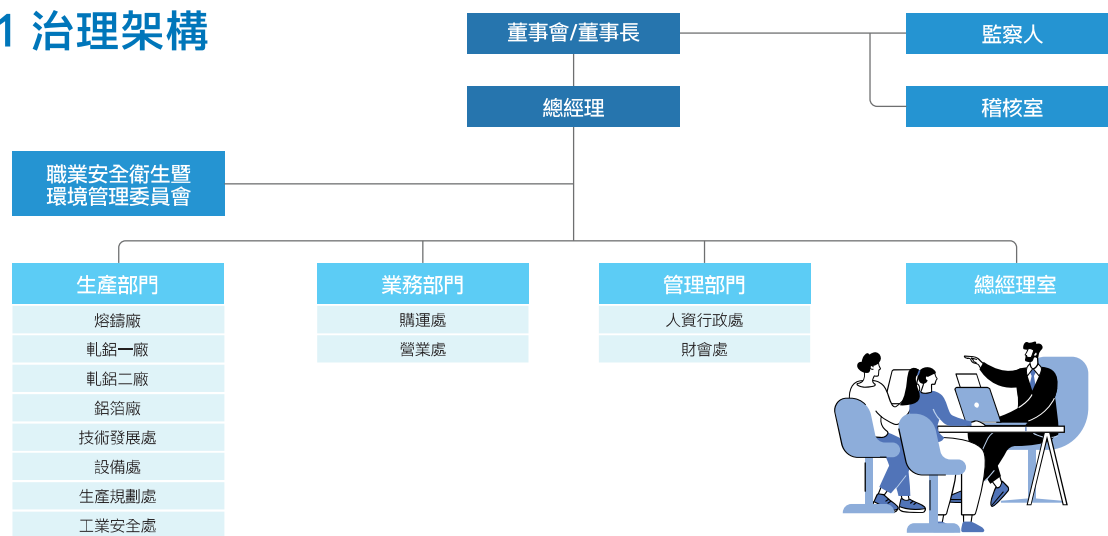


2.1 治理架構



依「公司法」第 192 條之 1 及「中鋼鋁業股份有限公司章程」(以下簡稱：章程)第 22 條第 1 項規定，中鋼鋁業董、監事由股東選任之。

優良的公司治理根本為健全及多元的董事會，本公司現任共有五位董事，本屆任期屆滿日為 2023 年 6 月 15 日，各具有豐富的學經歷及專業背景，其專業知識技能涵蓋產業知識、企業管理、財務會計等，並聘任一位監察人，盼其專業經歷更能以獨立公正的觀點監察公司治理。

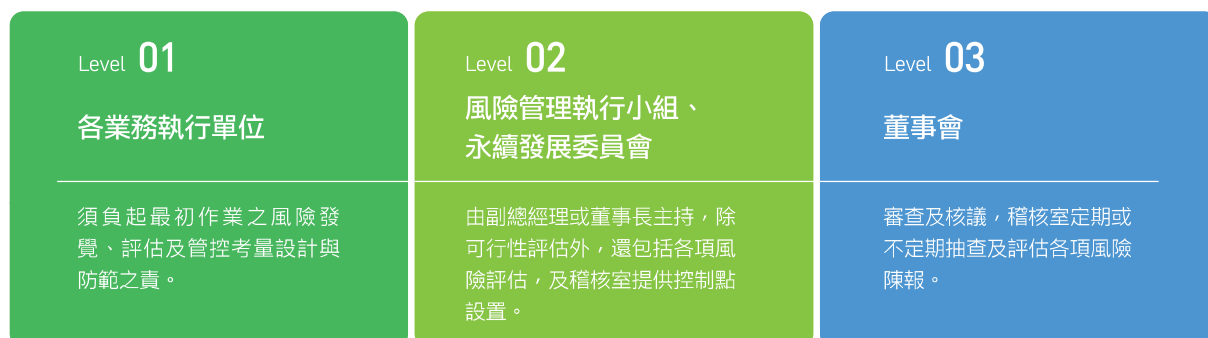
中鋼鋁業董事會每季至少召開一次，為公司提供經營方針、財務、業務等決議，而監察人得列席指導、陳述意見，但無表決權，為強化公司治理，五位董事及監察人均持續參加公司治理訓練共 6 小時課程。

依照中鋼鋁業章程規定董事、監察人之車馬費及董事長之薪資，由董事會參照相關同業及上市公司水準議定，監察人報酬則為每年每席 48 萬元，而依照公司法第 196 條規定董事報酬未經章程訂明者，由股東會議定。

2.2 風險管理

■ 風險管理之運作機制

為增進本公司穩健經營與永續發展，建立健全之風險管理機制，以合理確保本公司策略目標之達成，本公司於 2022 年 7 月 26 日業經董事長核定訂定「風險管理政策與程序」，以作為風險管理之最高指導原則。依風險管理政策與程序，由業務執行單位進行風險因子鑑別、評估及擬定因應策略或措施，並由董事會、永續發展委員會暨風險管理小組及各階層管理人員負責風險監控，透過定期報告方式，妥適控管相關風險。中鋼鋁業風險控管搭配不同機制，採全員全面風險控管，而非由單一部門控管，並於平時層層防範，執行風險辨識、評估與防範。此外，稽核室定期以系統化及紀律化方法，評估風險管理、內部控制及治理之有效性，並提供確認。



補救負面衝擊的程序

本公司於辨識其所可能面對之風險後，會視不同風險類型訂定適當之衡量方法，俾作為風險管理的依據。風險之衡量包括風險之分析與評估，衡量得透過量化、質化或半量化分析方式，以可有效反應相關風險為主要考量。

► 風險分析

風險分析係指運用各項資訊來判斷風險事件發生之可能性，並分析其負面衝擊程度，以瞭解風險對公司之影響。各業務執行單位應評估已辨識出風險事件之嚴重性及可能性，綜合研判風險等級。嚴重性標準可依財物損失、營運中斷、違反法令、客戶滿意度、人員傷亡及聲譽影響等面向訂定。可能性標準可依機率、週期、頻率、數量或程度等等級訂定。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。

► 風險評估

風險評估則係將分析結果與預先設定之風險可接受程度比較，俾作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。各業務執行單位應將風險等級與現有風險可接受程度比較，並設定風險排序。研判之風險等級低於風險可接受程度，僅須持續監控及檢討；研判之風險等級高於風險可接受程度，則應採取下列風險回應措施，使風險控制在可接受程度：



E 環境範疇

環境 風險	因應 對策	1. 密切關注各類環境稅之開徵並透過公會促進其公平合理性。	2. 加強廢水回收再利用以降低水源不足的風險。
		3. 進行環境考量面鑑別作業，界定中鋼鋁業之重大環境考量面，以做為公司環境政策與達成之目標依據。	4. 加強對環境保護相關規定進行法規鑑別及內部控管，以符合法規規定。
		5. 積極降低空氣污染物之排放及加強廢棄物減量、回收再利用措施，以達到循環經濟的目的、減少環境負荷及對人員健康之危害。	6. 加強現場稽查確保符合法規要求。
		7. 加強節能減碳改善以降低極端氣候風險。	

S 社會範疇

人力資 源風險	因應 對策	1. 遵守政府法律，制訂適法人事規章，避免產生勞資爭議問題。	2. 加強宣導道德操守規範，避免懲處事由發生。
		3. 照顧員工身心，依勞動基準法規定管控加班時數，避免員工工作過度勞累。	4. 有效運用資源，培育發展人力，避免虛增人事成本。
安衛 風險	因應 對策	5. 因應個人資料保護法的施行，要求簽署個人資料同意書，並以系統權限續密管理。	6. 配合內部稽核作業，確保各項作業正確，避免產生弊端。
		7. 強化人員危害鑑別與風險評估，落實精實安全工作程序 (SAFETY JOB PROCEDURE，以下簡稱 :SJP) 修訂，計畫實施緊急應變演習，提升人員危害意識及工作安全。	8. 加強新進人員安全衛生教育，實施預知危險活動，進行設備機具自動檢點及定期檢查，實施工程控制，強調設備本質安全。
		9. 高度風險與重大危害作業實施工作許可制度，推動作業前危害告知、安全觀察及主管巡視，預防人員不安全行為。	10. 定期進行環境檢測及人員健檢，維護員工健康，預防職業傷害。

G 治理範疇

資訊系 統風險	因應 對策	1. 訂定適當的資訊安全管理程序，避免資訊系統擅自遭存取或使用。	2. 定期對資訊系統進行備份，確保資料的安全性。
		3. 人事、產銷、會計相關資訊系統之使用，需先輸入使用者名稱及密碼的確認，再通過是否被授權的稽核。	4. 訂定電腦使用資訊安全管理準則，規範同仁電腦使用之行為。
財務 風險	因應 對策	1. 利用各項指標定期分析公司財務比率，並靈活調度長短期借款，確保財務結構之健全。	2. 銷貨收款條件以先收款後出貨為原則；以賒銷交易者，洽保險公司及銀行投保、評估是否需賣斷以規避倒帳風險；以遠期信用狀為交易條件者，評估開狀銀行風險以判斷是否需賣斷以規避開狀銀行倒閉風險。
		3. 運用電子商務科技及數位簽章安全機制，簡化財務例行作業程序，增進資料之即時性及正確性。	5. 對於採購案件達一定金額以上之廠商，需經事前財務評估合格。
		4. 中長期資金成本以浮動與固定方式動態調整，短期資金優先動用低利率之借款額度，以因應利率變動之風險。	7. 所有廠房設備辦理財產保險。
貪腐 風險	因應 對策	6. 短期投資標的以選擇安全性較高之貨幣型商品為原則，長期投資則依規定之評估方式，並經董事會核准方可進行。	9. 所有在建工程辦理工程保險。
		8. 對於匯率變動，進出口業務衍生之外幣除部分採收支互抵之自然避險外，並掌握匯率趨勢，就缺口部位適時適量進行避險性預購外幣作業；重大採購案件金額達等值美金 200 萬以上之外幣資金需求以遠期外匯方式避險。	2. 對於請託關說案件皆會立案，即時陳報董事長核閱後，並影本送母公司中鋼公司備查。
		1. 制定「董事、監察人道德行為準則」、「一級主管以上人員道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「從業人員倫理規範」、「機密維護要點」、「從業人員公務宴客要點」、「處理受贈財物、飲宴應酬及請託關說作業要點」等誠信治理相關規章。	4. 董事、監察人每年接受至少 6 小時之集團公司治理研習課程 (包含環境、經濟及社會主題) 。
公用設 施風險	因應 對策	3. 採購及工程合約均訂定反貪腐條款及供應商行為準則規範。	6. 於中鋼鋁業網站發布反貪腐聲明及設置投訴電話 (07-8718666#6503) 及投訴電子信箱 (CACA@mail.csc.com.tw)，受理有關營私、舞弊、危害公司利益、違反公司規章等不當情事之投訴，以樹立廉潔風氣之企業文化。
		5. 針對風險評估較高之業務行為 (採購、營業、工程發包)，進行年度定期及不定期稽核。	4. 董事、監察人每年接受至少 6 小時之集團公司治理研習課程 (包含環境、經濟及社會主題) 。
		1. 落實巡檢作業，維持公用水電油氣供應穩定。	2. 設置太陽能光電系統。
		3. 定期舉行公用設施之緊急應變演習，以因應突發狀況。	4. 配合法規公告，確保納管水質符合標準。
		5. 參與鳳山溪都市污水回收再利用計畫，使用再生水對抗旱季缺水。	

■ 申訴機制

本公司設有「申訴處理辦法」，旨在倡導本公司公正、公平、團隊和諧之精神，強化同仁向心力，並促進內部意見之溝通。凡從業人員在公司內之合法權益遭受侵害、不當處置、或冤抑，或業務上遭遇困難，經循行政系統提出或反應，仍無法獲得合理解決者，皆在申訴範圍內。相關處理機制如下：

 <p>編組及職掌</p>	<p>為處理申訴案件，設置從業人員申訴處理委員會(以下簡稱本會)。本會為非常設性組織，遇有申訴受理案件時，始由總經理指派成立，其成員含中鋁企業工會指派理事或監事一人外，共計五人擔任委員，負責審議案件，另置執行秘書一人，綜理開會相關事宜及庶務事項。</p>
 <p>申訴人之義務</p>	<p>(一)申訴人應在申訴範圍之情事發生後一年內提出申訴，逾期不予受理。 (二)申訴人必須具名，並依本辦法之表格詳實填寫申訴書，以郵寄方式處理，否則不予受理。 (三)委員於處理申訴期間，認為有必要向申訴人查詢時，申訴人有據實答覆查詢或提供相關資料之義務。 (四)申訴案件經查有捏造、誣控、濫告或誹謗他人者，依情節對申訴人予以議處。</p>
 <p>申訴人之權利</p>	<p>申訴案件提出後，原申訴人得請求撤回，但撤回後不得復提同一申訴案件。除有違背法令或有上述申訴人之義務第四項情事外，不得以任何方式對申訴人予以處分或阻止其申訴。</p>
 <p>作業程序</p>	<p>本公司收取申訴郵件後，成立申訴處理委員會，針對案件內容及相關具體事證負責調查，並於三十日內完成調查報告，陳報召集委員後開會審議，完成決議，陳報總經理核示後，郵寄決議書函覆申訴人。如有必要，應摘錄須執行或改進事項，陳報總經理核示後，通知相關單位辦理。若因案情複雜，不能於上述限期內完成調查時，得予延長，惟須將估計完成日期先行告知申訴人。 申訴處理委員會對於申訴內容應堅守保密原則，嚴加保密，不得無故外洩申訴內容、申訴人之姓名、職稱及其他身分資料。所有人員處理申訴案件，均應以「密件」方式辦理。審理期間應秉持調查獨立原則，相關人員不得干涉或接受指示，以求調查及審理結果公允。 委員會相關人員如涉及本身或所任工作及其屬員有直接關係或有利害關係者，應自行迴避，並報請總經理指派他人另行調查審理。總經理若為利害關係人，相關權責則改由董事長核決。</p>

● 管理與社區權益相關的風險和機會

中鋼鋁業立基台灣，受社會各界的支持而茁壯，秉持取之社會、用之社會的信念，對於社會的需求一直是不遺餘力的奉獻，積極投入公益事業，以擴大回饋社會的效益，造福更多需要幫助的人。

本公司重視營運地當地社區的生態保護、環境衝擊與人身財產安全，並積極參與當地社區的教育發展與弱勢關懷活動，對於社區權益相關的風險與機會管理策略如下：

1. 確保營運行為不破壞生態，做大自然的保護者。
2. 制定管理辦法積極處理與管理廢氣、廢水、廢棄物等排放，以達成環境衝擊最小化為目標。
3. 建立完善職業安全管理制度，並組織緊急應變小組定期演練，確保若有意外發生能以最快時間應變，並對社區之衝擊最小化。
4. 加入中鋼集團教育基金會，配合集團目標，透過基金會統籌對外推動高雄市社區各項人文、藝術講座與教育活動。

公司每年皆會贊助附近鄰里社區活動經費、禮品，並與鄰近之警防機關及醫療院所維持良好關係，亦持續為鄰里間溫室氣體減量盡一份心力，贊助鄰近學校更換節能設備，降低能源消耗，減輕溫室氣體排放。另配合法規要求，積極制定相關管理辦法處理廢水、廢氣、廢棄物等排放，定期進行緊急應變計畫之培訓及演練。2022年中鋼鋁業營運活動對於當地社區與環境無顯著之負面影響。

2.3 誠信經營

中鋼鋁業以「誠信正直、正派經營」為企業經營之奉行原則，誠信經營理念徹底落實於員工教育訓練，尊重每一位員工的人權及職場平權，嚴格禁止任何形式的賄賂、貪污、欺騙等不正當行為及性騷擾，確保公司經營及員工行為均符合道德倫理與遵守相關法律之規範，促進經濟、社會、環境之永續發展，以維護股東、經營者、員工、客戶、協力廠商及其他利害相關人之共利價值，創造更大的價值貢獻社會。

建立規範

- 制訂誠信治理相關公司規章。
- 訂定反貪腐條款及供應商行為準則。

持續改善

- 出具檢討報告。
- 追蹤改善進度。



教育宣導

- 提供每一位員工「從業人員手冊」。
- 將相關規章放置ERP提供員工查詢。
- 不定期課程、講座與發行月刊。

內部稽核

- 公司稽核室查核。
- 違反從業道德行為與相關規定依公司辦法懲處。
- 涉及違反國家法律，則依法律採取行動。