

114年度風險管理政策及風險管理運作情形

於 114/12/29 董事會報告

● 風險管理範疇

在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管，並制定相關預警措施。並依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會、公司治理及資訊安全議題的風險評估，並作為本公司風險管理及營運策略之參考。

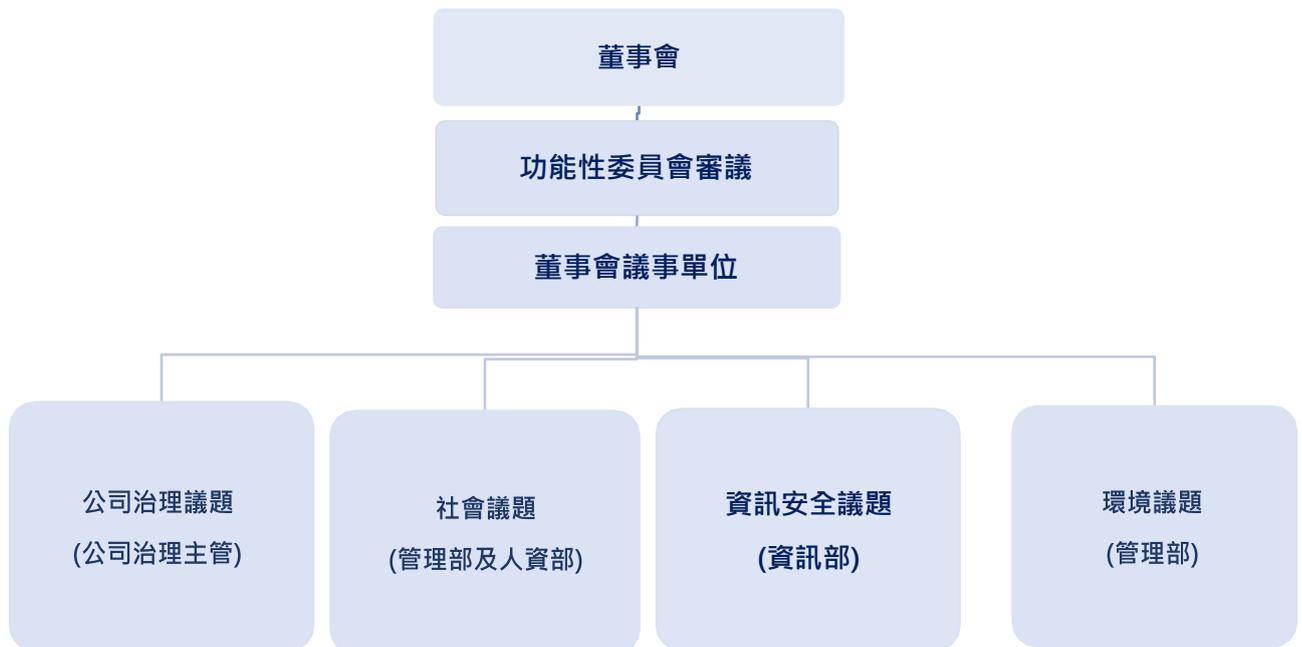
● 風險管理組織架構

一、**董事會**：董事會為風險管理最高監督單位，負責審查年度風險管理政策與運作情形，以確保風險管理制度有效推行。並於每年年底定期檢視 ESG 之影響、績效及策略目標。

二、**審計委員會**：協助董事會執行其風險管理職責，督導風險管理。

三、**永續發展委員會**：本公司就企業社會責任重大性原則，由永續發展委員會進行重要議題之相關風險評估。相關權責如下：

1. 每年定期提出年度風險管理政策與風險管控報告，提交審計委員會審閱後，向董事會提出報告，並適時向董事會反應風險管理執行情形，提出必要之改善建議。
2. 核准風險控管之優先順序。
3. 確認風險控管的改進。
4. 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。



● 風險管理政策及程序

**整體**

本公司訂有風險管理實務守則以作為本公司風險管理之指導原則；本公司每年定期由永續發委員會下之永續發展小組彙整收集資訊，提出風險管理目標，配合 ISO14001 及 ISO45001 之要求對各單位進行監測潛在風險及實行預防措施，並針對各項風險擬定風險管理因應對策，以強化風險管理，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。



## 岱宇國際股份有限公司

### 114年度風險管理政策及風險管理運作情形

於 114/12/29 董事會報告

#### 環境議題

為了掌握氣候變遷對營運的衝擊，岱宇於2023年起運用金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 所發布之「氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)」，針對四大核心要素建構氣候資訊框架，鑑別出岱宇相關之氣候變遷風險與機會，並依照鑑別結果制定因應策略。

為了與全球共同實踐「2050淨零排放」，岱宇國際努力提升內部管理階層主管與員工對氣候議題的認知，除不定期安排課程外，每兩周亦發布永續雙周報，傳遞永續新知，提升面對氣候變遷影響時所具備的應變與問題解決能力，降低環境造成的營運衝擊。

本公司目前已取得 2025 年合併報表子公司 ISO 14064-1 溫室氣體盤查聲明書，確實掌握集團整體排放數據。將能源消耗、溫室氣體排放管理及盤查列入短期(3年)目標，中期(5年)、長期(10年)目標則將針對碳盤查結果改善能資源的消耗，逐年減少溫室氣體排放。

風險等級	風險類型		風險因子	風險描述	財務衝擊	影響期間
重大	轉型風險	政策和法規風險	溫室氣體減量與碳定價	依循國內主管機關因應氣候變遷設立之減碳目標，公司需進行碳盤查及減碳規劃。此外，政府推動碳定價機制，公司超量碳排放將會產生罰款，額外增加營運成本。	營業成本增加	短期(3年)
		市場風險	客戶偏好改變	因應全球或地區性的永續意識抬昇，客戶偏好選用低碳或對環境衝擊較低之產品，產品若不符合消費需求可能遭到市場淘汰。	營業收入減少 研發費用增加	短期(3年)
			原物料成本增加	因氣候變遷導致運動器材製造過程需要之原物料成本提高，使供應商增加與公司之簽約金額，進而導致製造成本增加。	營業成本增加	中期(5年)
		技術風險	低碳技術轉型	因為氣候變遷議題的因素，在現有條件下採用創新製程或處理程序，或改變服務的提供方式，以符合政府及顧客對於低碳的需求。	營業成本增加 營業費用增加	短期(3年)
次要	實體風險	立即性	颱風、強降雨	強烈颱風侵襲頻率增加與極端降雨，導致公司營運中斷，或可能導致廠房出現淹水或積水情形，促使資產損失、影響器材生產進度。	營業收入減少 營業成本增加	短期(3年)

114年度風險管理政策及風險管理運作情形

於 114/12/29 董事會報告

機會類型	機會因子	岱宇對應策略與目標	財務衝擊	影響期間
韌性	支持可再生能源項目並採用節能措施	岱宇為支持再生能源發電，將工廠屋頂租給第三方廠商，進行太陽能板建置作業，目前彰化三個工廠皆已在屋頂上建置完成，而在建置新廠時也已規劃在屋頂設置太陽能發電，支持可再生能源項目。	初期建置太陽能發電時會增加建設設備的成本支出，但後續可增加屋頂租金收入	短期(3年)
市場	進入新市場與提高消費者購買意願	岱宇投入綠色能源市場，除開發製造電動輔助自行車之外，未來也將持續研發低碳產品，滿足消費者對綠色能源的需求，提升公司綠色永續形象與商譽。	產品在研發製造階段時將增加研發支出成本，待產品銷售後將可提升營業收入	中期(5年)

指標與目標

岱宇國際針對「2050淨零排放」擬定相關措施，包含：(1)建立新廠及新機台設備因應氣候變遷及溫室氣體減量的規範；(2)優化製程以降低空氣汙染為目標；(3)鑑別高碳排熱點，制定減碳計畫。

本公司將擬定綠色能源、水電減量以及產品設計等關鍵氣候績效指標。本公司已取得台灣區 ISO 14064-1 溫室氣體盤查聲明書，針對溫室氣體減量部分，將每年定期審視溫室氣體排放達成目標，設定2050年淨零排放(Net Zero)計畫。

**社會議題**

社會議題方面，員工安全與健康之工作環境為本公司首重之目標，為確保員工身心健康及加強職場環境安全性，除了ISO14001及ISO45001管理系統外並訂有「社會責任管理手冊」加以規範，並透過員工健康檢查、消防演習並透過教育訓練課程宣導職場安全及重視員工身心健康。

**公司治理議題**

公司治理議題方面，本公司避免因違反主管機關法令危害公司聲譽，故本公司成立審計委員會、薪資報酬委員會、企業永續發展委員會、提名委員會及資訊安全委員會且設立公司治理主管一職共同監督公司有無遵守相關法令之規範，落實公司治理。

**資訊安全議題**

資訊安全管理策略主軸聚焦資訊安全治理、法令遵循及科技運用三個面向來進行，從制度到科技，從人員到組織，全面性提升資訊安全防護能力。

有鑑於目前資訊安全新興趨勢，如 DDoS (Distributed Denial of Service) 攻擊、勒索軟體、社交工程攻擊、偽冒網站等，每年與國際資訊安全廠商交流，透過專案的合作，定期關注資訊安全議題並規劃因應計畫，針對不同情境，進行DDoS、ATM 等攻防演練，強化處理人員的應變能力，以期能在第一時間即偵測到並完成阻擋。

資訊安全風險控管政策		
資訊安全治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 精進管理制度</li> <li>➢ 掌控風險及強化防範</li> <li>➢ 打造聯防體系</li> </ul>	持續精進管理制度，包括強化教育訓練、資訊安全基礎架構設計，並深化保護技術。
法令遵循	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 定期檢視/修訂</li> <li>➢ 建立合規循環機制</li> </ul>	建立合規循環機制，定期檢視及修訂內部作業規範以符合國際資訊安全標準及個海外地區法令。

114年度風險管理政策及風險管理運作情形

於 114/12/29 董事會報告

科技運用	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 內外部資料收集</li> <li>➢ 運用數據分析</li> <li>➢ 預測威脅及決策</li> </ul>	運用新技術，預測資訊安全風險並及早作出安全決策。
------	--	--------------------------

● 114 年度風險管理運作情形

在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防與控管、制定相關預警措施並依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會、公司治理及資訊安全議題的風險評估，並作為本公司風險管理及營運策略之參考，113年為降低相關風險實際運作情形如下：

環境議題

風險因子	實際執行情形
溫室氣體減量與碳定價	<p>為因應全球碳定價機制，岱宇已開始執行ISO 14064-1溫室氣體盤查，現已完成全集團邊界之溫室氣體盤查，並取得ISO 14064-1第三方認證。</p> <p>目前將2024年設為基準年，設定減碳目標，預計於2030年完成類別1減少3%，類別2減少8%，類別3-6減少5%的目標。</p>
客戶偏好改變	<p>岱宇跟隨全球節能減碳趨勢，開發製造符合消費者需求的綠色能源產品—電動輔助自行車，並評估該產品使用可回收原料製造。目前電動輔助自行車之營收占比已由2024年的1%至2025年提升至7%。</p>
原物料成本增加	<p>進行供應商盤點與調查，了解各供應商之溫室氣體排放量，減少高溫室氣體排放量與未設立排放目標之供應商合作頻率，以有效降低原物料成本提高之風險。</p>
低碳技術轉型	<p>在現有舊工廠方面，彰化工廠已裝設實時電力監測與記錄，以期鑑別高排放熱點，有效減碳計畫。在新設工廠方面，台中大甲廠已建置智慧製作及倉儲系統，並已取得綠建築銀色標章。</p>
颱風、強降雨	<p>岱宇每半年一次加強各據點之防災演練與宣導，確保人員安全，同時將落實供應鏈管理，減少供應鏈短缺或斷鏈造成營運中斷的風險。2025年已執行 2 場防災演練。</p>
供應連管理	<p>本公司簽訂有害物質限用保證書共 371 家，同時針對電子物料進行衝突礦產調查共 7 家。此外為落實 ISO14001及ISO45001 職業安全衛生管理系統供應商管理，114 年度共 292 家完成簽屬供應簽屬【供應商安全衛生承諾書】。</p>

114年度風險管理政策及風險管理運作情形

於 114/12/29 董事會報告

社會議題

執行項目	實際執行情形
員工健康	提供員工 2 年一次健康檢查及異常追蹤，受檢率每年 95%以上，已於 114 年 7 月舉辦年度健檢。 每年辦理 6-8 場健康活動及講座及每週 E-mail 宣導健康及安全觀念。
消防演習	岱宇將加強各據點之防災演練與宣導，確保人員安全，防止災害發生，定期實施消防訓練，依據消防法第 13 條及消防法施行細則第 15 條，每半年實施一次。
工作環境與員工人身安全的保護措施	設置醫務室及專職護理人員可簡易傷病處理、生命徵象監測及緊急傷患協助就醫，平均每月 5 位簡易傷病處理；全公司設置 31 個醫藥箱及 2 台自動體外心臟電擊器 (AED)，使傷患能即時獲得處置。
教育訓練課程宣導 職場安全	重視員工長期職涯發展，每年除法定規定教育訓練課程外，提倡員工參與內、外部訓練，以增進工作實戰能力。?????

公司治理議題

執行項目	實際執行情形
辦理會計師與治	本公司審計委員會由全體獨立董事擔任委員。審計委員會為提升其運作之效率與效果，

114年度風險管理政策及風險管理運作情形

於 114/12/29 董事會報告

理單位溝通	同時加強與簽證會計師之互動，分別於 114 年 5 月 12日及 114年 12 月 29 日辦理會計師與治理單位獨立溝通。
辦理稽核主管與治理單位溝通	內部稽核主管除定期列席向審計委員會報告內部稽核執行情形，並視實際需要隨時以當面、電話或電子郵件等方式與獨立董事進行溝通討論，且在無管理階層及業管單位在場時，每年至少與審計委員會就內部稽核暨內部控制制度執行情形等事項召開乙次溝通會議。於 114 年 12 月 29 日辦理稽核主管與治理單位獨立溝通，114 年度共 5次於審議委員會呈報實際稽核作業執行結果。
公司治理評鑑	配合主管機關積極強化公司治理，針對公司治理評鑑項目我司致力達成相關評鑑目標，並於 113年公布第十一屆公司治理評鑑落於市值 50億元以上至 100 億元之非金融電子類排名級距(全體上市及上櫃公司): 前 5%。; 本屆市值 50億元以下之非金融電子類排名級距(全體上市及上櫃公司): 前 1%。
增設功能性委員會	除法定規定設立薪資報酬委員會及審計委員會外，另增設永續發展委員會、提名委員會及資訊安全委員會，針對永續發展、提名委員會及資訊安全委員會組織規程相關議題等項目，檢討執行成果，1134年分別召開 2 次、1 次及1次。
增加董事會召開次數	本公司優於法令每季至少召開一次之規定，114年度共召開8次董事會且董事平均實際出席逾率 100%，顯示我司董事積極參與公司各項重大議題。

資訊安全議題

執行項目	實際執行情形
資安專責單位設置	本公司設置資安組包含資安主管一名及至少一名以上的資安人員，負責資通安全事務的規劃與執行。其中，資安主管至少每年一次於董事會及季度業務回顧會議中報告重大議題或規劃。
防火牆防護	1. 防火牆設定連線規則。 2. 如有特殊連線需求需額外申請開放。
使用者上網控管機制	1. 使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。 2. 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
防毒軟體	使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
作業系統更新	1. 作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊部協助更新。 2. 有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。
郵件安全管控	個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。
資料備份機制	重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。
重要檔案上傳伺服器	公司內各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊部統一備份保存。
資安險	1. 本公司客戶主要為企業客戶，無消費者個資保管風險，於評估市面資安險種保險範圍、適用行業等項目後，暫不投保資安險，但因應資訊安全所面臨的挑戰，已導

114年度風險管理政策及風險管理運作情形

於 114/12/29 董事會報告

	<p>入相關軟硬體, 例如防火牆、防毒、入侵防護系統...等, 並持續關注資訊環境變化趨勢, 並強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力。</p> <p>2. 針對系統主機的作業系統或重要軟體升級、災害復原演練等重要的資安工作, 資安組每季皆會定期檢討規劃與執行進度, 並透過不定期的社交工程演練、資安健檢服務等, 判斷使用者的資訊安全觀念是否足夠、資訊設備資源投入與系統配置是否存在漏洞, 編列資安預算後執行。</p>
--	---