

有益鋼鐵股份有限公司
風險管理政策運作情形
114年度

一、本公司已於110年11月11日董事會通過訂定「風險管理政策與程序」。

二、風險管理程序與政策

1. 風險管理政策

- 1-1. 建構及維持有效之風險管理架構，確保風險管理運作完整性並落實制衡機制，以提升分工效能。
- 1-2. 建立完善風險辨識、衡量、監督及控管機制，使風險控制在公司可承受範圍，降低公司營運風險並預防可能的損失，並合理確保本公司目標之達成。
- 1-3. 依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護內、外部關係人的利益，增加公司價值並達成公司資源配置之最佳化原則。
- 1-4. 建立溝通管道，適度與內、外部關係人進行風險溝通與協商，以確保風險管理持續適用與有效運作。
- 1-5. 強化風險管理意識，塑造風險管理文化，全面落實風險管理。

2. 風險管理程序：本公司風險管理程序包括風險辨識、風險衡量、風險回應及風險報告。

- 2-1. 風險辨識：本公司辨識風險時，應分析所處經營環境，並涵蓋各項業務與營運活動，對各項風險進行質化或量化之管理。
- 2-2. 風險衡量：本公司於辨識其所可能面對之風險後，應視不同風險類型訂定適當之衡量方法，以作為風險管理之依據。風險之衡量係指運用各項資訊來判定事件發生或不發生的可能性，並研判其結果對公司之影響程度；進行風險分析時必須考量現行的內部控制是否可防止風險事件。風險分析結果，必須研判風險等級（高、中、低），並提供必要資訊作為風險評估與風險應變之依據。
- 2-3. 風險回應：各權責單位於評估及彙總風險後，對所面臨之風險應採取適當回應措施並將風險控制在可接受程度。
- 2-4. 風險報告：風險管理推動小組應衡量及監控整體風險管理的品質，遇風險則向永續發展委員會報告，並於年度向董事會提出風險報告。

3. 風險類型及範疇

- 3-1. 營運風險：係指公司生產及經營過程中不確定因素影響公司正常營運之風險，包括市場風險、政經風險、勞資關係風險、生產風險、作業危害風險、供應鏈風險、轉投資風險、技術與產業風險、智慧財產與專利風險、工程風險、社區與公共關係風險等。
- 3-2. 危害風險：包括因火災、風災、颱風、強降雨、地震、缺水等天然災害，因氣候變遷所致之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理…等有關議題之風險，全球傳染性疾病、職業安全衛生、安全防護暨緊急應變及其他人為管理操作不當或失誤，對公司造成之風險。
- 3-3. 財務風險：包括匯率、利率之市場系統風險、信用與償付能力風險、作業風險、資產評估、流動性風險及會計政策等風險。
- 3-4. 資安風險：包括重要資料與檔案未備份、數位資訊安全、一般資料保護規範、系統不正常中斷、駭客非法攻擊及電腦病毒感染等安全防護措施失效，對公司營運造成影響之風險。
- 3-5. 法遵風險：指未能遵循主管機關相關法規，以及所簽訂的契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不周等致使契約無效或公司權益未保障，而造成可能損失之風險。
- 3-6. 其他風險：指包含非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失，如新

興風險、重大外部危害事件、或由極端事件所引發的尾部風險等。

三、各項風險評估項目如下：

重要風險評估事項	風險控管直接單位 (第一機制)	風險審議及管控 (第二機制)	重要風險評估事項 (第三機制)
1. 利率、匯率及財務風險	財務部	總經理、董事長	董事會
2. 高風險及高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務部		
3. 研發計劃	技術部、生產部		
4. 政策與法律變動	管理部、財務部		
5. 產業變動	營業部		
6. 企業形象改變	營業部、管理部		
7. 投資、轉投資及併購效益	財務部		
8. 擴充廠房與生產設備	生產部、技術部		
9. 銷貨與進貨	營業部及管理部		
10. 董事及大股東股權變動	董事長與董事會		
11. 經營權變動	董事長與董事會		
12. 訴訟及非訟事項	管理部		
13. 其他營運事項	經營企劃室		
14. 人員行為、道德與操守	各級主管及管理部		
15. SOP 與法規之遵守	各級主管		
16. 董事會議事管理	董事長室		
17. 資訊安全	資訊室		

四、各項風險評估如下：

1. 本公司每年將風險管理評估之情形提報公司董事會，本年度評估之17項固有風險中高度風險0項、中度風險0項、低度風險1項，對於各項風險公司已提出相關減緩措施及因應方案。
2. 114年度各項風險評估結果：
 - 2-1. 除了113年度有一缺失並於114年度定案之外，114年度尚能依法辦理，未發現重大異常。
該缺失是113/08公司未維持「廢氣經填充式洗滌塔處理」正常運作，致使酸洗區廢氣未經處理後排放，違反空氣污染防治第23條第1項規定。
該項改善措施以加裝故障警示裝置，可於設備異常時停止生產活動，待污染防治設備修護後再行生產，至今無上述風險狀況再發生，並提報永續發展委員會。
 - 2-2. 本年度經各評估單位檢視，無其他重大風險事項。
 - 2-3. 年度風險評估報告於次年度第一次董事會提報，本次提報於115/02/03董事會。