

鼎翰科技股份有限公司

113 年度風險管理運作情形報告

董事會報告日期：113 年 12 月 27 日

本公司參照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心制定之「上市上櫃公司風險管理實務守則」規定，訂定本公司之「風險管理政策與程序」並業經 113 年 11 月 8 日董事會通過，作為風險管理之指導原則，強化公司治理。為充分記錄風險管理程序及其執行結果，由風險管理小組彙整，於討論後應定期向永續發展委員會及董事會報告風險狀況。

(1) 風險管理範疇

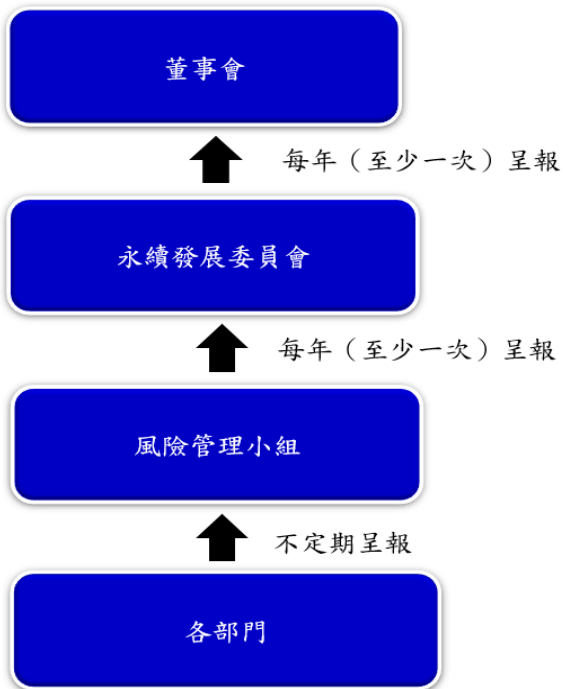
本公司依重大性原則定義與公司營運相關之環境保護 (Environment)、社會責任 (Social)、公司治理 (Governance) 及其他 (Others) 之風險類別。經由各部門檢視公司特性與業務後，依風險重大性原則辨識風險類別、項目與風險說明，並將下表風險項目納入管理。

風險類別	風險項目	主題	負面衝擊	風險辨識說明
社會責任	人力資源風險	人力資源管理	人才招募困難	在少子化、老年化及人口外流的社會結構下，勞動人才短缺情況嚴重，企業徵才留才不易，人才到任就職拖沓會使現有人力工作量增加，進而影響企業營運。
公司治理	營運風險	產品品質與安全	品質安全要求與檢驗疏失	如有相關產品安全/品質事件，或未符合法規之情事，將可能影響產品銷售或使用者的健康，面臨法律責任與相關罰款、賠償事宜，導致國內外客戶流失，亦可能影響國內產業競爭力。
公司治理	資安風險	資訊安全與隱私保護	敏感資訊外洩	若因資安漏洞，或未經客戶同意揭露或使用客戶資料，導致自身及客戶機敏資訊外洩，造成隱私權侵害，將面臨法律訴訟、賠償事宜，恐衝擊客戶信任及市場競爭優勢。
環境保護	永續風險	能源管理	能源耗用	可能因自身營運行為直接涉及辦公大樓、廠區、或是間接涉及之商業行為所使用之油品及電力等能源使用；若未能進行有效的能源管理(如自主營運使用之電力等)，將導致能源耗用與環境汙染問題。

風險類別	風險項目	主題	負面衝擊	風險辨識說明
公司治理	永續風險	誠信經營	企業貪腐與不道德行為	若未能執行誠信經營原則，導致貪腐、賄賂事件發生，恐使聲譽受損，衝擊上游供應商應對、顧客信任，損害利害關係人利益，同時亦可能衝擊臺灣產業於國際上的競爭力。
公司治理	環境風險	永續供應鏈	供應商環境與社會評估不完整	若無完善的供應鏈社會環境準則進行供應商選擇，將可能使企業活動造成供應鏈的社會環境衝擊之影響與衝擊，例如原物料成本增長、供應鏈中斷、童工、強迫勞動、職場健康安全等。
公司治理	法律風險	創新管理	缺乏智慧財產權保護	若未針對營業秘密、專利資產、商標進行有效管理，恐衝擊公司智慧財產權，影響市場領導地位。
環境保護	氣候變遷風險	氣候變遷因應	溫室氣體排放	公司因自身營運行為直接涉及辦公大樓、廠區、或是間接涉及之商業行為持續產生溫室氣體排放，可能導致環境衝擊，加深全球暖化。
環境保護	永續風險	廢棄物與循環再生	廢棄物管理失當	公司因生產製造過程所耗用之原物料、耗材(包含來料包裝)等各項資源，會因生產程序或製損產生廢棄物；如公司自身未具備完善管理機制，或是廠商未依許可規定處理，將會對環境造成負面衝擊。
社會責任	工作安全風險	職業健康與安全	職業災害	若職場安全規範不完善，導致職災事件發生，造成員工傷害、侵害員工權益，將面臨賠償、訴訟問題，或社會輿論壓力，亦將可能造成產業負面形象。
社會責任	人力資源風險	人權管理	侵犯人權	未能妥善管理人權議題，或缺乏相關管理規範，導致人權侵害事件發生，如強迫勞動、歧視、壓榨、無法自由表達言論等，除影響公司聲譽及員工關係，亦將造成社會不平等或對立。
環境保護	環境風險	生物多樣性	破壞生態	因公司自身營運行為需對廠區周邊水源、空氣、生態造成汙染，影響環境生態，造成生物多樣性喪失。

風險類別	風險項目	主題	負面衝擊	風險辨識說明
其它	市場風險	總體經濟變化	市場環境不利	<p>公司面臨來自國內外多方面的風險，包括政治局勢與經濟環境的波動、監管要求的變化，以及科技進步與產業結構調整所帶來的挑戰。這些風險可能相互交織，對公司整體市場競爭力、營運效率及長期發展策略產生深遠影響。</p>
其它	財務風險	資金管理	資金週轉不利	<p>公司在營運過程中需面對多方面的財務風險與挑戰，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 資產評估風險：資產價值可能因市場波動或內外部環境改變而影響評價結果，進而影響公司財務與資本結構的穩定性。 2. 客戶信用及償付能力風險：客戶財務狀況惡化，可能導致應收款項無法回收或延遲，進而影響公司短期資金流動性。 3. 流動性風險：現金流管理不善或非計畫性資金需求增加，可能導致公司無法及時履行財務承諾或影響營運。 4. 會計政策適用及變更風險：會計準則或政策的更新與解釋可能對財務報表的編製及披露產生影響，進一步影響投資者及其他利益相關者的判斷。

(2) 風險管理組織架構



(3) 本公司之「風險管理運作情形」於 113 年 12 月 27 日分別提至永續發展委員會及董事會報告。