

鼎翰科技股份有限公司

114 年度風險管理運作情形報告

董事會報告日期：114 年 12 月 26 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、項目與風險意涵等說明，並將下表風險項目納入管理。

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
環境保護	永續風險	能源耗用	因自身營運行為直接涉及辦公大樓、廠區、或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，將導致能源耗用與環境污染問題。	鼎翰持續鑑別能源使用熱點，評估設備的改善與汰換之可行性，以提升能源使用效率，確保能源管理符合節能減碳及環境永續目標。
		廢棄物管理失當	因生產製造過程所耗用之原物料、耗材等各項資源，會因生產程序或製損產生廢棄物；如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。	本公司建立完善的廢棄物分類、記錄與追蹤管理制度，確保所有廢棄物皆依相關法規及合約規定妥善處理。同時推動源頭減量與資源化再利用策略，並積極尋找可回收再利用的材料與技術。
	氣候變遷風險	溫室氣體排放	因自身營運行為直接涉及辦公大樓、廠區、或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。	每年依據國際標準(如 ISO 14064-1)進行溫室氣體盤查，涵蓋範疇一、二及部分範疇三。透過數據分析，掌握排放熱點並推動改善。鼎翰設定 2030 年減量目標須較基準年減少 20% 至 40%，並將節能與再生能源等減碳措施納入日

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
				常營運規劃，同時導入碳管理數位平台，強化氣候風險管理。
				鼎翰持續努力降低營運對周邊生態的影響，定期監測廠區排放水質、空氣品質與噪音狀況，確保符合法規及環保標準。同時強化污染防治設施維護與操作管理，避免有害物質外洩。
社會責任	人力資源風險	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，進而影響營運。	<p>鼎翰科技深信人力資本是企業永續發展的核心基石，持續致力於人才的招募與留任，藉由重視人權、多元共融、友善職場及員工福祉，打造 Great place to work，進一步落實永續經營的目標。具體因應措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依據公司營運方向進行策略性人力規劃，制定完整招募計畫。並依據招募計畫與市場趨勢，每年進行一次人力市場薪資競爭力分析。 2. 每月檢視招募效率，並針對久招未聘用職位進行檢討。 3. 增設多元招募管道，包括求職平台、社群媒體、就業博覽會、校園徵才說明會、實習計畫、獵才顧問及內部推薦機制，擴大人力市場人才的來源，廣泛吸引潛力人才加入團隊。 4. 設立「TSC Career」IG 官方帳號，分享各項招募活

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
				<p>動及 CSR 活動，營造友善職場的雇主品牌形象，吸引優秀人才加入。</p> <p>5. 持續優化面試流程，於面試階段增加相關能力及適性評估，確保新進人員能符合工作需求且快速融入團隊。</p> <p>6. 對求職者進行面試體驗問卷調查，透過調查結果，可即時了解求職者對面試流程、面試官互動及職務說明的真實感受，協助公司找出流程盲點並優化招募品質。即時的反饋與調整有助於提升公司形象、降低錄取後放棄報到的情形與招募風險，讓招募制度更加穩定、有效且具競爭力。</p> <p>7. 若應徵者於面試流程中遇到不公平、不道德的對待，鼎翰提供相關申訴機制，並確實訂定相關調查處理程序，保障所有應徵者的權利。</p> <p>8. 持續強化有效的員工留任配套措施，建立員工關懷機制，以提早預警離職意願之員工，並達到留才的目的。藉由新進人員跨部門同伴配對，進行生活面照顧，並於到職後 1.5 個月與新人進行訪談，了解新人適應狀況，並提供適時協助。</p>

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
				<p>9. 積極整合各項福利措施，透過多元化的福利政策（如提供優於業界的新人特休天數），吸引人才求職意願，也提升員工對幸福職場的認同感與歸屬感。</p> <p>10. 為滿足員工不同階段的生活需求，鼎翰提供育嬰留停、育兒減少工時、彈性上下班制度、優於法令的「TSC 友善家庭照顧假」及「TSC 人工好孕假」，協助員工更有效地達到工作與生活的平衡。</p> <p>11. 完善的人才培育制度，自新進同仁入職起，公司即安排為期三個月的新人訓練計畫，協助其快速熟悉公司文化、組織制度與核心職能，並於試用期滿後，導入個人發展計畫(Individual Development Plan, IDP)制度，依組織目標與個人職能訂定發展藍圖，在達到組織目標同時也能持續強化員工的專業能力與職涯規劃。</p> <p>12. 每年定期進行離職分析，透過離職訪談深入了解員工離職的具體原因，並積極針對訪談結果進行內部檢討，研擬有效解決方案。</p>
	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	侵犯人權	鼎翰支持並尊重國際相關勞動人權規範，參考包含國際勞

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
			<p>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。</p>	<p>動公約、聯合國世界人權宣言等規範，並採取與負責任商業聯盟行為準則（RBA）一致的行動，制訂合乎商業倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之政策及落實執行。本公司之人權政策已於官網揭露，並於 113 年 8 月 20 日訂定「人權管理辦法」，避免在性別、國籍、學歷等因素造成工作環境不平等之情事。具體因應措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依勞動法規，保障同仁之合法權益，依法提列退休金，暢通勞資雙方溝通管道，積極了解並合理滿足同仁需求，以達勞資雙贏局面，另設立職工福利委員會辦理各項福利事宜。 2. 113 年度依法修訂「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」與職場不法對待規範，整合內、外部投訴信箱並設定獨立的申訴專線，以維護同仁的安全，提供安心的職場環境。 3. 制定「外部提供者管理作業辦法」，要求供應商簽署「供應商行為準則規範遵循聲明」並遵循 RBA 行為準則，供應商的所有商業經營活動必須完全遵循經營所在國家適用的法律和法規。 4. 每年定期藉由溝通、評估、稽核，以辨識、評估其中面

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
				<p>臨的潛在人權風險，根據風險推動持續性的改善計畫。</p> <p>5. 為深化人權意識，本公司針對內部員工與供應鏈夥伴定期辦理促進人員保障相關議題之教育訓練與宣導，推動價值鏈全面落實人權與永續責任。</p>
工作安全風險	職業災害		<p>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。</p>	<p>鼎翰已導入並通過 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證，建立系統化風險辨識與控制流程，定期檢討職場潛在風險，強化職災預防及應變機制。同時依循 RBA 行為準則，落實工作環境安全、機台設施防護與緊急應變訓練等職安規範，涵蓋所有作業人員與外包單位。</p> <p>本公司亦設置職安衛委員會，推動跨部門合作與員工參與，持續改善工作環境與安全文化。透過教育訓練、稽核與通報制度，提升全員安全意識，降低職災發生風險，確保員工健康與營運穩定。</p>
公司治理	營運風險	品質安全要求與檢驗疏失	<p>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。</p>	<p>鼎翰已建立全面的品質管理體系，並通過 ISO 9001 認證，確保產品從設計、製造到出貨的每個環節都符合嚴格的品質標準。所有產品均依據相關法規進行安全與品質檢驗並定期追蹤法規更新，確保符合國際標準、所有法規及客戶需求。</p>

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
				透過定期進行內部與外部品質審查，進行產品檢測、測試與不良品分析，以降低品質疏失的風險。本公司亦會主動進行市場監測，及時應對可能的品質問題與安全風險，避免任何可能的品質事故，並保持對客戶的高度責任感與信任。
資安風險	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。	為保障資訊安全，鼎翰設立資訊安全小組，並於 114 年度導入 ISO 27001 資訊安全管理制度，負責定期進行資安風險評估與漏洞掃描，確保系統安全性。同時進行員工資訊安全教育訓練，提升員工對資料保護的認識與敏感資料處理的規範遵守。 已實施強化的資料加密技術與存取控制機制，確保客戶資料在儲存、處理及傳輸過程中的安全性。若發生資安事件，本公司將依 ISO 27001 架構啟動資安緊急應變計畫，立即通報相關方並採取緊急措施進行處理，最大限度降低損失及對客戶的影響。
永續風險	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。	鼎翰秉持誠信經營原則，建立健全的反貪腐與反賄賂政策，並要求所有員工及合作夥伴遵守。藉由定期進行反貪腐風險評估，並建立有效的內部監控與舉報機制，確保各項業務活動透明且符合道德標準。 另外，定期提供員工相關誠信與反貪腐教育訓練，強化法規遵循及道德意識。本公司將嚴

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
				格執行各項防範措施，防止貪腐與不道德行為的發生，並確保企業的聲譽與市場競爭力。
供應鏈風險	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。	鼎翰依循 RBA 責任商業聯盟規範，制定並實施供應商行為準則，要求所有供應商簽署並遵守相關準則，涵蓋勞動條件、職場安全、環境保護及商業道德等社會責任領域。除建立供應商行為準則外，定期進行供應商實地稽核，對其合規情況進行評估，並要求不符合標準的供應商提供改善計畫，以降低供應鏈中的社會與環境風險，確保供應鏈運作符合公司永續發展目標及國際規範要求。	
法律風險	缺乏智慧財產權保護	若未針對營業秘密、專利資產進行有效管理，恐衝擊智慧財產權，影響市場領導地位。	鼎翰建立完善的智慧財產權管理制度，並針對營業秘密、專利、商標等智慧財產權進行保護。定期對相關資產進行風險評估，確保所有智慧財產權在內部得到妥善管理與保護。由專業法律人員，負責監控專利註冊、商標保護等工作，並加強員工的保密義務及法律責任意識。對於可能涉及外洩或侵權的情況，本公司將啟動應急處置流程，採取法律或其他必要行動以維護公司的智慧財產權。	
其它	市場風險	市場競爭	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	1. 產品面 • 短期：加速整合、補齊產品缺口、鞏固競爭力集團協同 (Synergy) 建置與標準化，推出組合核

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
			<p>可能相互交織，對整體市場競爭力、營運效率及長期發展策略產生深遠影響。</p>	<p>心場景解決方案，補齊產品線。</p> <ul style="list-style-type: none"> 中長期：持續推動行動電腦、標籤印表機、RFID 讀取器創新與產品升級。透過全方位的技術提升，積極投入 AI、IOT 與自動化辨識產業相關硬體與系統技術之研發，另投入發展雲端解決方案及軟硬體解決方案與系統整合，與合作夥伴共同整合雲端平台生態系，並致力於滿足企業在 AIDC 行業應用中的各種需求，也確保產品具備良好的擴充性與選配彈性，以適應未來發展。同時，公司也將延續環境永續價值觀，持續投資在環保材料、低碳列印方案、低能耗產品、打造節能、可回收、低碳排放的產品。以 ESG 作為其中一項核心競爭力，吸引更多國際型終端客戶的採購。 <p>2. 行銷面</p> <ul style="list-style-type: none"> 短期：未來一至二年，鼎翰將深化零售、物流、製造與醫療等核心垂直市場，透過情境式解決方案與成功案例，強化企業級客戶對我們產品創新與整合能力的信任，並掌握大型專案成長動

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
				<p>能。隨著 DLS、MGN 與 Bluebird 整合到位，公司將全面推動「One TSC」溝通框架，整合集團品牌語言、技術內容與行銷工具，打造一致且具延展性的端到端解決方案形象。同時，我們將強化全球經銷網絡，透過核心夥伴計畫、共同行銷與標準化 Solution Package 提升推廣效率，並以國際展會、TSC 解決方案日與區域洞察擴大品牌能見度，加速市場滲透。</p> <ul style="list-style-type: none"> 中長期：鼎翰將持續深化全球領導品牌定位，透過技術白皮書、成功案例與 ESG 敘事等多語系內容投資，強化在全球 AIDC 生態系中的專業心智佔位，並提升重點客戶與策略夥伴對公司長期價值的認同。集團將以「One Brand」與全球行銷平台為核心，整合產品線與區域市場資源，打造一體化行銷生態系；並導入資料驅動行銷，提高推廣精準度，加速跨產品線與跨市場的協同效益。此外，公司將持續強化全球經銷生態鏈，透過標準化合作制度、長

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
				<p>期賦能與解決方案工具，提升市場深耕能力。面對 IoT、AI、智慧物流等趨勢，鼎翰將擴大在關鍵應用場景中的策略角色，推動技術採用與品牌影響力提升。透過全球化品牌建設、一體化行銷</p> <p>3. 生產面</p> <ul style="list-style-type: none"> • 短期：著重於產線與產地配置優化，以提升生產效率與產能，並減輕關稅問題的衝擊，進而提升產品的銷售利潤及價格競爭力 • 中長期：持續進行生產設備優化，以提昇生產效率與良率為目的，並導入綠色製造技術，以減少能耗和降低廢棄物，實現永續發展目標。太陽能板計劃以執行完成，並順利與台電並聯供電，以達到綠色節能的目標。
財會風險	1. 信用風險 2. 流動性風險 3. 匯率風險 4. 利率風險 5. 價格風險	1. 無法從客戶收回貨款，產生呆帳。 2. 資金周轉不靈，無法支付應付款項。 3. 台幣升值，造成匯兌損失。 4. 利率上升，增加資金成本。 5. 投資標的股價下跌，造成金融資產評價損失。		<p>1. 強化客戶信用評估及應收帳款管理，採取適當的信用保險及催收措施，降低客戶信用風險。</p> <p>2. 加強資金流動性管理，定期進行資金需求預測與風險評估，並建立應急資金儲備機制。鼎翰定期檢視資產負債結構，確保資本結構的合理性與穩定性。</p>

風險類別	風險項目	風險名稱	風險意涵	因應措施
		6. 會計政策適用及變更風險 7. 稅務風險	6. 財報不實表達 7. 增加公司的所得稅負擔	<p>同時，積極強化與銀行的合作關係，爭取優惠且穩定的融資額度，為潛在的流動性需求提供可靠的資金支持。</p> <p>3. 運用避險工具進行彈性避險。</p> <p>4. 搭配權益工具，降低公司資金成本。</p> <p>5. 對台半之投資係屬策略性投資，故接受該風險。</p> <p>6. 與專業財務顧問密切合作，確保財務報表準確、透明，並遵守相關會計標準。</p> <p>7. 與專業稅務顧問密切合作，確保稅務處理符合法令規定。</p>

(2) 風險管理架構與呈報機制

