

臻鼎科技控股股份有限公司

2024 年度風險管理執行情形 (更新日期: 2025 年 7 月)

風險管理政策

為提升監管力度，董事會於 2024 年 12 月 26 日會議決議，將原董事會轄下之審計委員會及風險管理委員整併為「審計暨風險委員會」，協助董事會推動風險管理及公司治理，且每年至少一次向董事會報告執行情形，以確保公司業務經營穩健，朝企業永續發展目標邁進。

依風險管理政策定義四大風險面向：營運面、策略面、財務面、危害事件面，透過對內外部環境分析制定出 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、風險監督等管理行為，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。

以企業永續發展為目標檢視集團面臨營運衝擊及挑戰的潛在新興風險議題，持續關注在「國際政經情勢變化對集團的威脅」、「錯誤資訊與造假資訊」的風險重點。根據 2025 年 1 月 15 日全球經濟論壇公告之全球風險報告，國際政經情勢變化對企業永續發展的威脅在近兩年前 10 大新興風險排名中佔多數，包含國際武裝衝突、社會兩極化、不平等與非自願遷徙等議題；而錯誤資訊與造假資訊為近二年主要之風險，其定義為持續存在的假訊息（故意或其他方式）透過媒體網絡廣泛傳播，極大地改變了公眾輿論，導致對事實和權威的不信任，包括偽造、冒名頂替、操縱等內容(WEF, 2025, pp.98)。

依集團風險管理政策辦理之 2024 年風險管理執行成果，每年向董事會及審計暨風險委員會呈報風險管理執行成果并向永續執行委員會報告追蹤進度。

風險管理組織

- 一、董事會下設審計暨風險委員會，由全體獨立董事組成，督導風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險。
- 二、審計暨風險委員會下設風險管理執行小組，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、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。

三、風險管理執行小組下設風險管理執行工作組，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，並彙整執行情形報告予風險管理執行小組。

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、**審計暨風險委員會**：

- 依董事會之風險管理決策審查風險管理政策、程序與架構；
- 審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，定期檢討其適用性與執行效能；督導風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險，至少一年一次向董事會報告。

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；
- 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；
- 定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位。

四、**風險管理執行工作組**：

- 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；
- 執行集團之風險管理決策；
- 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，清楚掌握各風險之範疇，並透過 CAPDCA 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向，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：資訊安全軟體的設置、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，也可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 CAPDCA 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，風險管理執行小組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執行工作組進行檢視及追蹤。

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。風險管理執行工作組每年度需提報年度計畫及執行情形予風險管理執行小組，且每年最少召開二次會議，向審計暨風險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。

2024 年度執行成果摘要詳後:

一、2024 年度風險管理教育訓練執行結果:

為強化風險管理文化，每年實施風險管理相關教育訓練，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。2024 年集團風險管理教育訓練時數共計 5,423 小時，其中表列董事會、風險管理執行小組、風險管理執行工作組與種子教官共 242 員如下:

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	0人	0人	0人
負責人員	169人	63 人	5 人	1 人

二、2024 年度獲獎與亮點項目：

- 集團獲頒 DNV 機構金牌獎師認證之 ISO3100:2018 風險管理系統證書與 COSO ERM 符合性證書與報告。
- 2024 年深圳園區獲得深圳製造業企業品質管制能力獎:風險管理相關卓越級。
- 2024 年 6 月 14 日經董事會通過「風險吹哨者通報制度與保護管理辦法」成立風險吹哨中心，提供利害關係人識別潛在風險之管道，截至 12 月底未接獲風險通報案件。
- 2024 年度首次開辦風險管理種子教官制度，共培育 226 名種子教官(詳細內容，請詳閱附件鼎盛特刊)。

三、2023 年度檢核結果 6 項設定指標監控項目追蹤

根據 2023 年風險矩陣圖分析結果，有 6 項風險項目落在設定指標監控區域，2024 年度追蹤執行情形如下：

風險項目	風險因數	風險管理政策	設定監控指標回報
製造異常	品質過程風險	營運面	遵循《製造異常處理作業規範》辦理，各事業體與場區依照流程(製造、品保、工程技術、工程設計等)從系統面、執行面、設備面、安全面、資安面、人員面設立查核標準，查核方法、查核人員，並至少每天會報結果乙次，以降低製造異常風險至可接受範圍內。2023 年客戶品質滿意度(達 80 分滿意為基準)達成率 89.7%，2024 年提升至 90.2%。
企業發展方向及多元化不足	策略風險	策略面	每雙週開經營管理委員會訂定並檢視企業策略佈局，2024 年度已舉辦逾 38 場次。企業針對發展方向及多元布局，年度實踐如下。 1) 發展泰國基地作為企業南向之重要據點，一期工廠已於 2024 年 8 月 26 封頂，產能主要以高階伺服器、車載、光通訊相關應用為主，提供高階 RPCB 與 HDI 產品。 2) 2024 年 12 月 27 日取得台灣南部科學園區管理局核准子公司於高雄 AI 園區投資，加強研發與生產 AI 伺服器需求的高多層及高密度印刷電路板(HLC-HDI)布局。
成本控制	策略風險	策略面	每雙週召開資本支出審議委員會議檢視集團資產支出及運用管理，2024 年度已舉辦逾 31 場次。有效調配資源，提升資本運用、成本管控及營運效率。
營運(資產管理)風險	財務稅務法規風險	財務面	
氣候變遷因應	環境風險	危害事件面	集團在氣候變遷因應與碳中和路徑對標國際機構，在企業氣候行動 CATI 指數 (Climate Action Transparency

風險項目	風險因數	風險管理政策	設定監控指標回報
碳中和路徑	環境風險	危害事件面	Index) 中 IT/ICT 行業排名第 8 名，而 CDP 氣候變遷問卷評級上升至 B。在碳中和路徑上，至少每季度檢視一次目標執行情況(目標 2050 年淨零排放)。

四、2024 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"> ● 掌握趨勢潮流變化，多產品及客戶佈局，提升非消費性電子佔比，以抵抗市場變化。 ● 隨時追蹤客戶經營現況，挑選優質客戶。 ● 配合集團策略供應商政策，挑選合格並優質的策略供應商，對物料分級分類。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 定期及不定期檢視客戶公司財務狀況，2024 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、提升在地化採購比例，以降低因災禍造成的斷鏈損失。 ● 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。 ● 跨省運輸之物料適當多備庫存應對因運輸不暢造成的應用。 ● 每雙週會議，查核客戶案件、檢視 SOP 檢核資料、追蹤產業動態。
	地域風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 關注當地宗教或文化活動舉辦的規模、影響範圍。 ● 關注當地社會人道主義危機的概率。 ● 關注當地與其他地區經濟政策。 ● 關注當地政府對國際情勢變化的因應。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 集團採用在地化招募，以協助母公司職員融入與適應當地文化。 ● 對於外派員工，集團提供統一住宿環境與接駁車往返園區，確保派駐地人員職場環境安全。 ● 隨時追蹤中央及地方的各項政策及制度的變化以為因應。 ● 運用 OLI 與 PESTLE 模型，掌握各營運處與母公司文化之差異提供彈性政架構，掌握各營運處與母公司文化之差異。

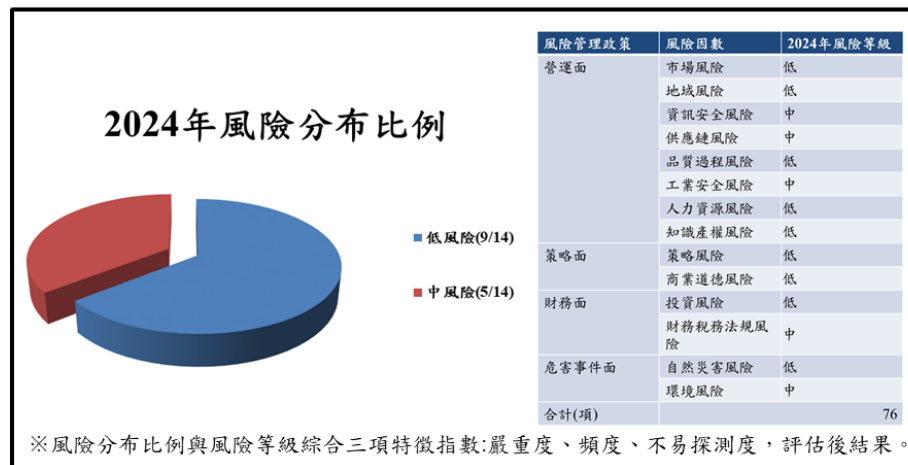
風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
營運面	資訊安全風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 每年定期檢核集團 SOP 對標之國際標準，並委託第三方機構進行 ISO27001 審查。 ● 定期模擬數據還原演練、社交工程演練等，以減緩惡意第三方之網路攻擊；並聘請專家，定期對公司進行滲透測試。 ● 設置主備機房備援，重要資料異地存放。 ● 新進員工入職簽署保密協議，以防企業資訊與利害關係人資料外洩，且外發郵件須經主管審核方能放行。 ● 密切關注外部威脅的發展動態，及時更新和升級信息安全技術。 ● 集團強化防火牆並限制內部人員外網訪問權限，減少駭客或病毒入侵。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 2024 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。 ● 機密資料存取權限皆需有主管審核同意。 ● IT 機房設置門禁管理系統、配置不斷電系統。 ● 每日對電子產品與設備攜入與攜出進行管控避免重要資料外洩。 ● 一年內新入職員工 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。 ● 2024 年度阻擋 308,022 件網路威脅，攔截逾 830 件威脅郵件。 ● 2024 年對集團 115 個系統與 96 個高危系統，進行漏洞掃描。
	供應鏈風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 追蹤市場動態，定期調查上游供應商的產能、產地、政經情勢等，並備妥因應對策，轉換供應商產地，更換物流運輸路線等，以強化公司韌性。 ● 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。 ● 建構完善供應鏈管理系統。 ● 報關行二次覆核機制，所有進出口報關單據及數據均需再次覆核無誤後向海關申報。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本年度共舉辦 336 場供應商交流會。 ● 本年度已完成 1,443 家以上供應商陽光政策宣導與簽署(覆蓋率 92%)。 ● 本年度共簽屬數十份戰略合作夥伴。 ● 本年度集團建置產業地圖、備品看板與績效看板，以即時掌握原物料供應能力。 ● 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。 ● 進出口人員需每年至少 2 次參加法律法規的培訓。 ● 集團佈局多個關口與口岸，互相備援以確保進出口與貨源穩定。
	品質過程風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立完善上崗證考核機制，E 化系統學習與考核。 ● 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。系統異常 72 小時無法恢復，啟動手工作業。 ● 提前做好規劃減少 CCB 變更，多模擬下游客戶應用做模擬。 ● 時調整生產計畫，按照銷售優先序調整 WIP 生產優先序及 	<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。 ● 將品質風險之教育訓練與績效掛勾，以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。 ● 例行每週提供 FCST 給供應商備料、交期承諾以適當備庫。 ● 設備定期校準及 MSA 列管。 ● 每月 1+8+N 會議，管理客戶案件品質、技術、營收及發展動態。

風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
		投料計畫，減少銷售損失，並制定產能復原計畫。	
營運面	工業安全風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 設置職業健康管理機構，負責職業健康安全的各項工作統籌，為員工供安全健康的工作環境。 ● 設置中控中心，實現緊急處置、應急指揮、安全監控於一體的指揮樞紐。 ● 建設有專門的環保化驗室。 ● 建立安管組織、教育訓練、實行雙人 24 小時值班制度。 ● 職業危害崗位員工簽訂職業危害因素告知書，以了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。 	<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、ISO50001 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。 ● 運輸車輛安裝有 GPS 定位系統，監控車輛運輸路線，如有偏離將及時預警。
	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。 ● 定期進行人力資源教育訓練(例:隱私權)及相關演練，大力推廣現有招募渠道及開發新招募渠道。 ● 建置員工溝通熱線、電子郵箱、意見箱、工會/員工服務中心(線上、線下、多媒體等，及時收集員工意見。 ● 配合集團數位轉型專案，減少人力使用，運用阿米巴管理降低損耗往高利潤產品轉型。 ● 集團採用 3B(即:Build 人才、Build 菁英、Borrow 輪調)與 DEI 多元共融策略以強化國際化人才庫。 	<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%。 ● 集團獲得 RBA 認證。 ● 本年度新增產學合作項目逾 19 件。 ● 2024 年 8 月起引入 EAP 心理諮詢平臺，關注員工心理健康，提供心理諮詢服務。 ● 集團進行數位轉型，精進智慧製造，2024 年高峰人力與平均人數僅距 8%，逐年降低突發性勞動力需求，維持生產線的穩定。
	知識產權風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 採購合約釐清智慧財產權排除因客戶設計導致侵害之責任歸屬。 ● 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 	<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。

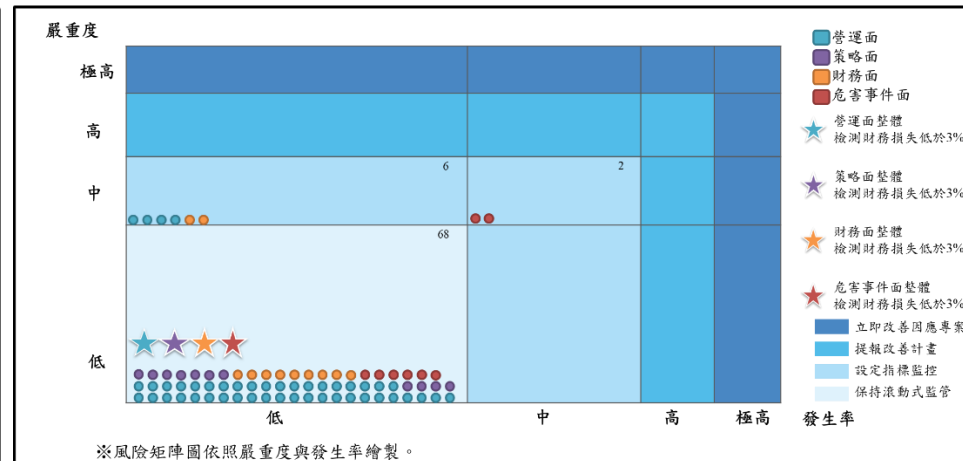
風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
		先檢討案件。	<ul style="list-style-type: none"> ● 智權單位針對待離職研發同仁須調查確認「研究紀錄簿」使用與繳回記錄。
策略面	策略風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 即時掌握國際政治局勢(武裝衝突、領導人異動、政策)與國際組織之最新公報(例:WTO、ILO 等)。 ● 定期搜集市場情報、產業情報、產品及市場發展動態。 ● 檢視原物料、設備、產品等的受影響範圍，研擬對策以規避風險。 ● 對外市場業務 FAE 及研發技術部門定期與客戶交流新技術趨勢及產業動態。對內則透過 Align meeting 通報廠內異常，強化扁平化交流。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 建置戰情中心並每月定期及不定期在經營會議上報告集團最新動態，以評估集團策略適切性。 ● 根據國際政經情勢變化與地方及產業政策，向多方佈局(例:泰國)。 ● 集團透過利用 Allocation model 調整價格策略。 ● 產業分析小組定期提供產業與市場資訊。 ● 每雙週 DR1 會議 Review 客戶需求的新技術及產品可行性評估及檢討潛在風險。
	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。 ● 定期檢視與評估內部規範以遵守國際準則。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 2024 年度新進間接及直接員工經營規則完訓人數 1,250 人；通過率 81%。 ● 2024 年度舉辦與誠信經營之內、外部之教育訓練包括:含新進人員訓練、品質管理訓練、專業技能訓練、管理才能訓練、誠信經營法規、道德行為、內部重大資訊、食品安全衛生管理、會計制度、內部控制、重大訊息、內線交易、反貪腐等相關課程，共舉辦 180,706 學時，超過 101,066 人次參與課程。 ● 2024 年度於鼎盛期刊發佈四次(7 月、9 月、10 月、11 月)誠信經營相關專欄宣導。 ● 於鼎+APP 每月推送誠信經營宣導事項。 ● 集團獲得 ISO 37301：2021 合規管理體系認證。 ● 主管機關未接獲舉報案件及重大違法之情事。
財務面	投資風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 密切關注金融市場情形，提前籌備相關運營及融資資金，並適當保留充足約當現金周轉 ● 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。 ● 投資前評估:業務、財務、法律盡職調查。 ● 投資協議:約定投資人保護條款，確保風險發生時的保護措施。 ● 投資後管理: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。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 超過 42 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。 ● 帳上資產定期做保險申報。 ● 當前集團本業與多角化投資項目穩健。

風險分類	風險因數	控制執行計畫	執行情形
財務面	財務稅務法規風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 建立適當財務指標，並定期對現金、應收帳款、存貨、固定資產等進行分析，並反應分析問題及改善。 ● 密切關注匯率及經濟變化，掌握各項政策變動，對營運成本造成的影響，隨時調節流動資金水位。 ● 建立各項資產管理制度，確保資產安全性及利用效率。 ● 為避免不恰投當保或遺漏投保，由專責人員定期進行檢視。 ● 定期會計師隨時更新財務稅務法令制度及要求。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 信用額度超限或帳款逾期超過該客戶所處分級門檻，SAP 即自動觸發訂單必須加走信用核發審核流程。 ● 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。 ● 廠房與設備按固資清冊的取得成本價完整投保，非按帳面價值或選擇性投保；按季度申報定期調整總保額不會偏低。 ● 因應全球最低稅賦制落地、移轉定價查核日益趨嚴與 IFRS S1/S2 導入，會同會計師研擬相關計劃。
危害事件面	自然災害風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 關注氣候變化，成立應急小組隨時依 SOP 應急變化。 ● 定期檢查消防水池與生活水池儲水量，並宣導節約用水。 ● 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。 ● 廠房皆建置消防系統，以防範應急救災，並落實現場 8S 工作。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司成立聖嬰專案，於高發期間準備應急物資依自然環境變化，隨時因應並提報管理措施。 ● 工安監測中心隨時掌握工廠周圍環境變化。 ● 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。 ● 園區均設有應急水池或外部水源應急，供給最高能達 48h 生產所需水量，做好供水應對措施。本年度與地方政府及排水公司超過 5 次會議檢視排水相關事務。
	環境風險	<ul style="list-style-type: none"> ● 與各地方政府合作加強氣候調適能力。 ● 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。 ● 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，並藉由成本與敏感度測試，挑選最佳方案，滿足客戶多樣性需求。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 與中華大學進行生物多樣性合作案。 ● 參與台灣恆春半島復育計畫。 ● 定期舉辦環保節能月，進行淨灘、植樹、小區環保宣傳等，累計 27,060 人。 ● 建立聖嬰專案+越冬計劃，預防高溫中暑，低溫防護，良好的管路管理。 ● 2024 年鵬鼎 IPE-CATI 排名第 7 名，供應鏈 CITI 指數進入 TOP10。 ● 與主要供應商合作，估計到 2025 年供應鏈實現減碳 5%，2030 年供應鏈實現減碳 15%，並持續擴大範圍。

2024年風險檢核結果



2024年風險矩陣圖



集團 2024 年度取得第三方機構稽核獲得 ISO 31000:2018 風險管理證書與 COSO ERM 符合性報告書，依此進行風險辨識、評估，整體自評為低度風險。衡量風險發生率及嚴重度(低、中、高、極高)結果繪製成風險矩陣圖，依據圖譜結果訂定四大措施包含：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 2024 年管控結果矩陣顯示，各檢測風險項多維持在保持滾動式監管，部份中等風險等級由各事業單位設定監控掌握風險緩減風險衝擊，需設定指標監控之風險項目，持續於 2025 年度追蹤與回報。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。