

風險管理程序與政策及其執行情形：

壹、風險管理程序與政策

一、風險管理政策

- (一) 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。
- (二) 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，及合理確保本公司目標之達成。
- (三) 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。
- (四) 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。
- (五) 強化風險管理意識，塑造風險管理文化，全面落實風險管理。

二、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、風險報告。

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 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，定期向董事會及審計委員會提出風險報告。

貳、風險管理推動小組架構及權責：

風險小組職稱	公司職務	工作權責
召集人	總經理	負責督導各單位建立風險管理機制及應變標準作業程序，整合相關資源，及時預防處理，將風險事件損失降至最低。
副召集人	副總經理	負責督導所屬單位建立風險管理機制及應變標準作業程序，整合相關資源，及時預防處理，將風險事件損失降至最低。
查核主任	主任稽核	確認公司風險管理制度之妥適性及有效性，每年度審查本公司各單位提報之風險項目、風險分析表及風險對策，評核各單位風險管理效益。
執行秘書	管理處處長	負責規劃協調各單位建立風險管理機制

風險小組職稱	公司職務	工作權責
		及應變標準作業程序，建立本公司風險分析表，評估風險危害建立風險對策，並追蹤其處理成效，每年提報董事會風險管理之執行情形。
委員	由各廠處一級主管	負責推動單位風險管理工作及風險管理，建立單位風險管理機制及應變標準作業程序，提報單位風險項目及分析表，研擬改善對策，追蹤改善成效

參、109 年度風險評估及執行情形：

去年初因新冠肺炎疫情擴散全球，紛紛鎖國封城、停工，原油慘跌近 80%，衝擊多國產業鏈，上下游原物料互相牽制，人員移動、貨物運輸亦持續受限，加上消費減少，本公司產品相關的石化業、鋼鐵業(電爐石墨電極棒)、汽車業與相關組件、手機與相關組件、動力工具、電子業等均倍受影響而銷售停滯、價跌量縮，不僅與油價連動的煤化學品價格下跌，碳材料產品亦價、量劇減，存貨跌價損失擴大，成本升高，壓縮營收獲利。

為因應並掌控疫情資訊及化學產業之市場變化，以便隨時做風險評估及管理，公司定期召開會議檢討，另於 109 年 03 月 19 日提報第 11 屆第五次董事會，報告新冠疫情之影響及公司之應變對策，本公司 109 年度企業社會責任報告書第 3.2 節風險管理章節亦有相關敘述。