	外包廠商無法依照合約或進度執行工程	加強供應商評選、工地管理程序，並於案件結束後對相關供應商進行評鑑，藉以建立公司之供應商資料庫，做為日後遴選供應商之參考。 定期與供應商開會追蹤工程進度。	1. 進行採購前先取得供應商之基本資料，併同以往合作經驗及報價資料進行供應商評估。 2. 各工地定期召開會議追蹤檢討工作進度。 3. 重大案件於完工後對供應商表現進行評鑑，做為日後選用參考資料。

5	信用風險	供應商無法依約交貨	蒐集並建立第二供應商資源，以便可隨時支援或替換。	-
6	信用風險	客戶未依契約精神履行合約或付款	定期與客戶開會溝通，必要時依契約函文提出異議，申請調解或仲裁等法律程序。	本年度新增： 雙喜積欠我司工程款及保留款共計新台幣 2204 萬元，已於 112.7.27 委託律師提起訴訟，112.9.14 第一次調解失敗，預計於 112.12.8 進行第二次調解。
7	信用風險	應收帳款無法收回	與客戶維持良好聯繫，並對可能逾期或無法回收之應收帳款及時進行催討；每月對帳並編制應收帳款帳齡表。	財會處每月編製帳齡分析表，對於逾期之應收帳款提醒負責部門進行追蹤，並依規定提列備抵呆帳。
8	危害風險	發生環安衛違規事件	各專案案場落實環安衛宣導、外包商監督及管理，並給予必要支援，包含定期環安衛教育訓練、不定期巡查環安衛落實情形。	每日召開工具箱會議，每月召開協議組織會議，並於會議上由權責人員宣導相關注意事項。
9	危害風險	氣候變遷(颱風、暴雨)滂災頻率增加	各專案落實災害預防及應變措施、加強人員安全訓練並備妥應變器材。 適度考量氣候變遷對工程進度及成本之影響，降低因無法動工導致之額外成本或罰款風險。	每日召開工具箱會議，每月召開協議組織會議，並於會議上由權責人員宣導相關注意事項。 遇氣候影響無法開工，主動與業主協商延長工期或調整成本。
10	危害風險	資訊系統受到來自網路之危害，導致資訊外洩、毀損或無法使用	訂定資通安全管理政策。 落實各項資安控管程序，定期進行資訊安全宣導及注意事項，提高員工資訊安全意識。 資料定期備份及災後應變與復原演練。	112 年度已設置資安專責主管及專責人員，明訂應落實之資安管理程序，後續由稽核室定期稽核資安管理程序之執行狀況。
11	危害風險	資訊機房設備遭受竊盜或破壞	實施機房門禁，嚴格控管人員進出接觸。	資訊設備機房已設置門禁卡管制進出。

12	作業風險	施工進度落後造成罰款或解約	各專案定期召開會議，應持續追蹤工程進度並提前採取因應方案。	各工案依據合約之規範，定期與業主開會討論工程執行狀況。
13	作業風險	公司資金週轉出現問題	每週編制資金預估表提供給權責主管評估，藉以提前規劃公司資金調度。	財會處每週編制資金預估表供主管審閱，提前規劃資金運用，本年度無資金週轉異常情事。
14	作業風險	未依正常程序進行採購及工程發包	要求承辦人員依照內控規定執行各項詢比議、採購及發包作業，並定期由稽核室執行稽核。	112 年度稽核抽查詢比議執行狀況，尚無發現重大異常。
15	作業風險	重要設備管理不當，導致故障、毀損或遺失	各部門應規劃設備定期維護保養，並庫存重要、長交期備品及耗材。 資產設備造冊管理並設置管理人，定期執行盤點。	每年至少一次資產設備盤點，最近一次盤點結果未發現重大異常。
16	作業風險	未及時發布各項公告或公告資料有誤	參照上市櫃公司應辦事項一覽表預先規劃應申報事項。 隨時注意主管機關發佈之訊息，確認重大訊息規定之範圍，避免因未於時限內發布公告導致受罰。 申報之資料需經內部覆核程序後再進行申報。	112 年度依據主管機關之規範執行公告申報，尚無因違反相關法令致公司受罰。
17	作業風險	環境法令規範空氣污染、水污染、毒性及關注化學、廢棄物等資料未及時申報導致受罰	參照環境法令規範每月 5 日或 10 日由各業務負責人彙整應申報之數據，經實驗室主管核准，再至空氣污染、水污染、毒性及關注化學、廢棄物等平台申報。	112 年度依據主管機關之規範執行公告申報，尚無因違反相關法令致公司受罰。

18	作業風險	印鑑使用不當	公司設有印鑑管理辦法及用印流程，印鑑分開保管且使用印鑑皆須經過核准程序後始得領取使用。	112 年度稽核室抽核印鑑管理執行情形，皆依規定執行，尚無發現重大異常。
19	作業風險	會計原則使用錯誤、成本計算錯誤	財會處人員不定期接受在職訓練，以提高專業知識進行判斷。重要會計議題先與簽證會計師事務所進行討論及溝通。各類報表皆需經過覆核程序。	財會處課長級以上人員，不定期參加宣導會以及外部訓練課程；每月報表完成，重大議題會先與會計師討論再進行最後確認。
20	法律風險	未能完成定期盲樣檢測合格導致實驗室被罰款或撤銷許可	定期盲樣檢測時至少需檢測 2 次以上或經第二人再確認該檢測項目之數據是否符合，並經品保品管審核該項數據，再交由實驗室主管簽核，以確保檢測之品質。	本年度檢測結果合格，實驗室未遭受罰款或撤銷許可。
21	法律風險	合約與協議未經法律顧問覆核、未經正常審核程序簽定合約	對外之契約與協議須經公司法務人員進行覆核，重大合約皆經法律顧問協助審閱，且經適當層級主管授權方可簽訂。	合約簽訂皆透過公文系統先經過法務人員覆核，重大合約需再經過法律顧問協助審閱。 112 年度稽核室抽核合約簽訂相關流程，尚無發現重大異常。
22	法律風險	法遵意識不足	鼓勵員工參加各類宣導會及內外部教育訓練。 不定期提醒公司員工、內部人及董事，與自身工作有關之法令宣導資訊，藉以強化法律風險意識。	本公司 112 全年度各部門申請通過之教育訓練共計 123 人次，範圍涵蓋公司治理、內線交易、合約爭議、環境檢驗、土壤汙染及各類職業安全等領域，透過參與各類訓練課程，強化各職能之法律風險意識。