

# 美亞鋼管廠股份有限公司

## 一、風險管理程序：

為落實公司治理並降低公司營運風險，以合理確保目標之達成，本公司於 109 年 11 月 11 日訂定「風險管理政策與程序管理辦法」，呈報董事會決議通過，作為本公司風險管理之指導辦法。

風險管理程序如下：

公司執行全面風險控管，並落實層層防範，以有效做好風險管理。部門主管依下列程序，負責彙整及執行相關的業務風險管理，並依內部及外部環境的改變，提出對應之風險因應對策。

**風險辨識：** 各部門應辨識其經辦業務中可能的風險來源，判定那些風險事件可能發生、為何發生及如何發生。風險辨識以可行之分析工具及方法，依據以往經驗及資訊，考量內外部環境風險因子等，全面辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。

**風險分析：** 各部門依實務狀況分析已辨識的風險事件，判斷其發生的可能性，並研判其結果對本公司之影響程度，以作為後續擬訂風險控管之優先順序的參考依據。

**風險評估：** 風險分析結果所研判之風險程度應與本公司風險可接受的門檻比較後進行風險排序，以決定需優先處理之風險項目，並作為後續擬訂回應措施選擇之參考依據。

**風險應變：** 各部門對於風險程度高於風險可接受的門檻，應採取各種風險因應對策。

**風險監控：** 各部門應監控風險辨識、分析、評估及應變的過程，以確保風險管理能達到預期目標。

**風險報告：** 風險評估作業應每年至少辦理一次，各部門填寫「風險評估表」，由稽核室彙整，於風險管理小組討論後向永續發展暨風險管理委員會及董事會報告。

## 二、風險管理範疇：

本公司整合並管理對營運及獲利可能造成影響的各種策略、營運及財務等潛在的風險，並採取對應的風險因應策略，以預防可能的損失及增加公司價值，並達成資源配置之最佳化。

本公司的風險來源包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「資訊安全風險」、「環安衛風險」、「法遵風險」、「誠信風險」、「其他新興風險」。