

風險管理制度暨 2025 年度執行情形

為增進本公司穩健經營與永續發展，建立有效之風險管理機制、落實風險管理功能及確保資本適足與清償能力，本公司修訂《風險管理政策與作業程序》並經 2021/11/12 董事會決議通過在案，以確保職責管理人員依循政策之規範及執行風險之相關監控、衡量、評估及呈報等執行層面之事務，促進公司健全經營與永續發展；後續於第 22 屆第 13 次董事會（2023/11/10）通過第一次修訂。

■ 風險管理範疇

本公司風險管理範疇包含營運風險（包含決策風險、資訊安全風險、工程管理風險、社區關係風險、法遵風險等）、財務風險（包含融資風險、投資風險及物價波動影響風險等）、作業風險（包含施工環境風險、工安問題風險等），及永續風險（每年依據重大性原則進行與公司營運相關之環境友善、社會和諧、企業永續治理等面向評估結果辨識及管控）。

■ 風險管理組織

一、 董事會：

董事會為風險管理之最高決策單位，負責審視及核定風險管理政策與制度，並監督風險管理制度之落實執行，以確保風險管理機制之有效運作。

二、 企業永續發展委員會：

永續發展委員會為本公司內部最高層級的永續發展決策中心，由委員會指派各業務主管組成功能性小組，負責各項永續業務，並由永續執行秘書進行彙整後向永續委員會進行報告。

董事長不定期召集上述功能性小組，從公司的核心價值出發，依據重大性原則就與公司營運相關之 ESG 永續風險進行評估，並據此訂定公司永續發展相關風險管理策略及推展計畫，經永續發展委員會決議後提報董事會。當年度永續發展推動情形已於 2025/12/26 向董事會報告，由董事會檢視永續發展委員會提出之政策與計畫可行性，以及當年度永續發展業務執行結果，確保策略落實，並在需要時督促調整。

三、 審計委員會：

審計委員會負責督導風險管理，且每年至少一次向董事會報告整體風險管理執行情形。

四、 公司治理：

公司治理協助董事會執行其風險管理職責，整合及協調跨部門之風險管理議題、宣導與溝通重要風險管理事項、執行及追蹤董事會所交付之各項風險管理決議事項。

五、 稽核室：

依據風險管理政策及風險評估結果擬定年度稽核計畫，依計畫執行各項制度稽核作業，協助董事會監督及控管執行決策可能潛在之風險，確保各項風險均被有效管控，並適當提出改善建議。

六、 業務權責部門：

各業務執行部門主管依職掌內容，定期評估分析及監控所屬部門內風險因子發生之可能性與衝擊影響程度，擬訂必要因應措施並落實執行，以有效控制各項風險。

■ 2025 年度執行情形

一、由風險管理小組執行風險辨識及針對潛在風險提出因應策略，並揭露於年度企業永續報告書。



二、本公司透過完整的會議治理機制強化重大工程之風險控管。除各類專案例會外，對於金額逾新台幣 80 億元之大型工案，已另行設立「風險專案控制小組」，並以每兩週召開會議的方式，系統性檢視施工進度、法令遵循、契約履行等面向之風險狀況，確保重大工程在執行期間能即時辨識、評估並處置潛在風險，以提升專案管理的穩健性與透明度。