

114 年度風險管控項目彙整表

風險範疇	風險項目	風險管理策略或因應措施
策略風險	環境永續策略風險 (E)	<p>114 年申請自主減量計畫 114-119 執行自主減量措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提升能源使用效率：製程動力(馬達)、空調、空壓、泵浦、照明等能源使用設備改善，裝設能源管理資訊系統(EMS)監測分析各產線用電情況。 2. 擴大建置再生能源：以太陽能電場為主，115 年底建置併網發電 5MW，118 年建置併網發電 5MW，含義務裝置容量 3MW，合計太陽能裝置量須達 13MW 以上。 3. 製程改善：採行原物料替代(增加回收廢料使用及 AOD 改用低碳鎳鐵)、設備汰舊換新(預熱器改造)或拆除、減少天然氣或蒸汽使用量。 <p>另 CCS/CCU/DACCS/BECCS 119 年前不納入減量措施</p> <p>採用技術標竿指定削減率 基準年：107-111 年算術平均。 目標年：119 年，減排 9%(電力+製程排放)，114-119 年每年減排目標 1.5%以上。</p>
	碳費徵收 (E)	114/06/30 前申請自主減量計畫，採用技術標竿指定削減率，114-119 年碳費可適用優惠費率

風險範疇	風險項目	風險管理策略或因應措施
營運風險	生產風險 (G)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 視業務處接單預估之基礎，規劃產銷目標，機動調整生產線配合生產。 2. 妥適規劃委外代熱軋作業時程，使自煉料源順利銜接。 3. 確保煉鋼原料交貨品質及數量，每月監控比對原料及鎳金屬投入與產出是否正常；持續監控煉鋼各製程參數是否穩定。 4. 建立適當備品管理辦法，避免因備品斷料造成產線停機。 5. 透過維修案例建構維修知識庫，遇設備故障可供查詢，以縮短檢修時間，快速恢復生產。 6. 落實各單位自主品管，協同品保積極合作，避免批量性缺陷發生，提升品檢能力，即時預警以降低批量發生缺陷之風險。 7. 國道七號施工前將藉由工程協調會議保留一半道路供車輛通行，以降低影響廢不銹鋼進料及煉鋼廠生產之風險。
	銷售風險 (G)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 穩定既有客群：藉由每月客戶拜訪，充分了解經銷商及市場需求，建構長期配合模式，以有效鞏固忠實客戶群。 2. 料源採購量調整：本公司料源採購並無簽訂長約，因應市況急遽變化，適時召集會議檢討，機動調整並發揮靈活採購策略之優勢，降低庫存跌價風險。 3. 研提彈性接單模式：為提升當月接單量所需，於牌價會議研提部分產品專案銷售方案，以有效提高設備稼動率。 4. 拓展外銷接單廣度：持續尋求歐美、東南亞等市場合作夥伴，逐步建構通路據點，降低銷售區域過度集中之風險。
	經營環境風險 (G)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 中國及印尼青山以紅土鎳冶煉不銹鋼，挾其成本優勢銷售於全球市場，台灣不銹鋼產業因原料成本較高，致使鋼捲供過於求情況更加嚴重，因此本公司持續降低生產成本與開發新鋼種提升附加價值，以利提升產品競爭力。

風險範疇	風險項目	風險管理策略或因應措施
營運風險		2. 營運關鍵指標主要為：毛利率、營業損益、稅前損益、產能利用率、存貨餘額、閒置產能損失及庫存損益等，會計處每月定期產製相關管理報表，供各權責單位定期監控。
	原物料與供應鏈風險 (G)	1. 為求廢不銹鋼、鉻鐵等料源之供應，依產銷規畫需求，掌握廢不銹鋼、鉻鐵料源採購供予煉鋼生產。 2. 控制黑皮鋼捲低成本備料模式，並採行黑皮鋼捲採購與煉鋼重置成本彈性運用機制。 3. 積極採購開發鎳基原料做為煉鋼配料使用。
	供應商管理風險 (S)	1. 向國外供應商採購原物料，均須簽署採購契約，明訂供應商應遵守當地法令，其中包含勞動與人權相關法規。 2. 供應商亦須明確提供其原物料之來源，藉以過濾並避免取得違反國際法規或共識之上游生產商所生產之原物料。 3. 原物料供應商管理機制方面，訂有「拒絕往來廠商名單」及供應商評鑑，經由上述採購程序規範及審查機制，可對供應商預作資格及履約能力的管理及篩選。
	庫存風險 (G)	1. 重要原料供需變化大，導致料源採購不易掌握，庫存量波動變化大。 另有些煉鋼原料屬外購進口料源，因不可抗力因素料源無法如期交貨及煉鋼產量變化大易造成料源短缺。 2. 落實產銷目標控制庫存，控制在製品存貨當量至合理水位。 3. 有主庫存造成倉儲壓力與公司成本積壓，強化管控每月有主庫存，以降低生產成本並強化資金收入。管控目標及風險限額排除下列項目：外銷遞延、配合船期以及跨月訂單。
	勞資關係風險 (S)	定期辦理勞資會議座談，適時溝通解決勞資相關議題，建立勞資共識，減少勞資爭端。

風險範疇	風險項目	風險管理策略或因應措施
營運風險	人力資源風險 (SG)	日後為能及時進用足額人力，將以明年度退休人員退休時間規劃招募期程，並定期依所需員額辦理招募。
	職業安全衛生風險 (S)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 設置職業安全衛生專責單位(安全衛生處)及專責人員，督導全公司安全衛生管理事項。 2. 持續推行 ISO45001 職業安全衛生管理系統，以系統化管理進行風險管控。 3. 進行職業安全衛生之危害鑑別與風險評估，並採相對應之管理、監督及改善措施，建立安全作業標準，以減低相關風險之產生，防止發生職業災害。 4. 訂定作業環境監測計畫，並定期委託勞動部認可之作業環境監測機構實施監測，監測結果皆合格。 5. 從事特殊作業，應向主辦單位申請許可，取得許可後方可作業。 6. 定期辦理緊急應變演練，使同仁熟捻各項應變措施，盡速消弭災害，降低及減輕危害造成之衝擊損失。 7. 遵循勞動部「職業安全衛生教育訓練規則」之規定，對員工定期實施安全與健康教育訓練。
	製程安全風險 (SG)	<p>氫氟酸、氨槽及硝酸設備相關製程屬本公司風險較高之化學品製程，加強控管。</p> <p>主要措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定標準作業程序並行教育訓練。 2. 實施每日定期自動檢查、定期檢點。 3. 定期辦理緊急應變演練。 4. 每年進行稽核檢查。
財務風險	匯率風險 (G)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 每周針對美國政府發佈貨幣政策相關消息時，多觀察匯率之走向，俾利買入相對低點之價格，掌握較低平均成本，以支應美金貨款。 2. 其他外幣計價之貨幣負債，藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。
	流動性風險 (G)	依據臺灣證券交易所公開資訊觀測站「財務及交易資訊重點專區」資訊揭露處理原則，第四條資訊揭露處理原則第一款資訊揭露項目規定，訂定財務風險目標。

風險範疇	風險項目	風險管理策略或因應措施				
			標準(目標)	警示股	全額交割股	備註
		每股淨值	10 元以上	10 元以下	5 元以下	<ul style="list-style-type: none"> ● 警示股：公司因財務比率未達標，被列為「財務重點專區」之警示。 ● 全額交割股：被列全額交割的股票，是指財務發生困難、重整或停工的股票發行公司，意在限制股票過度流通，投資該股票的風險程度極高。股票全額交割為財務危機的一種，因此一旦公司被宣布為全額交割股後，其股價通常會嚴重下跌。
		年度損益	獲利	連續 3 年虧損	-	
		負債比	75%	60%	-	
		流動比	110%	100%	-	
		營業現金流	淨流入	連達 2 年淨流出	-	
		額度動用率%	60%	超過 80%	-	
		會計師意見	無保留意見	保留意見	保留意見	
		因應策略： <ol style="list-style-type: none"> 1. 定期和及時呈報：財務處定期於經管會議揭露管控情形，當將達警示股時，及時呈報主管。 2. 拓展往來銀行家數及額度，額度動用率以不超過 60%，以確保公司有足夠資金支應。 3. 經營團隊應研擬本業改善方針，以預防發生流動性風險。 4. 財務處每月監控財務風險管控目標，當每股淨值低於 7 元，上簽呈報董事長（永續發展小組），並開始評 				

風險範疇	風險項目	風險管理策略或因應措施
		<p>估之積極有效綜合措施，以避免淨值低於 5 元，有效措施可能包括：處分資產、變更會計政策（資產重估）、加速資產活化增加業外收入、營業形態拓展（轉投資）、尋求股東現金增減資等，屆時將請總經理召開專案會議研擬可行之綜合性措施以預防公司被打入全額交割股。</p>
資訊風險	資訊安全風險 (G)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 重要資訊系統及資料檔案定期做資料備份與回復訓練；建置輔助與替換電腦設備及馳援電力設施，強化監控、異常管理與備援，建立預警通報，以降低資訊系統中斷風險。 2. 設置防火牆系統，抵禦外部網路非法封包，強化入侵防禦、阻擋間諜程式並提升未知攻擊之防護；設置防毒伺服器隨時偵測網路並防止電腦病毒侵入散播；建置資安區域聯防系統以便隔絕與排除病毒感染擴散，以強化資訊安全防護。 3. 機房設置指紋門禁系統以管控人員進出，防止非作業人員進入，確保機房設備安全及機密。
環境風險	氣候變遷風險 (E)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 掌握政府氣候變遷相關法令及政策之最新動態，擬訂節能減碳執行計劃。 2. 執行溫室氣體排放量盤查及查證工作，以探討減量目標及效益。 3. 配合我國溫室氣體減量政策，逐年訂定溫室氣體自願減量目標，以減少排放量將影響降低。 4. 每年持續提報全公司溫室氣體自願減量計畫與績效。 5. 進行歐盟 CBAM 過渡期之產品碳含量資訊收集與計算。 6. 因應碳中和規劃執行綠電政策，建置綠電減少碳排以爭取獲得碳權。

風險範疇	風險項目	風險管理策略或因應措施
環境風險	環境保護 (E)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 定期監控分析及有效管控事業廢棄物產生量及特性，對於煉鋼製程所產出之爐渣、廢水處理設施產出之無機性污泥，皆能符合規定委由合法清除機構、再利用機構進行清除及再利用。 2. 加強污染防制設備保養維護，以維持正常運轉功能，並密切監控污染物排放量(如氮氧化物、硫氧化物等)，以符合操作許可及相關環保法規。
	水資源管理 風險 (E)	<p>鋼鐵產業屬於高用水量的產業之一，為有效使用水資源制定節水策略，並設置節水設施，如：改善系統設計、採用高效率設備、回收再利用、增設儲水池備用，以因應水資源不足問題。</p>
法遵風險	法規遵循風 險 (G)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各單位定期執行法規符合性查核，若有不符合處即要求矯正改善或制定相關作業程序，以降低違法風險。 2. 各單位不定期辦理宣導或教育訓練。 3. 每月彙整收集職業安全衛生、環保、氣候變遷相關法規增修條文，經適用性鑑別後由各單位進行符合性查核，不符合者須立即改善或訂定管理方案執行改善。
	誠信經營風 險 (G)	<p>本公司設有公司治理暨誠信經營分組,並依公司誠信經營守則第 7 條(防範方案之範圍)規定，就下列不法情事加以防範：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、 行賄及收賄。 二、 提供非法政治獻金。 三、 不當慈善捐贈或贊助。 四、 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、 侵害營業秘密、商標權、專利權、著權及其他智慧財產權。 六、 從事不公平競爭之行為。 七、 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

風險範疇	風險項目	風險管理策略或因應措施
其他風險	財產風險 (G)	公司對於辦公室、廠房及儀器、生財器具等建物或設備，皆有投保財產保險，以降低災害帶來的損失。

註 1：以上各項風險由各業務執行單位本於權責擬定各種管控策略或措施，將風險控制至可接受範圍。

註 2：ESG 代表 Environmental(環境)、Social(社會)、Governance(公司治理)。