

臻鼎科技控股股份有限公司

2023 風險管理執行情形(更新日期: 2024年3月)

風險管理政策

為健全本公司風險治理及強化風險管理機制之運作，於2023年12月18日經董事會決議成立隸屬董事會之「風險管理委員會」為最高層級的風險管理單位，負責督導執行單位及相關工作小組風險管控業務的運作，協助董事會推動風險管理與提升公司治理，每年至少一次向董事會報告執行情形，以確保公司穩健經營業務，朝企業永續發展目標邁進。

透過對內外部環境分析，依風險管理政策定義四大風險管理面向：營運面、策略面、財務面、危害事件面，同時制定出14大風險因數之控制執行計畫，透過風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通等管理程式，清楚掌握各風險之範疇，並運用PDCA (Plan, Do, Check, Act) 等措施進行日常滾動式管理。

為符合永續發展原則，善盡地球公民責任，參考世界經濟各方論壇提出之新興風險面相檢視集團面臨營運衝擊及挑戰的新興風險議題，將「勞動力結構改變」、「國際政經情勢變化對集團的威脅」、「錯誤資訊與造假資訊」為持續關注的三大中長期風險重點。

風險管理組織

1. 董事會下設風險管理委員會，由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與，協助董事會推動風險管理與提升公司治理，以實踐風險管理之目的。
2. 風險管理委員會下設風險管理執行委員會，由各事業單位最高主管組成，董事長室主管為召集人，協助與監督各部門風險管理活動之執行。
3. 風險管理執行委員會下設風險管理工作執行小組，負責提報公司風險管理政策、協助各事業單位執行風險管理相關作業，並彙整及執行情形予風險管理執行委員會。
4. 稽核單位負責稽核落實情形，並定期於審計委員會議中報告公司所面臨的多變風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施。

風險管理職責

- 一、**董事會**：核定風險管理政策、程序與架構；並確保營運策略方向與風險管理一致。
- 二、**風險管理委員會**：協助董事會推動風險管理與提升公司治理，以實踐風險管理之目的，其職責包括事項如下：
 - 審查風險管理政策、程序與架構；
 - 審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期至少一年一次向董事會報告；
 - 執行董事會之風險管理決策。
- 三、**各事業單位之職責角色**：
 - 負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，並於必要時建立相關危機管理機制；
 - 定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位；
 - 確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，以符合風險管理政策協助與監督各部門風險管理活動之執行。
- 四、**風險管理工作執行小組**：
 - 擬訂風險胃納（風險容忍度），並建立質化與量化之量測標準；
 - 分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性；
 - 彙整並提報公司風險管理執行情形報告；
 - 協助與監督各部門風險管理活動之執行；
 - 協調風險管理運作之跨部門互動與溝通；
 - 執行風險管理委員會之風險管理決策；
 - 規劃風險管理相關訓練，提升整體風險意識與文化。

風險管理流程

為健全風險管理之功能，本集團風險管理係透過風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通等管理程式，掌握各風險之範疇，並透過PDCA等管理措施進行，持續有效改善並掌握各項風險因數，以期降低風險發生損失的機率及程度。為符合永續發展原則，善盡地球公民責任，參考國際情勢變化及世界經濟各方論壇提出之新興風險面相，檢視集團中長期可能面臨營運衝擊及挑戰的風險議題，即早辨識並採取適當監管措施，隨時掌控

風險以便即時因應：

一、**風險辨識 (內外部環境分析)**：根據營運相關的環境、社會、公司治理等，執行內外部環境分析及風險辨識，依集團風險管理政策定義營運面、策略面、財務面、危害事件四大面向，擬訂出14大風險因數之控制執行計畫，透過風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通等滾動式管理，掌握各項風險。各類風險項目如下：

營運面	1. 市場風險 : 根據市場趨勢變化，產品需求的改變，原物料價格變動、客戶及供應鏈的履約風險
	2. 地域風險 : 公司據點，當地政經情勢變化對於營運造成影響的檢視
	3. 資訊安全風險 : 資訊安全軟硬體之設置、管理、維護及員工的教育宣導等相關事務的運作維護及管理
	4. 供應鏈風險 : 對國內外政經情勢、環境變化等造成供應鏈失衡問題的檢核及因應能力
	5. 品質過程風險 : 對於產品、物料、製造、包裝等品質管理項目，各項作業問題的預防及因應檢視
	6. 工業安全風險 : 對於職工工作環境的危害包括各項工傷及火災、爆炸、化學品等各項環境汙染的處理及因應檢視
	7. 人力資源風險 : 用工管理及職工環境及福利等問題的檢視
	8. 知識產權風險 : 智慧財產權之風險及因應措施，國內外政策及法律變動對公司之影響及因應措施
策略面	9. 策略風險 : 企業發展方向、產品、價格、技術的定位、供應鏈的經營對公司營運的影響
	10. 商業道德風險 : 對遵守法律法規及環境社區責任、保障公司資料及財產、防止賄賂、洗錢及不正當競爭的檢視
財務面	11. 投資風險 : 各項投資內外環境的評估、效益及投資管理的檢核
	12. 財務稅務法規風險 : 針對各區的財務、稅務政策的變化及國際金融情勢對公司利益造成影響事件的檢視及因應
危害事件面	13. 自然災害風險 : 颱風、暴雨、地震、雷擊、火災、爆炸、流行病、傳染病 (如：COVID-19、SARS、禽流感)、高溫、熱浪等預防及因應能力
	14. 環境風險 : 長期的自然環境變化，對公司的影響及因應: 碳中和、氣候變遷

二、**風險評估**：集團以下所屬子公司依《風險與機遇管理作業辦法》展開辦理，各功能單位辨識其所可能面對之風險因子，採用「風險評估失效模式與效應分析 (Failure Mode & Effect Analysis · FMEA)」、「SWOT」展開，或自行制定識別評價準則，識別和評價出不同風險專案、風險等級進而執行相應管制。依據風險評價歸納出「嚴重度」、「頻度」、「不易探測度」三項特徵指數，以表達風險發生的可能性及其影響程度，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。

三、**風險控制**：

- 屬於各事業單位日常營運面之風險管理，由各事業單位進行滾動式 PDCA 風險控制執行。
- 屬於跨部門或跨廠區重要的危機事件，進行跨部門或跨廠區之風險評估，風險管理執行委員會召集人或其指定之人負責指揮及協議，辨識預防危機事件的可行策略，並依危機事件擬定危機處理程式及復原計畫。
- 各功能單位於評估及彙總風險後將監控所屬的業務風險，應採取適當之回應措施提出因應對策，並將風險及因應對策提供風險管理工作執行小組進行檢視及追蹤。

四、**風險監督**：針對以上範疇，定期滾動式檢討並完整記錄風險管理執行結果，以掌握風險管理方案及相關控制作業的有效性。風險管理工作執行小組每年度需提報年度計畫及執行情形予風險管理執行委員會，且每年最少召開二次會議，向風險管理委員會進行執行結果報告與說明，內部稽核人員視各級風險層次，定期及不定期檢視風險管理程序及控制執行情形向董事會報告。（依集團風險管理政策辦理之2023年度風險管理執行情形，已於 2024年3月12日向董事會呈報）。

2023年度執行成果摘要詳后:

風險管理教育訓練含董事會成員在內要求全員參與，每年舉辦定期及不定期內外部風險管理範疇相關課程，並納入員工及主管年度績效考核評分項，有關風險管理執行情形亦同步作為主管年度績效考核項目，旨在將風險意識深化到日常作業及生活教育、有效提升風險管理業務的推廣及執行。表列2023年度主要主管含董事會、委員會成員43人，總教育時數1,949小時，如下；

單位: 人數	訓練0-25小時	訓練26-50小時	訓練51-100小時	訓練100小時以上
非執行董事	4人			
負責人員	4人	12人	13人	10人

2023年四大風險面向14大風險因數控制執行計劃與執行情形:

風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
營運面	市場風險	<ul style="list-style-type: none"> 了解市場趨勢，篩選優質顧客與供應商，透過整合系統進行預警與並多產品佈局，以增加在消費性電子產業之份額。 數位轉型、自動化、製成精進，從成本領導導向雙重優勢發展(即:兼具成本領導與差異化)。透過多元管道招募，並加強異業結合調配用工人力。 透過業務連續性管理(BCM)計畫與演練，及早發現風險因子或降低營運中斷產生之損失。 為確保利害關係人之資訊與隱私權，內部常態性推廣。 	<ul style="list-style-type: none"> 2023年四次以上檢視與評估顧客償付能力，對高風險客戶購買保險。設置第二供應商與第三供應商，強化風險調適能力，並增加採購在地化比例，以降低因災禍造成的斷鏈損失。 進行數位轉型，精進智慧製造，2023年高峰人力與平均人數僅差距2.5%，逐年降低突發性勞動力需求，維持生產線的穩定。 抽檢業務運作單位的SOP作業流程，確保運作順暢及危機處理因應。 加強對利害關係人之資訊與隱私權的保護，於網站、年報及永續報告中及信箱和通訊軟體等提供多元申訴管道，提高利害關係人對公司商譽的肯定並強化與社會大眾的溝通。
	地域風險	<ul style="list-style-type: none"> 盤點各營運處與母國之文化差異。 掌握各營運處所在地與鄰近國家之地緣政治與經濟貿易措施及相關人道主義政策方向。 要求地區行政主管，動態追蹤營運處所在國之的內政措施，並留意對外來投資公司的政策，隨時保持彙報。 	<ul style="list-style-type: none"> 運用CAGE架構，掌握各營運處與母公司文化之差異，提供彈性政策(例:休假)。 專人每日關注營運處之新聞與報導，並研擬方案以因應或回應當地需求。 注意海外廠區政經情勢變化與政府外管單位保持溝通管道暢通，隨時掌握員工動態警戒因應

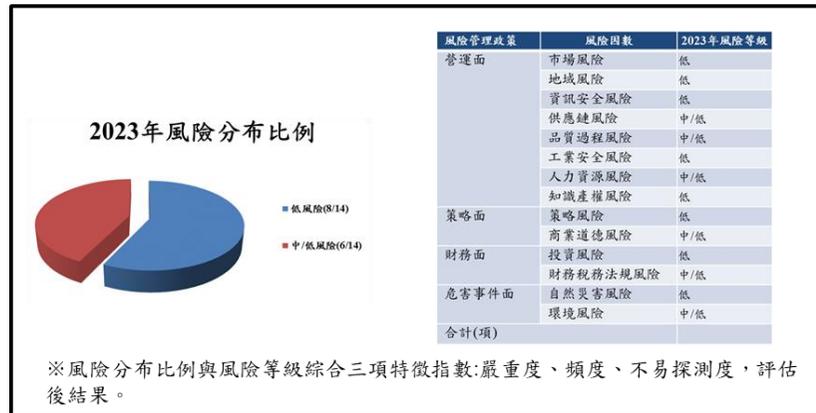
風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
	資訊安全風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 每年定期檢核集團 SOP 對標之國際標準，並委託第三方機構進行 ISO27001 審查。 ● 定期模擬數據還原演練，以減緩惡意第三方之網路攻擊；並聘請專家，定期對公司進行滲透測試。 ● 主機備援系統之設置與重要機密資料與文件異地主機備援系統之設置與重要機密資料漢文價的異地存放。 ● 新進員工入職簽署保密協議，以防企業資訊與利害關係人資料外洩，且外發郵件須經主管審核方能放行。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 年兩次以上系統及資料庫的災害復原演練；重要資料除定期備份外，亦採用磁帶方式儲存。 ● 每日對電子產品與設備攜入與攜出進行管控，並強化外部設備使用管理辦法，加強網管避免駭客攻擊。 ● 年內新入職員工 100% 簽署保密協議。 ● 每日透過聯播平台宣導資訊安全教育，年觀看量逾 110 萬人次。
	供應鏈風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期與供應商交流，確保聯繫管道與平台暢通。專人管理掌握各項進出口法規及政策變化，以為因應。 ● 為強化日常管理，依據相關 SOP 文件(例: 物流供應商管理作業辦法、運輸工具安全管理制度等)定期評核與輔導。 ● 模擬異常情況，盤點影響範圍並跨部門進行溝通，以強化公司韌性。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本年度共舉辦 336 場供應商交流會。於 4 月份舉辦全球供應商大會中，逾 200 家廠商與超過 400 人參與。 ● 設置檢舉與舉報管道且由第三方公正機構辦理與裁定。 ● 進行年度壓力測試，紀錄並撰寫相關報告。 ● 每月與會計稅務系統對接更新及管理。
	品質過程風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立合格供應商之資源池，以降低物料異常或無法驗出的品質風險。 ● 對生產流速與及工令進行管理，避免因生產 LT 超計劃造成的品質風險。 ● 增加業務拜訪供應商及顧客頻率，以掌握重要料號與庫存水位，並定期盤點倉庫，確保帳料一致。 ● 完善 Golden Sample、機台極限能力驗證與檢點。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 完善 NSRB 管理與 OCAP 系統，對異常進行即時反饋。 ● 執行仿真驗證，對新樣品包材進行跌落測試等，以確保包材之緩衝與保護功效。 ● 強化現場看板管理數據應用，提升品質與效率。 ● 每日對 MRB 系統、漏失與製程能力進行檢討。

風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
	工業安全風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 職業危害崗位員工簽訂職業危害因素告知書，以瞭解相應崗位危害因素及防範措施。 ● 確保火警警報系統、自動滅火系統與各園區成立微型消防站。微型消防站配備消防衣、各級防化服、應急推車、SCBA 等運作順暢。 ● 環保業務人員與人資主管，定期向業務負責同仁進行環保教育訓練及節能技術知識宣導。 ● 設置專責人員對廢水與廢氣設施的運行與維護，並建置專門的環保化實驗室。 ● 設立工安監控中心，整合集團全區產線及廠區工安區域監測。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本年各園區均遵循相關規定執行，無違反法規事件發生。 ● 大陸主要廠區均通過環安衛相關管理系統的認證且 100%取得率，包括 ISO 14001 環境管理體系、ISO 14064-1 溫室氣體核查、ISO 50001 能源管理系統、中國大陸清潔生產審核等。與此同時，導入最新的國際環保管理系統標準(例:廢棄物零填埋認證、AWS 國際可持續水管理標準認證)。 ● 每年至少一次委託資質檢測公司進行職業病危害因素檢測，其結果申報管理部門備案。 ● 工安監控中心成立規劃於各廠區設立監控監測，已完成深圳一個園區設置，將分階段陸續完成全區建置。
	人力資源風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立 PCB/半導體產業人才庫，善用業界人士及高端獵聘資源。 ● 定期向「社會與環境責任委員會 (SER)」更新 RBA《責任商業聯盟行為準則》及國際公認的勞動人權原則，並定期由 RBA VAP 第三方審核，確保員工勞動人權獲得保障。 ● 配合隱私權政策，舉辦教育訓練。 ● 定期進行人力業務連續性計劃及演練，大力推廣現有招募渠道及開發新招募渠道。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 鼓勵員工參與公司舉辦活動並給予年資禮品與「鼎鼎大名」積分換取獎勵等之留才激勵措施。依照薪資獎勵計畫調整員工薪酬結構，有努力就有所得。 ● 建立內推制度，並設置「好鵬友」應用程式與「鼎+」公告職缺，強化自主招募能力。 ● 安全培訓基礎課程，參與率與通過率皆達 100%。 ● RBA 認證，每兩年進行更新。本年度深圳與秦皇島廠區均通過 RBA 認證，淮安則於 22 年取得。 ● 本年度產學合作項目逾 25 件。 ● 本年度辦理超過 30 場次產學發表會，並提撥項目落地獎勵金，參與人數超過 4,500 人次。

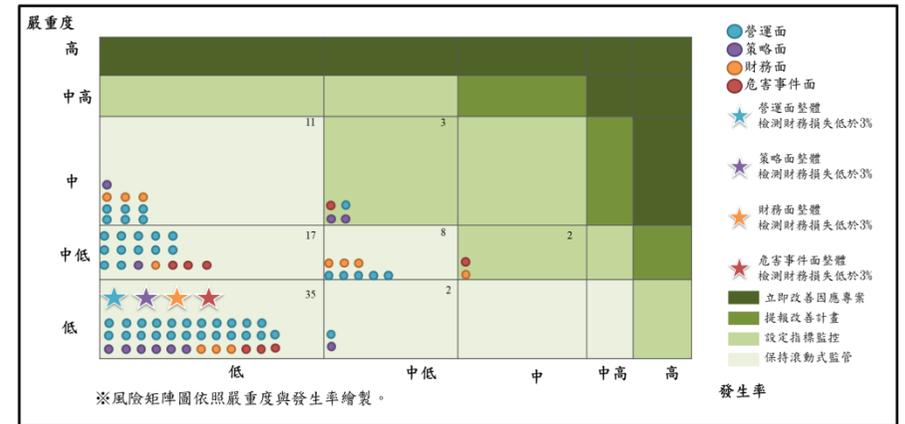
風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
	知識產權風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 在自有技術開發立項前、開發中、銷售前進行技術風險評估。 ● 追蹤當年度專利費之繳納情形，若未按時繳交，將列為優先檢討案件。 ● 收到相關爭訟文書，在第一時間會同法務單位研究案情蒐集相關證據，評估攻防方案暨應訴策略，準時應訴。 ● 發明專利資料專項管理。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 已將侵害他人智慧財產權之責任歸屬，列入客戶合同必要檢視條款，並透過合約要求第三方妥善管理我方所提供的資料，且不得為委託事務以外的用途。 ● 本年度無任何爭訟案件。 ● 發明人個資統一彙整至獨立存放空間，並設置調閱權限。
策略面	策略風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期檢討月產能目標，並比對同期成本結構。 ● 對外市場業務 FAE 及研發技術部門定期與客戶交流新技術趨勢及產業動態。對內則透過 Align meeting 通報廠內異常，強化扁平化交流。 ● 檢視原物料、設備、產品等的受影響範圍，研擬對策以規避風險。 ● 利用 Allocation model 調整價格策略。 ● 拓展東南亞投資計畫，緊貼國際變化因應。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 建置戰情中心時刻，每月經營會議追蹤市場方向，以制定集團性策略。每雙週會議，查核客戶案件、檢視 SOP 檢核資料、追蹤產業動態。 ● 加大東南亞投資，除印度外新增泰國廠區投資計畫，以因應國際變化及客戶需求。 ● 成立成本優化專案，連結各工站智能化管理，針對重要案件從設計到量產各層面達到成本優化以控制成本。 ● 每月檢討與競商資本支出及擴充產能狀況差異，結合客戶 FCST、FATP 組裝計劃等，調整價格策略。
	商業道德風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 針對主要供應商、代理商、客戶與其他有商業往來對象舉辦《陽光政策》之講座，並簽定《廉潔承諾書》，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 ● 每年定期舉辦誠信經營法規、道德行為內部控制、重大訊息、內線交易、反貪腐等相關課程。 ● 監管部門，定期檢視與評估內部規範以遵守國際準則。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本年度完成超過千家以上供應商陽光政策宣導，並與主要供應商簽定超過千份承諾書。 ● 本年度舉辦誠信經營法規、道德行為、內線交易、反貪腐等相關課程，共舉辦逾 70,000 學時，且當年度新進間接及直接員工經營規則通過率為 91%。 ● 本年度董事進修我國近期 ESG 法規更新及 ESG 對於企業營運產生之潛在風險、內線交易法律規範與實務案例研析等課程。 ● 每年檢視代理商、供應商、客戶等之合法性與不良紀錄調查。

風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
財務面	投資風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 選擇大型且信譽良好之金融機構進行往來，並分散資金配置，以降低銀行體系及財資市場風險。 ● 在投資協議中，約定投資人保護條款，確保風險發生時的保護措施，爾後定期取得財報及經營報表、投後訪談、參與董事股東會，即時掌握經營情況及異常。 ● 藉由壓力測試，模擬營收變動，預計淨現金需求並評估融資額度是否足夠。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 超過 40 家國際或信譽良好銀行往來，以分散風險。 ● 提高集團流動資產比，保持安全現金流量水位。 ● 增加金融工具使用降低借貸成本，持續規畫發行公司債目標發行 4 億美金。與此同時，避免槓桿投資，提高就地融資降低匯率風險。 ● 檢視股東持變化，維護公司股權穩定。以利經營發展。
	財務稅務法規風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 設置各項資產制度、財務指標等，以確保資產安全性與利用率。與此同時，針對約當現金、應收帳款、應收票據、固定資產等進行分析，並辨別問題與提出改善計畫。 ● 為避免不恰當保或遺漏投保，由專責人員定期進行檢視。 ● 每年參加金融機構及主管機構辦理之會議，以追蹤檢視內部相關規範。 ● 定期或專案評估日常業務適法性，識別風險，規範日常業務。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過風險管理與保險經紀人雙重機制，檢核保單到期日與內容，並期滿前 1-2 月進行續保，確保保險之有效性。 ● 與會計師隨時更新財務稅務法令制度及要求。經檢視本年度大陸及台灣地區稅務政策與會計準則未有重大變動。 ● 專人參與政府相關政策宣導工作並追蹤相關業務辦理情形。 ● 緊盯國際匯率變化，隨時測算外幣部位，採購費用原幣交易。
危害事件面	自然災害風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 藉由集團應急組織架構，定期更新自然災害 SOP 作業與緊急預備方案。 ● 全球暖化日益嚴重，公司成立聖嬰專案，並於高發期間準有應急物資。 ● 集團防疫委員會定期召開控管會議，以掌握流行並與傳染病之風險。 ● 廠房階建置消防系統，以防範應急救災，並落實現場 8S 工作。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期檢查消防水池與生活水池儲水量，並宣導節約用水，與地方政府及排水公司超過 5 次會議檢視排水相關事務。 ● 本年度雖有部分廠區外積水但未發生因聖嬰現象導致之重大災害。 ● 工安監測中心隨時掌握工廠周圍環境變化。
	環境風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 依照不同客戶需求，區分產品範疇，擬定相對應之碳中和策略，並藉由成本分析與敏感度測試，挑選最佳方案，滿足顧客多樣性需求。 ● 成立異地備援管理公司內部資料。 ● 持續推測與模擬碳中和路徑，並與綠能業者共同規劃合作模式。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本年度增加逾 60 家主要供應商之減碳溝通，共同規劃節能減碳專案，並拓展至其他供應商。 ● 本年度鵬鼎綠色供應鏈 CITI 指數進入前 10 名。 ● 採購綠色能源，降低資源適用對環境的迫害。集團內部綠電資源比率達 50%。

2023年風險檢核結果



2023年風險矩陣圖



集團2023年度整體風險自評為低度風險。部份中/低等級檢核項目多為自然災害及國際情勢相關風險，此部分由各事業單位隨時保持在日常營運中滾動式風險辨識與控制，以提高風險減緩與調適能力隨時因應。本年度於相關業務單位新增隱私權及業務壓力測試項目，檢核項目由前一年度的61項提高到78項，依照各作業單位的管理體系進行項目的辨識、評估，並將檢核結果繪製成風險矩陣圖，依據圖譜結果制定四大措施包含：1)立即改善因應專案2)提報改善計畫3)設定指標監控4)保持滾動式監管。經分析2023年管控結果，各檢測風險項多維持在保持滾動式監管。為了進一步了解每個風險項目對財務的衝擊影響，以前一年度營收為基礎，檢測每一項風險因子可能產生的財務損失量化估算，彙整結果顯示，本年度四大風險面向檢核後之集團潛在財務損失風險控制在3%以內。