

風險管理

◆ 風險管理政策

建漢依循永續經營目標及重大性原則，遵守相關法令及辦法，維持積極主動之全面風險管理機制，且持續檢視內外部營運環境及議題變化、分析營運衝擊並辨識相應風險及機會，加強營運有效性及韌性，以實現企業永續經營承諾，保障利害關係人最佳權益。

◆ 營運持續管理

建漢以營運持續為目標，對內外部各項事件所隱藏風險且影響公司營運者，持續關注並投入資源進行風險控管與因應措施，而營運持續管理計畫為管理之重要一環。防範公司面對事故時，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失並持續進行關鍵營運活動；並已逐步完成火災、地震、資訊安全侵害、傳染病事件與原物料短缺等事件之演練與風險管理策略制定，未來也將持續完備各種不同情境的營運持續管理計畫應變能力。

◆ 風險管理範疇

為確保本公司正常營運以達成企業之永續經營，本公司以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務及危害性等潛在的風險，透過定期的集團風險評估，以瞭解風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。本公司的風險來源包括「營運風險」、「策略風險」、「財務風險」、「環境風險」。

◆ 組織架構

- 一、董事會：為本公司風險管理之最高決策單位，核定風險管理政策與相關規範，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。
- 二、審計委員會：為協助董事會執行其風險管理職責，下設風險管理執行小組，並置召集人一人。風險管理執行小組進行公司營運風險與新興風險的綜合評估，且至少一年一次向審計委員會及董事會提出風險管理運作情形。
- 三、風險管理執行小組：由各單位最高主管擔任風險管理成員，確保營運單位確實落實風險管理制度，並指派單位人員擔任風險管理執行人員，及會同各營運單位相關人員，負責落實執行風險管理程序。

◆ 委員會運作情形

本公司風險管理流程包含風險辨識、風險評估、風險判定、風險對應措施及風險控制措施有效性等要素，除透過跨部門溝通與資料蒐集，彙整各項風險可能對本公司產生的整體影響外，亦將各項風險影響程度與本公司短中長期營運目標相互連結，以掌握本公司對於風險影響的承受度。

為落實風險管理機制，每年定期展開集團風險評估作業，風險評估作業結果報告每年皆會定期呈報與審計委員會（由 4 位獨立董事組成）以及董事會（最新一次呈報日期為 2026 年 3 月 5 日），呈報內容包括彙整當年公司所面臨之各項風險（如：人力資源風險、經濟景氣變化風險、匯率風險、地緣政治及低碳產品與服務需求、減碳與再生能源風險等）及風險因應措施與預計改善計畫等，後續於每季進行追蹤，並知會永續管理委員會追蹤結果，由減碳與再生能源對於風險管理作業執行風險管理稽核，以確保本公司風險管理有效運作與執行。

本公司持續著力氣候變遷因應與管控，成立永續經營小組，透過 ESG 架構推動環境、社會、公司治理面向等議題，強化公司在減緩氣候變遷衝擊與調適策略。為強化集團從業人員具有風險概念，並將風險控管概念落實於日常業管工作中，定期辦理風險管理教育訓練如下：

1. 誠信經營與公平競爭：完成「公平交易法」教育訓練（85 人次）及「採購人員誠信廉潔」實體訓練（25 人次）
2. 新人法遵基礎：針對新進員工辦理常見法律問題訓練（772 人次）。
3. 職場人權保護：製作「不法侵害預防」專題課程，已於 1 月達成全體員工必修目標。

◆ 風險管理程序

本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險因應及風險監督與審查。風險管理執行小組應至少一年一次向審計委員會及董事會提出風險管理運作情形，分別於 2025 年 3 月 5 日及 2026 年 3 月 5 日向審計委員會及董事會報告 2024 年度及 2025 年度風險管理運作情形。