

欣欣天然氣公司 114 年風險管理執行情形

本公司風險辨識層面包括營運面、財務面、工程面和資訊面等 4 個面向，114 年執行情形分述如下：

風險類型	風險管理重點	工作計畫	執行情形
營運風險	企業形象	訂定年度營運計畫	<ol style="list-style-type: none"> 1. 每年召開年度檢討會，檢討過去一年營運績效，擬訂新一年度營運策略與目標，並提報董事會審議。 2. 每月召開業務擴大會報，依營運現況及未來展望做滾動式檢討，並將經營業績定期提報董事會。
		誠信經營	<ol style="list-style-type: none"> 1. 將「誠信經營守則」公布於公司企業官網，並於委外契約內增列「誠信經營條款」，於歷次主管業務會議及員工月會中宣導誠信經營的重要性，藉多次教育訓練，形塑企業文化。 2. 律定「誠信經營守則」，規範本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益、謀取商業利益、交易優勢或變相行賄等行為；另於各項工程、勞務採購契約，載明誠信經營協議條款，並於承攬商會議中要求供應商共同遵循，迄今運作正常。 3. 設有嚴謹會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保公允性；董事會成員皆遵守利益迴避等重要規定；稽核室隸屬董事會，獨立行使職權，內部稽核人員亦依照稽核計畫執行查核，確保公司內部控制制度有效運作。
		法人說明會	為提升公司與利害關係人投資溝通，以增進投資人了解公司經營概況，及未來產業發展情形，提升企業在資本市場的形象及透明度，114 年於 3 月 31 日和 8 月 29 日共計召開 2 次法人

		說明會。
	鄰里關係、公益、捐贈、獲獎	<ol style="list-style-type: none"> 1. 秉持「取諸社會、用諸社會」之理念，對公益、社區服務及各項安全與社會責任皆不遺餘力，並持續關懷營業區域內中低收入戶及獨居長者，提供氣費優惠。另捐助臺北華新兒童合唱團、混障綜藝團、灣聲樂團等藝文演出；定期辦理陳根塗先生文教基金會英語演說競賽、發放清寒獎助學金等興學舉措；協助永和區婦女會辦理「義剪、義燙、義診」，關懷榮民、榮眷及認養遺孤，丹娜絲風災及花蓮光復鄉重建募款等公益活動。 2. 積極推動用戶安裝微電腦瓦斯表，並自製安全宣導文宣與影片，強化微電腦瓦斯表的安全功能介紹及用戶安全意識。去(113)年度榮獲經濟部能源署「微電腦瓦斯表考核作業」推廣進步獎殊榮，彰顯我們在服務品質及用戶安全推廣上的持續精進與卓越表現。今(114)年本公司辦理 10 場微電腦表推廣說明會，較 113 全年 5 場增加，以深化推廣作業力度，強化用戶廣泛關注與積極參與，有效提升供氣安全保障。
進銷貨集中風險	天然氣進銷貨	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂頒「抄表收費作業辦法」，按作業規定中之程序、步驟、要領，定期、定點執行抄表作業，並擇專人實施審核、校正，確實管控抄表作業精度。 2. 每日核銷應收氣費，並確認收取金額無誤，彙製「各項收入彙總日報表」會辦財務部審核後，轉副總經理核示。 3. 每月依台灣中油公司「繳費通知單暨計費明細表」與工務部供氣科所提供「每日計量統計表」核對購氣數量無誤後，簽核後移財務部支付購氣費用。 4. 每月按時將供氣數量、戶數資料簽核後，依規定期程向經濟部能源署申報。
	原物料採購	<ol style="list-style-type: none"> 1. 隨時掌握國際情勢，評估進口物料安全庫存數量，避免停工待料，同時洽詢同業物料使用情形，探詢多家廠商，落實詢價機制，掌握價格談判籌碼，避免單一廠商哄抬價格之情事，評選最有利方案。

		<p>2. 新物料之選購，均經詳實評估後，依採購程序辦理，如需試用，依試用結果評估採購，以保障供氣安全。</p> <p>3. 本公司向關係人進貨係依公司現行內部控制作業程序，依市場詢價結果，採公開議價方式決標，進貨條件以不高於市場行情價格辦理。</p>
經營權風險	專業經營團隊	<p>1. 大股東持股水位穩定：董事會成員持股占 40.07%，股權集中，經營權穩定無重大改變。</p> <p>2. 股價長期穩定：公司經營穩健獲利，股票交易量及股價波動性低，連續 27 年配發現金股利，近 5 年平均現金殖利率達 3.61%，有效支持企業營運及股東權益極大化。</p>
供應商管理風險		<p>1. 本公司訂有「品質保證書」、「誠信經營條款」及「委外廠商保密切結書」納入採購契約，且明定「賣方應致力關注使用者權益、環保及公益問題，善盡企業社會責任，如有違反且對環境與社會有顯著影響時，買方得隨時終止或解除契約。」</p> <p>2. 每年檢視供應商營運、供貨狀況；每次收貨都須檢附該批物料出廠國及檢驗合格證明文件。</p> <p>3. 供應商對於資訊安全存在之風險有</p> <p>(1)網路連線風險 本公司限制供應商必須透過 VPN 加密連線，方可與本公司資訊系統連線，資訊系統依權限管理機制開放供應商使用與其業務有關之應用程式，其餘均不開放。</p> <p>(2)企業資訊風險 供應商因業務需要，必須接觸本公司用戶資料：</p> <p>a. 本公司與供應商簽訂「個資暨資安保密切結書」。</p> <p>b. 持續於供應商會議中宣導個資保護應盡事項。</p> <p>c. 於供應商合約中增加要求供應商須完成「個人資料維護管理程序」之訂定，每年必須完成個資盤點及風險評估，並填寫個資工作自我檢核表。</p> <p>d. 本公司得向供應商辦理查核，檢視其個</p>

		資保護工作執行情形。
人力短缺風險		<ol style="list-style-type: none"> 1. 編制人力按時陳報董事會，目前編現比符合需要。 2. 透過輔導會就業服務處與中華民國公用瓦斯事業協會合作舉辦之產訓班，補充常態性專業人力需求。 3. 個案人力需求另案陳報補實。
氣候變遷與環境風險	溫室氣體盤查 永續報告書 永續發展委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依主管機關規定辦理溫室氣體盤查及永續報告書，提前於 113 年啟動溫室氣體盤查，於 114 年完成溫室氣體盤查報告書。另永續報告書於第 20 屆第 7 次董事會決議通過後，依規定向主管機關辦理申報。 2. 本公司為實踐永續發展目標，於第 20 屆第 7 次董事會通過設置永續發展委員會，以因應未來永續政策擘劃。並於 114 年 10 月 16 日召開會議，訂定工作推動小組分組任務，並策定 115 年目標計畫。
法令遵循		<ol style="list-style-type: none"> 1. 各單位按季(每年 2、5、8、11 月)瀏覽外部法令規章動態，並做成檢查表。經各單位主管按時檢視，其經管業務與規定辦法之適法性。 2. 稽核人員不定期檢視各單位法規動態檢查執行情形，協助各單位完成作業辦法及內控之增訂、修正，並適時完成內稽之修訂。
財務風險	市場系統風險 利率、匯率、通膨	<ol style="list-style-type: none"> 1. 利率：利率風險主要來自按浮動利率計息之銀行借款。惟公司於 114 年尚無動支借款額度，故無重大利率風險。 2. 匯率：公司營運為公用天然氣事業，主要以導管供應天然氣予家庭、營業及服務業等國內特定區域用戶，故無國外銷售事業，匯利變動對本公司無重大影響。 3. 公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有透過損益按公允價值衡量及備供出售之各項金融資產，俱依國際會計準則規範辦理會計認列與衡量。為管理權益工具投資之價格風險，公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據董事會設定通過之投資限額進行，並訂定轉投資事業「風險管理暨停損機制」據以執行。

		<p>4. 通貨膨脹：氣費定價主要係依台灣中油公司公告之牌價而定，自 110 年 5 月起，配合該公司凍漲政令，天然氣售價保持穩定，不受國際能源市場價格波動影響，有助於用戶用氣成本的可預期性與公司營運規劃之穩定推進行。另相關計費之標準，均嚴格依據「公用天然氣事業法」及主管機關核定之準則計收，以確保符合政策規範並維護用戶權益；同時注意市場波動，並與供應商及客戶保持良好互動，以維價格穩定。</p>
信用風險	高槓桿投資、背書保證、資金貸與他人等	<p>1. 本公司未從事高槓桿投資及衍生性工具交易。</p> <p>2. 未有背書保證及資金貸與他人等情事。</p> <p>3. 應收帳款：公司為民營公用天然氣事業，主要客戶為一般民生用戶及商業用戶。為有效控制因客戶信用異常而產生違約風險，公司除天然氣費採先使用後付費方式外，其餘裝置工程等營業項目則採先繳款後施工之方式，以保障公司利益。針對天然氣費部分，則有呆帳評估及控制作業，定期評估檢討，並設有收費人員專案進行逾期帳款之管理。</p> <p>4. 事業申請轉投資項目均透過投資小組建立信用風險管理，設定僅有經評等機構評定為相當等級「BBB」以上之公司所發行之公司債，始可被接納為交易對象。</p>
政策風險	重要政策及法律變動之影響	<p>1. 財務報表編製風險：組織財務報表編製小組，均能如期完成財報編製。</p> <p>2. 整體「資產配置」：現有資產、負債及股東權益結構無重大改變。負債總額只占總資產的 45%，長期資金占不動產、廠房、設備比率 146.5%，顯示健康、穩健的財務結構。</p> <p>3. 投資辦公大樓固定資產：公司持續投資「欣欣大樓自地委建案」及遠雄擎光廠辦購置案，均依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定辦理，參酌市場行情及專業不動產估價師事務所之估價報告書，並經 113 年 03 月 12 日董事會決議授權董事長及總經理規劃、管制辦理。</p> <p>4. 適足資本結構：透過營運預算規劃，115 年規劃營業產生現金流入，足以支應未來業務推展所需的資金，倘有不足亦可透過銀行借貸週轉因應。</p>
資金流動性		<p>1. 流動比率(Current Ratio)：113 年財報，流動比率 193.16%，呈現相較同業較佳的流動</p>

	風險		<p>性及償債能力。</p> <p>2. 速動比率 (Quick Ratio)：速動比率 186.68%，短期償債能力無虞。</p> <p>3. 負債比率 (Debt Ratio)：負債比率 44.62%，流動性資產相對債務比率高、流動性風險低。</p>
工程 風險	災害風險		<p>1. 本公司依據「災害防救法」第 19 條第 1 項規定，並參照「災害防救基本計畫」、「經濟部公用氣體與油料管線災害防救業務計畫」、「新北市地區災害防救計畫」、「臺北市地區災害防救計畫」及「天然氣事業法」，訂定災害防救業務計畫；本公司自 113 年起實施能源署核定「強化公用天然氣輸配氣設備管理作為實施計畫」期程 5 年，本計畫以下列 8 大工作項目為主軸：(1)、管線完整性評估。(2)管網風險評估。(3)提升供氣安全性及可靠度。(4)強化區塊遮斷能力。(5)強化定期檢查方案。(6)導入智慧化中央監控機制。(7)強化事故通報。(8)提升復氣安全。期以各項管網、線調查、資料蒐整分析與強化各項檢查方案，輔以智慧化資訊系統，制定更適用於可能災害風險應變之作為。</p> <p>2. 本公司各項工程發包施工前均依職業安全衛生法第 26 條規定召開危害告知會議，就工作環境、危險因素及安全衛生規定應採取之措施先行告知承攬商。</p> <p>3. 本公司嚴格要求進行動火及接氣等相關重大作業時，需有本公司檢驗人員在場，並確實依「施工、監工管理辦法」施行；另對庶務、營繕等各項工程進行不定期安全查核，並確實遵照「職業安全衛生法」、「用戶用電設備裝置規則」及「電業法」等相關法令要求執行。</p>
	氣體風險		<p>1. 本公司屬人口稠密之城市瓦斯供應型態，為善盡確保供氣無虞與安全責任，已執行「強化公用天然氣輸配氣設備管理作為實施計畫」加強本公司對管網風險預防、降低風險，強化人員與設備抗災減災之能力。</p>

工作場所
危害風險

2. 根據各年管網風險評估結果，訂定本公司各年度強化措施，依序執行汰換計畫。
3. 工程作業則依「公用天然氣事業輸配氣設備施工規範」辦理，以維供氣安全。
4. 本公司設有 SCADA 電腦監控系統，由專人 24 小時監控儲氣槽及各整壓站設備，如有異常狀況，監控即時警報，可即時派員處理。
5. 地區整壓站及輸氣鋼管每週 2~3 次由專人巡查及每季執行陰極保護電位量測，確保供氣安全穩定。

1. 針對事故安全制定「職業災害事故處理及調查管理辦法」填報事故發生調查報告，實施調查、檢討、改善、追蹤、再發防止管控。
2. 每年年底調整隔年自動檢查及管理計畫，徹底落實機器設備年度歲修與定期保養等各項檢測作業。
3. 每年定期舉行消防演練 2 次計 172 員和職安教育訓練（一般職業安全衛生計 74 員、局限空間人員計 80 員及一般急救人員 2 次計 198 員），安排員工及承攬商緊急應變訓練，培養自我安全管理的能力。
4. 每年投保商業保險(含公共、雇主意外責任險及商業火災險等)，以降低營運或產品對於第三人之體傷或財損，投保財產火險與車險，以轉移天災以及人為災害的風險。
5. 本公司 109 年 8 月 7 日發布「人因危害預防計畫」、「工作場所母性健康保護計畫」、「執行職務遭受不法侵害預防計畫」及「異常工作負荷促發疾病預防計畫」，保障所有員工在執行職務過程中，免於遭受身體或精神不法侵害而致生理、心理疾病。
6. 訂定承攬商安全衛生管理辦法及承攬商現場工作違反安全規定管理辦法，以落實承攬商管理。
7. 依規定執行環安稽核，針對工安、環保及消防之法規符合度進行查核及矯正改進。
8. 依本公司勞工作業環境監測管理實施辦法，每半年執行照度及二氧化碳濃度檢測，維護同仁身心健康，並依規定落實查核執行之。

	<p>9. 訂定「職業安全衛生管理辦法」、「局限空間危害防止計畫」、「虛驚事故、潛在危害及安全衛生事故提報管理辦法」、「高氣溫戶外作業熱危害預防計畫」。</p> <p>10. 推動企業臨場健康服務，依規定配置臨場勞工健康服務醫護專業人員，每年度醫師臨場服務4次，護理人員臨場服務48次，共同參與職場安全衛生推動，除有助於預防職業災害及職業病的發生，更可提升勞工的身心健康與工作能力，目前累計無災害工時紀錄已達5,926,819小時。</p>
<p>承攬商管理 風險</p>	<p>1. 承攬契約每年依規定辦理外，適時更新主管機關之規定並通知承攬商配合，每半年召開1次承攬商會議，就事業單位所發生之案件檢討、溝通、協調及宣導，以強化施工安全防護、施工作業程序及強化各工程人員之危安意識。</p> <p>2. 對於承攬商會議承攬商反映事項，逐一評估討論，並瞭解承攬商目前經營現況。</p> <p>3. 承攬契約中明訂保密、個資、資安等履約條款，另訂定標準作業程序及相關罰則，以確保公司權益。同時透過稽查作業，監督是否存有違約情事，並管制作業進度執行，確保工程順遂，遏止潛在隱患，以提高風險管控能力。</p> <p>4. 依據「職業安全衛生法」每日施工前召開「職業安全會議」，實施承攬商施工人員安全衛生教育宣導與危害告知，防止職業災害。</p> <p>5. 要求檢驗員依「天然氣本支管工程承攬商管理辦法」及「天然氣用戶管工程承攬商管理辦法」督導承攬商確實按照各相關標準作業程序執行，以維作業安全。</p> <p>6. 為強化承攬商履行契約業務，除訂定標準作業程序外，亦針對實務面與個資保護措施，制定相關契約條款與罰則，以確保本公司權益，同時，透過每月稽查作業，監督是否存有違約情事與管制作業進度，以遏止潛在隱患，提高風險管控能力。</p>

			<p>7. 加強作為：(1)確保施工人員技能與廠商設備機具品質，以減少施工不良與工安隱患。(2)確保合約訂定時權責不清或有條款疏漏，引發爭議。(3)確保安全管控落實人員安全訓練，現場檢驗員依各項施工規範要求以降低事故發生率。(4)確保工程進度與成本控制，施工工法不當、現況會勘或調查資訊不足，人員分派混亂，預算管理不當，皆會延誤工期增加成本。(5)確保法規遵循，避免證照不足或過期，避免違反路權機關、環保、職安等規定減少受罰或影響工進造成損失。</p>
資訊 風險	個資保護		<p>1. 本公司為強化資訊安全管理，自民國 102 年 11 月起成立「個人資料保護因應執行小組」，於民國 105 年 4 月修訂為「資安管理暨個資保護小組」。由副總經理擔任召集人，並由召集人指派或邀請小組之成員，負責規劃、執行與控管資訊安全及個資保護相關工作，辦理風險評估、安全分級、系統安全控管措施及監督資訊安全管理事項。</p> <p>2. 114 年執行情形：</p> <p>(1) 個資盤點教育訓練 1 次，共 18 人次。</p> <p>(2) 辦理個資盤點及風險評鑑 1 次。</p> <p>(3) 辦理全體員工共 190 人教育訓練 2 次，每次訓練時數 1 小時。</p> <p>(4) 增訂內控制度「個人資料保護控制作業」。</p>
	資通安全		<p>1. 112 年度依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，完成資安專責主管及資安專責人員之設置。</p> <p>「資安管理暨個資保護小組」下設有「資安管理分組」、「個資保護分組」、「內部檢查分組」，負責本公司資訊安全及個資保護督導、推動與稽核，建構全方位的資安防禦能力及同仁良好的資訊安全意識。</p> <p>2. 114 年執行情形：</p> <p>(1) 召開資訊安全暨個資保護小組審查會議 1 次。</p> <p>(2) 每月辦理 1 場資安個資案例宣導，每場 29 人次。</p>

		<p>(3)本年度共實施電子郵件社交工程演練 2 次，每次受測人數概 200 人，點擊連結人員施予教育訓練複訓 1 次，共 13 人次。</p> <p>(4)資安個資宣導及公告 245 次。</p> <p>(5)同仁個資及電腦資安抽查 8 次。</p> <p>(6)修正內部控制制度資訊處理循環部份條文。</p>
網路存取控制		<p>1. 建立防火牆、防毒軟體、郵件過濾等軟硬體安全設施及機制，並持續透過訓練與宣導，強化人員的資安意識，另妥善建立重大系統之備份機制。資安攻擊手法日新月異，僅以有限資源將防護效益最大化，惟仍無法保證資訊系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。本公司天然氣供氣系統，採用網路加密連線，並採實體網路區隔架構，未與外界網際網路連結，各項系統操控須於公司內部或貯槽人員執行操作，無法經由遠端連線控制，降低資安攻擊機會。</p> <p>2. 114 年執行情形：</p> <p>(1)系統還原演練 4 次。</p> <p>(2)人員離退後立即清除系統使用權限。</p>
智慧財產管理		<p>1. 著作權：</p> <p>本年度依據專案開發需求，均與廠商於契約中載明，系統開發後之軟體或文件所有權歸屬本公司，不得轉售、複製及借用他人使用或參考；另提供之軟體日後遭控侵害，廠商須負責相關衍生之賠償費用及責任；本公司資訊人員簽訂著作權授權同意書，於公司任職期間開發之程式源碼著作權歸公司所有。</p> <p>2. 商標：</p> <p>本公司商標依商標法規定，於 85 年 1 月 16 日取得經濟部智慧財產局註冊商標專用權及多項服務商標，並持續辦理維護及展延。</p> <p>3. 營業秘密：</p> <p>本公司對機密檔案採取下列保護措施：</p> <p>(1)內部管理</p> <p>員工均簽屬保密切結書、資料自動定期備分並加密確保不被利用、對於保密資料依權限控管運用、禁止使用個人電子郵件及移動儲存裝置、定期舉辦資安講習、社交工程</p>

演練等教育訓練。

(2)114 年執行情形

a. 內部資安及個資稽核 1 次。

b. 本年度辦理承攬商資安及個資教育宣 導或訓練計 3 場次，另要求 26 家承攬商完成「個人資料檔案安全維護管理程序」之訂定。

c. 承攬商個資盤點暨風險評鑑 1 次。