

02

公司治理



2.1 公司簡介	23
2.2 治理結構	25
2.3 經濟績效	31
2.4 責任商業行為	33
2.5 風險管理	38
2.6 氣候變遷風險機會	44
2.7 資訊安全政策與隱私權管理	50

2.1 公司簡介

2.1.1 基本資訊

樺漢科技成立於 1999 年，並於 2014 年上市，核心事業為工業電腦產品之研發與製造；近年專注於提供人工智慧與物聯網 (AIoT)、雲端管理、生成式 AI、機器視覺等尖端技術，為全球智慧製造、智慧能源、智慧零售、智慧金融、智慧家居、安防監控、智慧醫療、智慧園區、智慧交通、智慧儲能等產業提供卓越的產品與解決方案，總部位於臺灣新北市中和區，並在亞洲、歐洲、美洲等地設有全球供應鏈管理中心、研發服務中心、區域製造服務基地、物流及客製化服務中心、銷售服務中心。

公司名稱	樺漢科技股份有限公司
公司型態	上市 & 股份有限公司
組織創立時間	1999 年 7 月 12 日
總部位置	新北市中和區建康路10號4~6F
主要產品或服務	公司提供「AIoT硬軟雲平台」解決方案與終端互動系統之設計製造服務，主要產品為雲地整合服務平台，提供上雲、用雲、管雲及護雲一條龍的方案，產品設備有POS（終端銷售系統）、KIOSK（互動式資訊服務系統）、ATM（提款機）、Lottery（公益彩票機）、HMI（人機介面）等。
實收資本額	1,375,397,200元

公司經營策略

樺漢集團的產品與服務涵蓋工業電腦、工業互聯網、汽車電子、新能源、智慧城市及智慧醫療等核心領域，充分展現了樺漢集團在技術創新和市場應用方面的軟硬整合實力，為深度拓展國際市場，集團打造業界領先的供應鏈、研發、業務、製造、物流、銷售中心，並透過數位、AI、能源、資安、ESG五大轉型，引領 ESaaS (Ennoconn Solution as a Service) 智慧解決方案即服務的新商模，持續推動智慧解決方案與服務的創新與升級，為全球客戶帶來更有效率、更智慧、更前線的科技體驗。樺漢科技 25 年來逐步實現長期目標，著重於實現營收、毛利、淨利穩定成長、穩健的營運體質，並提升股東權益報酬，為下一個 25 年的永續經營目標前進。

公協會會員

樺漢集團積極參與產業發展與永續轉型策略，透過外部協會與組織活動，接收最新國內外永續趨勢與相關規範；加入現行法規與國家政策的討論與意見反映；與同業互相交流以了解標竿同業對於永續的作為與績效；管理永續風險與機會以保有創新、創意的競爭力，期能一同因應國際局勢變遷，提升產業水準。2024 年加入 6 個公協會組織，投入新台幣 94,000 元，分別列示如下：

類別	公協會組織	會員身分	目的	費用 (新台幣)
貿易協會等智庫組織	TAIROA 社團法人台灣智慧自動化與機器人協會	一般會員	參與智慧型機器人產業研擬發展策略及投入資源推動產業發展，加速推動台灣建立機器人發展環境、產品與技術開發。	5,000
貿易協會等智庫組織	台北市電腦商業同業公會	一般會員	參與科技產業政策規劃，制定及推廣；協助科技產業資源分工及整合並提升產業國際形象。	15,000
貿易協會等智庫組織	中華民國內部稽核協會	團體會員	增進及交流稽核專業資訊，促進國內內部稽核制度之健全發展。	12,000
貿易協會等智庫組織	台灣智慧淨零建築產業聯盟	理事	因應全球氣候變遷與淨零碳排所帶來的挑戰與契機，掌握全球智慧淨零建築市場，結合產業界力量，整合發展智慧淨零應用系統與提出解決方案，帶動建築產業跨域。	12,000
貿易協會等智庫組織	台灣物聯網協會	首席顧問	推廣物聯網相關技術之發展，與不同領域之產業共同研發，在國內推展物聯網技術，將台灣研發技術能力國際化。	50,000

近三年公協會參與金額

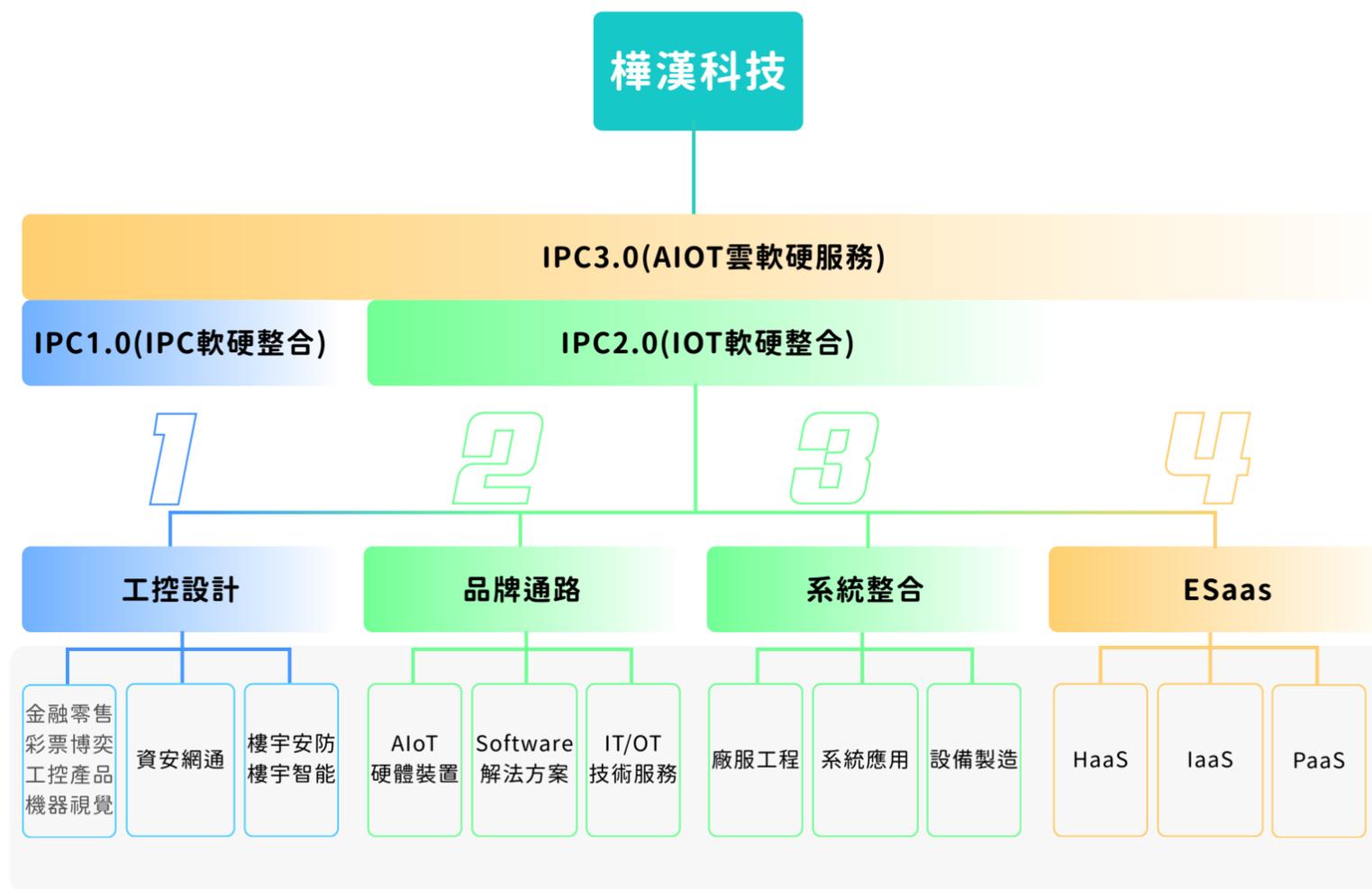
資源投入總表 (金額：新台幣)	2022	2023	2024
遊說、利益代表等組職活動	0	0	0
地方、地區等政治組織活動	0	0	0
貿易協會等智庫組織	0	171,500	94,000
其他因公投產生的組織	0	0	0
捐款或其他會費支出	0	0	0
資源涵蓋率	0%	100%	100%

2.1.2 營運據點

多元多角事業體範疇

樺漢科技以核心三大事業體：工控設計、品牌通路與系統整合布局全球營運，伴隨邊緣運算 Edge AI 業務的擴展，與市場需求的量能擴增，聚焦 AI 邊緣運算、雲地整合服務、AI 智慧零售、綠色能源與半導體建廠等核心技術，持續深化 ESaaS (Ennoconn Solution as a Service) 平台業務，提供政府、園區、金融、醫療、製造、住宅等多元場域的節能減碳解決方案，強化「軟硬整合、雲地協同 + 訂閱式服務」的高附加價值模式，投入研發加速創新，並積極拓展供應鏈與國際策略夥伴，專注於開發東南亞等新興市場與創新技術應用領域，與智慧零售客戶攜手，在全球 73 個國家設立銷售服務據點，於 24 個國家建置物流服務中心。

樺漢多元多角事業體



樺漢科技的銷售遍佈全球

73↑ 國家 5,000↑ 系統商 250K↑ 各產業客戶

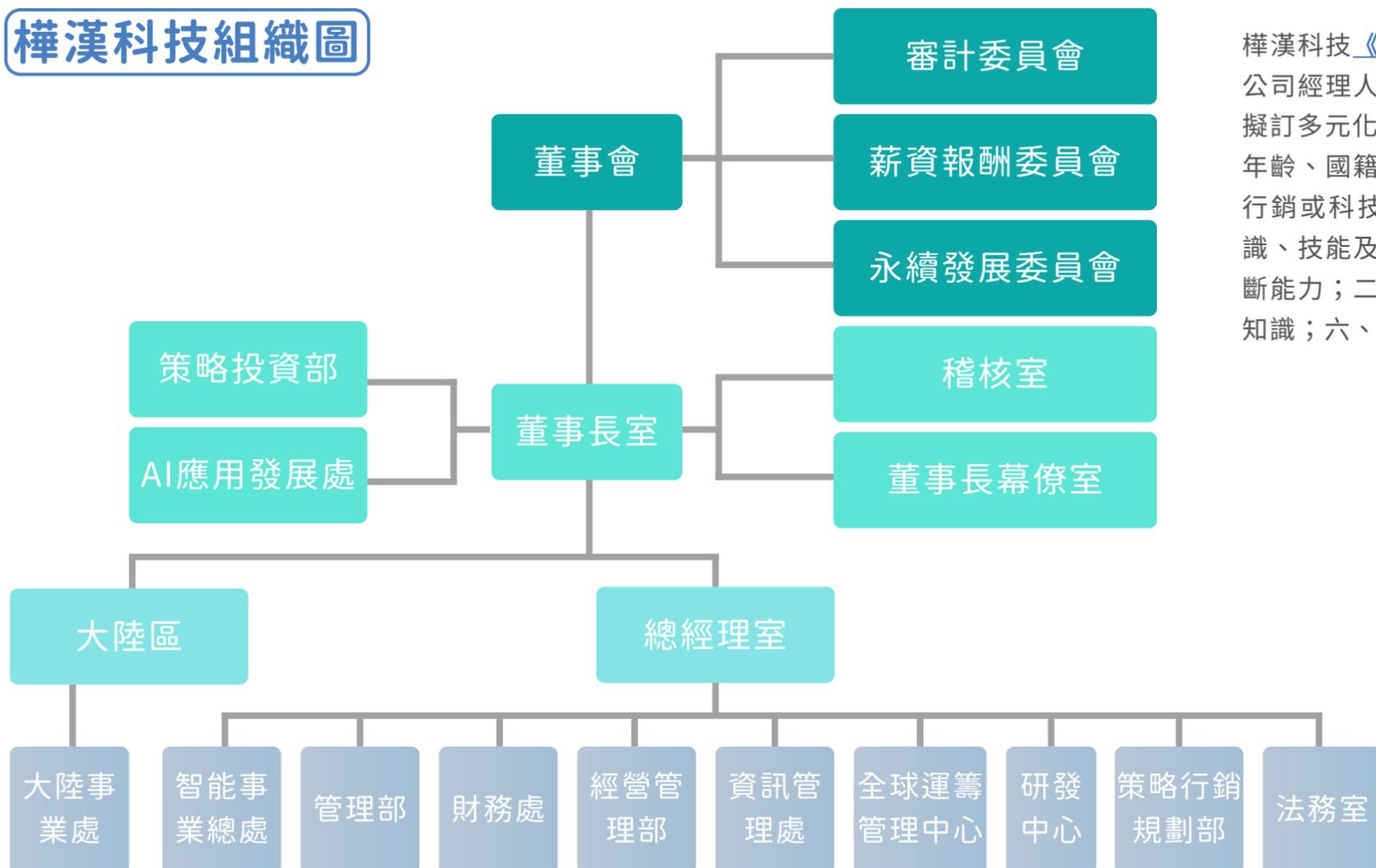
2.2 治理結構

2.2.1 治理架構

治理架構總覽

董事會為公司最高治理單位，負責公司整體經營決策，以下設置審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會等功能性委員會，分別監督營運、董事薪酬、財務報表、ESG 關鍵績效目標等，此外設置稽核室監督公司內控制度之有效性，各委員會皆須定期向董事會報告其執行成果和決議，以維護公司及各利害關係人之權益。

樺漢科技組織圖



董事會成員運作與組成

樺漢科技董事會（含獨立董事）之選任，遵循《董事選舉辦法》採候選人提名選舉制度，董事會成員皆恪盡善良管理人之注意義務，擘劃公司的經營政策與檢視財務績效，並確保公司營運遵守各種法令。為完善公司治理運作、強化公司競爭力，本公司董事會設置功能性委員會：審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會，以健全董事會運作；本公司董事會之下亦設有獨立之稽核室，定期執行稽核業務並向審計委員會與董事會陳報稽核結果。本屆董事會由 7 位董事（含 4 位獨立董事）組成，董事任期為 3 年，得連選連任，提名及遴選標準為候選人的獨立性及專業背景與公司營運發展的關連性，並考量董事會組成的多元性。目前，七名董事（包括四名女性董事）之女性董事占比達 57%。樺漢科技原則上每季召開一次董事會，2024 年召開 9 次董事會，平均出席率為 98.4%。

樺漢科技《公司治理實務守則》第二十條訂定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等；二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力：一、營運判斷能力；二、會計及財務分析能力；三、經營管理能力；四、危機處理能力；五、產業知識；六、國際市場觀；七、領導能力；八、決策能力。

《董事選舉辦法》



《公司治理實務守則》



樺漢科技董事會成員資料揭露

董事姓名	基本資料									產業經驗				專業能力										
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨董任期年資			工業電腦	電腦及週邊設備	汽車產業	財會金融	經營管理	財務會計	資訊科技	風險控管	營運判斷	危機處理	產業知識	國際觀	領導力	決策力
				50以下	51至55	56至60	61至65	3年以下	3至9年	9年以上														
朱復銓	中華民國	男	✓				✓				✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
洪美慧	中華民國	女		✓								✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
張傳旺	中華民國	男			✓							✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蘇裕惠	中華民國	女			✓				✓			✓		✓		✓		✓		✓		✓		
文妙心	中華民國	女				✓		✓				✓		✓		✓					✓			
詹心怡	中華民國	女		✓				✓				✓	✓	✓					✓					
杜黃旭	中華民國	男					✓	✓				✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

董事會績效評估與進修情形

樺漢科技董事會亦通過《董事會績效評估辦法》，每年針對董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效進行內部評估，由董事會議事單位以問卷自評方式發放給董事會成員進行自評，並且每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估。董事會績效評估結果得作為未來遴選或提名董事時之參考依據；個別董事績效評估結果亦得作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

樺漢科技每年針對董事專業技能與知識以及永續發展相關議題，為董事安排進修相關課程，以強化董事讓更清楚公司營運決策可能面臨的各項法令遵循及治理實務等議題。2024 年全體 7 席董事進修合計 45 小時，未來公司治理主管亦將規劃增加董事進修與企業永續經營相關之課程。

董事會績效評估機制 <ul style="list-style-type: none"> • 每年問卷自評 • 每三年外部專家評估 	強化方案 <ul style="list-style-type: none"> • 安排專業進修課程 • 加強獨立董事與內部稽核主管及會計師之有效溝通 • 提高董事對公司營運之參與程度
<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部績效評估：樺漢 2024 年董事成員績效評估自評結果平均成績達 93.8 分、董事會績效評估自評 99.1 分、審計委員會績效評估 98.2 分、薪酬委員會績效評估 95.3 分、永續發展委員會績效評估 93 分。 2. 外部績效評估：樺漢為提升績效評估獨立性，委由中華公司治理協會完成進行 2022 年董事會及功能性委員會外部績效評估作業，公司治理協會於 2023 年 1 月 16 日出具評估報告及證明。外部績效評估每 3 年進行 1 次，故並未執行 2024 年董事會及功能性委員會外部績效評估。 3. 本公司將 2024 年董事會及功能委員會內部績效評估結果，提報 2025 年 3 月 14 日董事會。 	



董事及高階管理階層薪酬政策

為健全本公司董事及高階經理人薪資報酬制度，樺漢科技制定並由董事會通過《薪資報酬委員會組織規程》，董事及高階經理人薪酬包含現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵等措施，由薪酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結

為推動高階經理人及全體員工重視 ESG 績效表現，2024 年將 2030 永續願景與指標聯動執行長、總經理、高階經理人和 ESG 職能部門主管之短期和長期薪資報酬。執行長及總經理長期激勵績效目標含未來 3 年（2024~2026）之「財務指標、顧客指標、管理指標」，以制定長期策略以提升集團競爭力與獲利能力；另外，「永續發展與學習指標」合計占比共 30%，以落實推動 2030 永續願景四大策略，並監督各項 ESG 工作，取得國內外永續評鑑成果。績效激勵制度總表如下說明：

1. 執行長 & 總經理：內部管理指標與永續發展指標（40%）、學習指標（10%）。
2. 執行經理及 ESG 職能經理：(1) 永續發展績效（5~10%）包括永續採購管理、推廣再生能源、氣候風險管理、人權盡職調查、資訊安全管理。(2) 學習（5%）包含員工 ESG 培訓（氣候變遷議題、碳定價、永續採購指南）。



對象	績效指標	說明	
		2024 年	2026 年
執行長 總經理	財務指標 (30%)	集團財務績效表現相較同業表現水準，如：三率三升。提升同業競爭力、獲利與控管成本預算。	
	顧客指標 (20%)	集團中長期策略擬定與目標展開，推動五大轉型（數位、AI、能源、資安、ESG）。實踐 2030 永續願景四大策略，重視氣候變遷、綠色產品、永續供應鏈、企業治理與人力資源成本，落實各項 ESG 工作。	
	內部管理指標 與永續發展指標 (40%)	<ol style="list-style-type: none"> 永續採購管理 推動再生能源 氣候風險管理 資訊安全管理 人權盡職調查 	<ol style="list-style-type: none"> 綠色產品設計 低碳供應鏈轉型 ESG 風險管理
	學習指標 (10%)	<ol style="list-style-type: none"> 員工 ESG 訓練（氣候變遷議題、碳定價、永續採購指南） 	<ol style="list-style-type: none"> 員工 ESG 訓練（氣候變遷議題、產品碳足跡、營運持續管理） 員工職涯發展計畫 員工滿意度調查
高階經理人 (ESG職能 主管)	永續發展指標 (5~10%)	<ol style="list-style-type: none"> 永續採購管理 推動再生能源 氣候風險管理 資訊安全管理 人權盡職調查 	<ol style="list-style-type: none"> 綠色產品設計 低碳供應鏈轉型 ESG 風險管理
	學習指標 (5%)	<ol style="list-style-type: none"> 員工 ESG 訓練（氣候變遷議題、碳定價、永續採購指南） 	<ol style="list-style-type: none"> 員工 ESG 訓練（氣候變遷議題、產品碳足跡、營運持續管理） 員工職涯發展計畫 員工滿意度調查

2024 年也首次設定高階經理人以下員工之 ESG 績效目標，含永續或 ESG 學習指標（5%），以上到下績效聯動的方式，由 ESG 職能主管推動 ESG 職能單位落實相關行動，如：執行永續採購政策、推動再生能源使用與落實資訊安全管理。2026 年設定長期激勵指標以綠色產品設計開發與低碳供應鏈轉型為首要目標。樺漢科技重視員工 ESG 訓練，由管理部或 ESG 推動辦公室安排外部顧問或內部培訓，提升員工對於氣候變遷、碳足跡、營運管理等 ESG 風險意識。

對象	績效指標	說明	
		2024 年	2026 年
高階經理人 以下的員工	永續或 ESG 學習指標 (5%)	ESG 訓練 (氣候變遷議題、碳定價、 永續採購指南)	ESG 訓練 (氣候變遷議題、產品碳足跡、 營運持續管理)

利益衝突管理

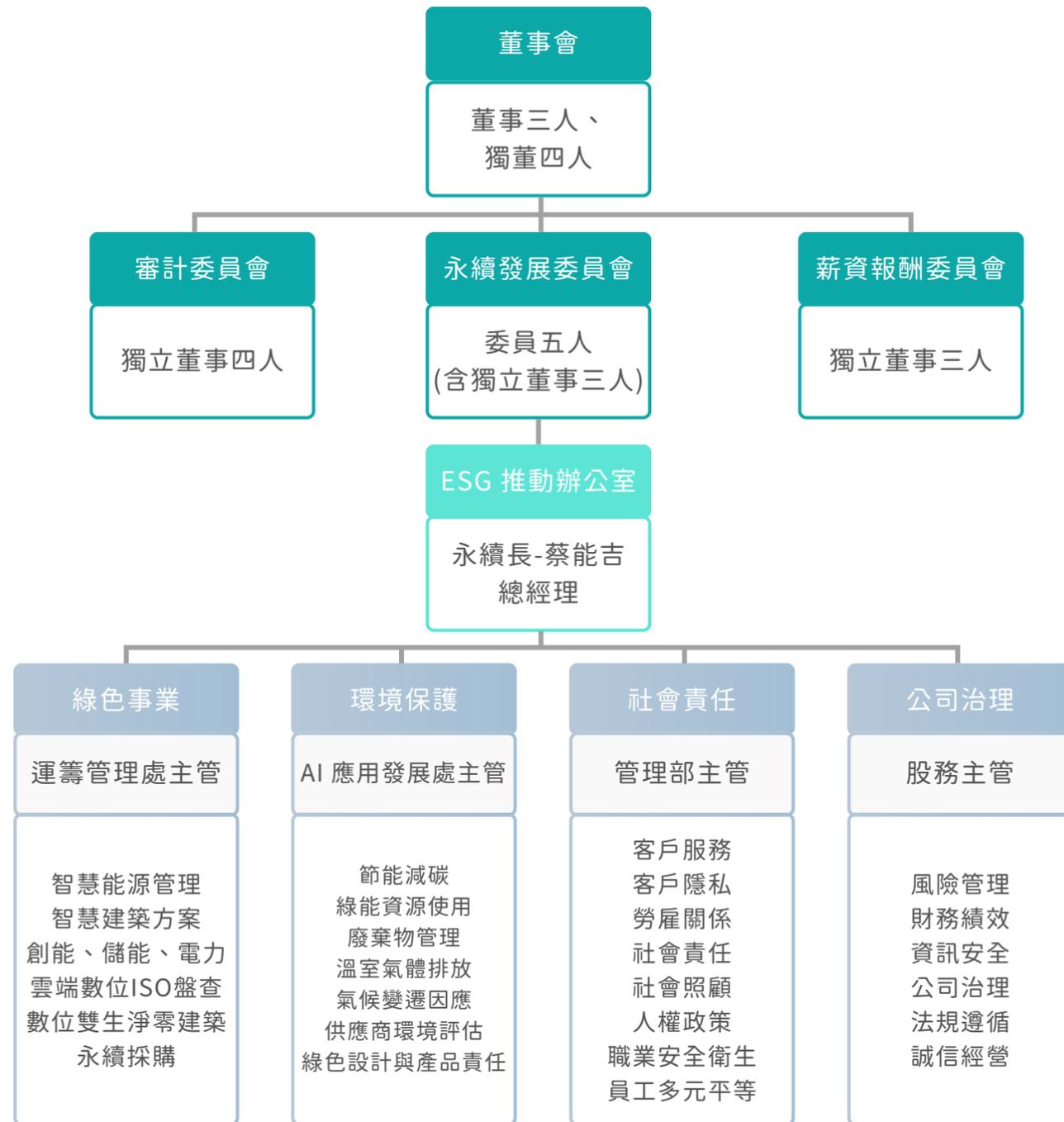
樺漢科技之董事會議事規範、審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會等組織規程中，皆有利益迴避之規定。董事議案若涉及自身、配偶與二等親以內血親或董事具有控制從屬關係之公司之利害關係時，應於當次董事會說明其利害關係，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權；相關董事姓名、重要內容說明及迴避情形均載明於會議紀錄。董事及經理人亦須完成年度關係人交易聲明，於審計委員會報告結果。

2.2.2 功能性委員會

樺漢科技董事會為健全監督功能及強化管理機能，設置審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會，功能性委員會除依法規應獨立行使職權者外，應對董事會負責，並將所提議案提交董事會報告或決議。

永續發展委員會

2022 年 6 月 23 日樺漢科技股份有限公司董事會通過成立永續發展委員會，作為公司內部最高階的永續發展專責單位，永續發展委員會由董事長、3 名獨立董事及總經理暨永續長擔任委員。永續發展委員會訂定《永續發展委員會組織規程》並經由董事會通過，規範永續發展委員會之權責義務，主要為負責管理、決議及監督公司營運相關之重大 ESG 議題治理策略、政策執行有效性及目標達成率，每年 2 次定期向董事會報告執行成果。委員會轄下按照功能權責成立 4 個執行小組：公司治理、社會責任、環境保護、綠色事業，由永續長擔任小組委員，並指派各小組 4 名單位主管擔任小組組長，執行小組負責辨識公司營運相關之 ESG 重大議題、擬定管理策略與目標及編制年度永續報告書，永續長定期檢視執行小組之執行績效與目標達成度，並每年 2 次向永續發展委員會報告。



開會日期	與董事會溝通之重大事項	董事會重大建議	ESG 委員會決議結果	董事會決議結果
2024/11/13	2024 年利害關係人溝通情形	無	全體出席委員決議通過	全體出席董事決議通過
2024/11/13	2024 年永續經營 ESG 運作及執行情形報告	無	獨董建議下次報告應加詳列達成倡議的方式及具體的行動計畫，與集團已實現的減碳行動	全體出席董事決議通過
2024/11/13	2025 年 ESG 工作執行目標	無	董事長指示公司提前一年達成主管機關規定 2026 / Q4 完成 IFRS 永續揭露準則第一階段	全體出席董事決議通過
2024/11/13	2024 年 Q3 溫室氣體盤查報告與 2025 年溫室氣體排放目標及實施措施	無	全體出席委員決議通過	全體出席董事決議通過

永續發展委員會執行情形

2024 年永續發展委員會共召開 2 次會議，成員平均出席率為 100%，其中與董事會溝通重大事項有 4 件，主要為 2024 年利害關係人溝通情形、2024 年永續經營 ESG 運作及執行情形報告、2025 年 ESG 工作執行目標、2024 年 Q3 溫室氣體盤查報告與 2025 年溫室氣體排放目標及實施措施，相關決議請參考右表。



執行小組主要工作方向與目標	公司治理	社會責任	環境保護	綠色事業
工作方向	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司治理業務 2. 召開董事會及功能性委員會 3. 維護資訊安全 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 關心員工照護及福利 2. 打造多元友善共榮職場 3. 支持社會公益活動 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 落實公司環境暨能源政策 2. 達成公司節能減碳目標 3. 導入 ISO 環境相關系統 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推動能源管理系統 2. 推動綠色科技方案
短期目標 ~2025年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2025 年維持公司治理評鑑前二級成績 2. 以視訊輔助方式召開 2025 股東常會 3. 2025 年完成三項資訊安全平台設置 4. 2025 年持續依據 ISO 20400 永續採購管理 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 維持薪資市場競爭力 2. 強化關鍵人才英語能力 3. 推廣工作生活平衡與健康促進課程活動 4. APP 服務，即時關心員工身心健康 5. 完成 ISO 45001 管理系統第三方驗證 6. 強化公司 DEI 職場環境 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2025 年完成 ISO 14001、ISO 50001、ISO 14064-1 第三方驗證 2. 2025 年降低 2024 年能源消耗 3%~5% 之碳排放量 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 強化能源管理效率 2. 實現低碳經濟規模 3. 雲端 AI 數位化 ISO 盤查系統 4. 2025 年持續依據 ISO 20400 永續採購管理
中長期目標 ~2030年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 完善公司治理 2. 建立風險管理文化 3. 強化資訊揭露 4. 保障資訊安全 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提升求才及留才 2. 執行員工滿意度調查 3. 執行人權盡職調查 4. 提升人才全球化管理能力與效益 5. 支持本土藝文影視產業 6. 推動產官學合作計畫 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 導入 ISO 14067 2. 規劃購買綠色債券 3. 樺漢個體使用 50% 綠電 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合綠電使用，投資創能、儲能、節能設備 2. 數位雙生實現零碳排

薪資報酬委員會

樺漢科技為健全董事及經理人薪資報酬制度，評估董事與經理人的經營績效與其受領的報酬是否公平合理，遂由董事會通過《[薪資報酬委員會組織規程](#)》，在董事會設置薪酬委員會，委員會成員應有獨立董事至少 1 人參與。目前本公司 3 名薪資報酬委員皆由獨立董事出任，2024 年共召開 4 次會議，全體委員出席率達 100%。

審計委員會

審計委員會協助董事會監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質，並將評估結果提交予董事會討論。樺漢科技董事會通過《[審計委員會組織規程](#)》，設置審計委員會，由獨立董事擔任審計委員，其中 1 人為召集人，且至少 1 人具備會計或財務專長，每季至少召開 1 次會議，目前本公司審計委員共四席。2024 年總計召開 9 次審計委員會會議，全體委員出席率達 100%。樺漢科技內部稽核主管定期與全體獨立董事進行單獨溝通會議，報告及討論公司內部稽核及內控之執行狀況，2024 年獨立董事與稽核主管共召開 6 次單獨溝通會議；此外，2024 年獨立董事亦與會計師召開 2 次單獨溝通會議，會計師除針對財務報告之核閱或查核結果向獨立董事報告外，並於會議中進行法令宣導及交換意見。

《[薪資報酬委員會組織規程](#)》



《[審計委員會組織規程](#)》



2.3 經濟績效

重大議題衝擊評估與管理方針

衝擊評估	正向：強化公司的經濟成長動能，提供員工穩定報酬；增加股東、投資人的投資意願，逐年創造企業價值。
	負向：營運虧損或營業收入不如預期，造成企業負面形象，且影響資源調度彈性，無法提供股東、員工、價值鏈的穩定權益，將失去利害關係人之信任與支持。
政策與承諾	承諾逐年創造更高的經濟價值以回饋股東、投資人等利害關係人。
權責單位	樺漢集團所有單位
管理行動	預防 & 減緩：優化公司財務結構
	衝擊管理：強化關鍵績效指標 (KPI) 與公司營收及獲利目標連結，定期敏捷評估短中長期目標執行成效，提供策略性回饋訊息及滾動式檢討。
行動追蹤	資源與行動：持續完善相關營運規章及制度，持續進行風險評估機制。
	目標：打造堅實的營運體質。
	先前的行動是否有效：是
利害關係人議合	利害關係人包括：全體樺漢集團員工、股東投資人 利害關係人溝通管道：法說會、股東會年報、永續報告書、月會

2.3.1 經濟價值

每年第四季由各部門編列次一年度預算，經由經管部門彙總銷售、生產、採購和薪資費用等預算或目標，並編製預計損益表、資產負債表和現金流量表，提交總經理審核，次年度第一次董事會議由董事長或董事長指定代表人報告預算編製結果並由董事會決議通過。

每月由財務處彙總當期財務報表，並與預算及前期經營狀況比對，提交至總經理討論，檢討改進營運方針。樺漢科技各季合併財務報告、年度合併財務報告及個體財務報告皆公告於本公司官網及公開資訊觀測站。2024年樺漢科技的合併營收為新臺幣 1,464 億元，較前一年度增加 247 億元，成長 20.34%。

樺漢科技近四年 合併財務績效狀況	2021年	2022年	2023年	2024年
營業收入 (新台幣元)	85,367,035	108,228,533	121,640,976	146,383,720
稅前淨利 (淨損) (新台幣元)	3,534,329	3,709,274	6,915,695	7,633,179
稅後淨利 (淨損) (新台幣元)	3,352,124	10,212,093	5,403,382	6,131,781
每股盈餘 (虧損) (新台幣元)	13.91	32.62	19.01	20.03
現金股利 (新台幣元 / 股)	7	12.75	11.41	12.2

備註：2024年度之現金股利經2025年3月28日董事會決議通過，並提請股東會承認。

經濟價值	項目	2024年 (新台幣元)	備註
直接經濟收入	樺漢母公司個體營收	5,334,540,000	-
產生的直接經濟價值		5,334,540,000	營業收入
經濟分配	營運成本	4,215,695,000	營業成本
	員工薪資與福利	383,988,000	用人薪資+勞健保+退休+其他員工福利
	利息支付	29,697,000	支付之利息
	納稅金額	438,527,000	支付之所得稅
	社區投資	0	-
分配的經濟價值		5,038,206,000	-
保留的經濟價值		296,334,000	-

備註：保留的經濟價值 = 產生的直接經濟價值 - 分配的經濟價值

2.3.2 稅務政策

稅務方針

本公司遵循各個營運據點所屬國家之稅務法令，以及經濟合作暨發展組織（Organization for Economic Cooperation and Development, OECD）所頒布的租稅規劃指導原則，針對不同租稅國家制定不同的稅務策略，並依據功能和風險制定集團內合理的定價原則，落實稅務責任。為有效管理稅務政策與風險，由財務長評估、識別及管理各國稅務規之變更及營運活動可能產生的稅務風險，進行適當的衡量、管理與控制。本公司之永續發展戰略希望在公司治理、環境治理與社會治理打造一個平衡，且有助於與利害關係人之溝通，本公司之稅務管理降低查核風險與租稅風險，並且保留足夠與合理的稅賦於集團各租稅管轄地。

樺漢科技稅務策略與管理方針

稅務治理最高權責單位	董事會
稅務執行單位	由財務處不定期討論公司稅務策略及稅務風險，及負責日常稅務行政及申報實務。
稅務稽核單位	由稽核室每年一次審查稅務處理程序、申報程序、內控制度與遵循稅務法規等事項。
稅務法規遵循	依照當地法規與準則的要求申報與繳納稅款
稅務策略	<ol style="list-style-type: none"> 1. 所有營運所在地遵循相關稅收法律與立法精神。 2. 不將公司創造之利潤價值移轉至低稅率地區。 3. 公司的重要營運決策皆考量租稅的影響。 4. 交易係依據常規交易原則，並遵循經濟合作暨發展組織（OECD）公布的國際公認移轉訂價準則。 5. 基於互信溝通與資訊透明，與稅務機關建立相互尊重的關係。 6. 稅務治理：樺漢科技全球營運據點皆遵循所屬國家之稅法規定，稅法變動可能造成額外賦稅成本，亦對整體營運產生不利影響。為有效管理稅務風險，需辨識稅務成本及申報情形之潛在問題，並依據風險程度高低定期呈報董事會。
治理單位訓練	稅務治理單位成員皆定期接受主管機關或公司內部的教育訓練，強化執行人員的稅務專業知識。

稅務風險管理

稅法與法規的變動可能增加公司的有效稅率，增加公司稅賦負擔、影響公司淨利。為有效管理稅務風險，稅務執行單位定期審視各據點國家的稅務法規動態，鑑別潛在的稅務風險，並報告予董事會，討論與制定因應措施。當新的營運活動或是交易行為產生時，亦事先評估潛在稅務影響，制定最適稅務策略。2024年11月13日由財務長呈報董事會稅務成本風險與因應對策。

高風險項目	風險評估	因應對策
稅務成本風險 (進出口、增值稅、所得稅等)	全球在地化營運需考量企業涉稅行為是否遵守當地稅法規定	完善企業內控制度、健全稅務代理制度、招聘稅務專責人員

吹哨機制

公司設立申訴管道，若員工或利害關係人發現任何有關不道德或非法稅務行為、或可能危害公司稅務誠信疑慮的機制，可於官網「商業道德檢舉機制」進行申訴，管理部收案後轉由總經理責成稅務相關單位進行處理。2024年未發生不道德或非法稅務行為。

利害關係人溝通

本公司參考主管機關公告之法規、解釋函令或新聞制定稅務策略，且定期參與各地稅務機關舉辦的稅務講座或課程，更新最新法規資訊，並定期與會計師討論未來稅務法規對本公司的衝擊可能性。若法規要求須事前經由主管機關審核的稅務政策，或申請之租稅優惠項目，本公司皆依照法規要求取得主管機關核准。樺漢科技所得稅經外部會計師事務所查核簽證，確保本公司在當地繳交合理的稅賦；並配合各地國稅局的稅務調查，依照主管機關要求提供稅務補充說明與相關文件。

樺漢科技合併財務報表有效稅率統計表

項目		2023 年	2024 年
稅前淨利		6,915,695,000	7,633,179,000
所得稅費用		1,594,621,000	1,609,821,000
支付之所得稅		1,664,820,000	2,190,030,000
帳面有效稅率	百分比	23.06%	21.09%
	行業平均值	22.50%	15.39%
現金有效稅率	百分比	24.07%	28.69%
	行業平均值	24.35%	15.09%

備註：

1. 帳面有效稅率 = 所得稅費用 / 稅前淨利；現金有效稅率 = 支付之所得稅 / 稅前淨利
2. 行業平均值係參酌 S&P Global 發布之 2025 年 CSA Handbook 2025，依據全球行業分類標準的 20 個行業組之科技硬體設備業平均帳面有效稅率及現金有效稅率



2.4 責任商業行為

重大議題衝擊評估與管理方針

衝擊評估	正向：嚴格遵守主管機管法規要求，秉持誠信經營維護上下游價值鏈、供應商、客戶關係，避免利害關係人之聲譽、環境、人權收到危害風險與衝擊。
	負向：違反誠信經營行為須承擔違規、罰款、非金錢裁罰等，背負法律責任亦可能對上下游價值鏈、供應商、客戶之環境、治理、人權造成影響。
政策與承諾	對外：公司官網《誠信經營作業程序及行為守則》。
	對內：內部宣導法令遵循與舉辦教育訓練，宣導法令遵循之重要性。
權責單位	對供應商：與供應商之合約中規範、保密條款與智財權保護等相關條款，規範廠商誠信交易，堅定反賄賂（貪腐）、防範侵害智財權、反對不公平競爭等不當行為。
	管理部、法務室
管理行動	預防 & 減緩：定期向員工、同仁、供應商宣導誠信經營規章與責任商業行為。
	衝擊管理：公司營運與經營，皆須符合營業活動當地之相關法令規章，依據公司內規與內控制度，所有同仁皆須嚴謹遵守，才能穩健企業永續經營體質。
行動追蹤	資源與行動：持續完善相關規章及制度、持續推動法遵宣導及誠信教育訓練、持續進行風險評估機制之建立。
	目標：打造堅實的守法文化。
	先前的行動是否有效：是
利害關係人議合	汲取的經驗：維持或優化現有行動。
	利害關係人包括：員工、供應商、客戶。
	利害關係人溝通管道： 1. 內部申訴：內部設有公司信箱，有暢通的公司內部申訴管道 2. 外部申訴：官網設有樺漢科技商業道德檢舉機制等管道

2.4.1 誠信經營

法規遵循為企業經營之根本原則，樺漢科技在新進同仁報到時即宣導誠信內規並簽署服務約定書及聲明承諾書，全體同仁與部門單位，透過主管機關、媒體等利害關係人的互動管道，須適時更新業務內之法規動態，並以部門別進行內、外部員工訓練，確保公司營運符合各項法規要求。

誠信與反貪腐

樺漢科技以誠信經營與遵守業務所在地之國家法律及道德標準為原則，將法規遵循作為公司的重要政策之一。透過法務室建立管理流程與持續強化管理方針，打造完整的法律防護網，並不定期監控任何可能會對公司營運有重大衝擊的國內外法令變動或更新。同時搭配稽核室落實年度風險管理計畫與監督，以內控制度預防不當法遵風險，將風險降至最低。另外，針對大型投資案，以總經理責成特別流程與合約管理專案小組，控管非法舞弊等不法風險。樺漢科技制訂相關誠信內規，要求全體同仁須遵守《誠信經營作業程序及行為守則》，禁止收賄、收受不正當利益、禁止內線交易、禁止不公平競爭等不誠信行為，並設立檢舉制度與承諾保護檢舉人不因檢舉而有不當對待。另外，透過《道德行為準則》約束經理人與管理階層以身作則，避免圖利、利益衝突等情事發生，以誠信、公平的原則參與產業競合，營造法遵的企業文化，建立客戶信任的名譽。為導引利害關係人了解及落實誠信經營相關政策，透過多元溝通管道與訓練措施及管理機制，並要求供應商進 ESG 自評問卷，以利內部相關單位進行盡職調查、審查及篩選，詳請見《4.2 供應鏈管理》。

核准單位	規範範圍	政策規範	引用文獻 (政府官方文件、準則、倡議等)	溝通管道
董事會	本公司、子公司、直接或間接捐助基金累計超過 50% 之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織	誠信經營作業程序及行為守則	依《上市上櫃公司誠信經營守則》及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令	1. 內外部宣導：內網及官網政策揭露。 2. 教育訓練：新人訓練（道德行為準則宣導）、誠信原則及反貪腐系列課程。
董事會	本公司董事及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人	道德行為準則	《上市上櫃公司訂定道德行為準則》	1. 內外部宣導：內網及官網政策揭露。 2. 教育訓練：新人訓練（道德行為準則宣導）、誠信原則及反貪腐系列課程。
董事會	全體員工	防範內線交易之管理程序	無	1. 內外部宣導：內網及官網政策揭露。 2. 教育訓練：新人訓練（道德行為準則宣導）、誠信原則及反貪腐系列課程。

《誠信經營作業程序及行為守則》



《道德行為準則》



2024 年樺漢科技舉辦誠信經營相關訓練課程，說明執行業務時的相關禁止行為。訓練時數共計 1,737.4 人時，細節如下表。另外，全數要求參與各項機密專案會議者簽屬 NDA；且新進員工皆簽屬「誠信廉潔暨智慧財產權約定書」。

課程項目	課程內容	對象	課程總時數	參加人數 / 百分比	總訓練人時
宣導誠信經營作業程序及行為守則	1. 瞭解誠信經營與行為之重要性 2. 強調與客戶及供應商建立商業關係前之誠信經營評估 3. 避免與不誠信經營者交易 4. 避免公司內部人及其他關係人違反內線交易相關規定 5. 重大訊息內容適法性與正確性	新進員工	35	35 / 100%	1,225
誠信經營及內線交易防範訓練		1. 經理人 2. 全體員工	2	183 / 94%	366
重大訊息及內線交易防範訓練		1. 董事 2. 經理人 3. 全體員工	0.5	183 / 94%	146.4

備註：

1. 百分比 = 參加人數 / 年度在職人數

內部控制與舉報處理狀況

樺漢科技《誠信經營作業程序及行為守則》第 21 條明訂公司人員涉及不誠信行為之處理方式，並於官網設立「商業道德舉報機制」，供內外部利害關係人使用，檢舉情事若涉及一般員工將呈報至總經理；檢舉情事若涉及董事或高階主管，則呈報至獨立董事，受理案件之專責單位及受呈報之總經理、董事或高階主管等人員應即刻查明相關事實，必要時由法務室組成調查小組或其他相關部門提供協助，對於檢舉情事經查證後屬實，相關單位須檢討內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，向董事會報告。2024 年未發生違反誠信等不法行為之檢舉案件。

2.4.2 人權政策

人權政策

樺漢科技重視員工權利，打造保障人權的友善工作環境，依據聯合國《世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《聯合國工商企業與人權指導原則》與國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等公約原則，制定《樺漢科技人權政策》以實現人權保護，且範圍適用於樺漢集團與供應商，原則包括尊重員工結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、禁止強迫勞動與就業歧視、杜絕任何違反人權的行為，保障性別平等，公平對待所有員工。樺漢科技亦設置檢舉管道供員工使用，由專人受理後進行盡責調查，並對檢舉人的個資保密，若經查證屬實，承諾不對檢舉人進行不利對待，2024 年未有違反人權的紀錄。且為確保供應商及委外廠商亦落實本公司人權保障政策，因此於《樺漢科技永續採購準則》增列人權相關條款，所有供應商及委外廠商均須符合《責任商業聯盟行為準則》(RBA) 規範並配合定期評核及稽查活動，確保人權政策在供應商及委外廠商端同步落實執行。細節請參照《4.2 供應鏈管理》。

人權盡職調查

樺漢科技 2024 年 7 月出版《樺漢人權風險鑑別及盡職調查報告》，首次調查範疇設定在樺漢個體母公司之 190 位全體員工，以各功能別之一級主管及協理級以上 15 位主管為代表，思考並覺察對樺漢自身營運可能發生或已發生的人權衝擊風險。永續發展委員會社會責任小組根據《聯合國人權指導原則》，建立潛在人權議題的清單，並根據部門單位關注的人權議題進一步調整後，整理出十大項重要人權議題並進行問卷調查。2024 年主要高風險議題有三大項（超時工作、職場騷擾、職業健康安全），為管理三大人權風險，管理部已建立補救與減緩措施等處理流程，完善改善情形，降低風險衝擊，詳細請見下表。本調查預計每三年執行一次，預計 2027 年將擴大調查範疇，期以涵蓋樺漢供應鏈與營運控制據點，強化勞雇關係的參考依據。

《樺漢人權風險鑑別及盡職調查報告》



《樺漢科技人權政策》



人權風險議題與管理措施

人權議題	超時工作	職場騷擾	職業健康安全
人權風險評估	超時工作可能壓縮員工照顧家庭或家人的時間，難以取得工作與生活平衡	員工受到歧視、威脅、人身攻擊與騷擾行為，使員工身心遭受負面影響	員工於工作環境遇到的危險，可能造成工傷事件並影響員工身心健康
風險等級	高風險	中風險	中風險
事件說明	執行專案或跟催出貨，導致超過一天 8 小時工時，但卡控每月加班不得超過46小時	1. 主管可能於工作要求上會有較嚴厲的語氣與態度 2. 溝通時可能會不經意地因性別而有所差異	1. 員工上下班發生交通事故 2. 工程新進人員因操作機械而導致傷害
現行做法 / 政策	1. 遵循勞動法令規定的工時，且公司定期檢視規章的合規性，並落實執行 2. 透過出勤系統，記載員工出缺勤時間 3. 各部門定期檢視工作負荷調查 4. 適宜調整年度工作目標的設定 5. 提供加班換（補）休制度	1. 遵循性平法等相關法令規定，並制定公司標準，提供受雇者、派遣勞工及求職者降低遭受性騷擾情事發生，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，以維護當事人權益及隱私 2. 持續進行性騷擾防治宣導線上課程，並不定期進行相關實體課程，提升主管與員工性別平權之觀念，並宣導公司維持一個健康無騷擾職場的決心 3. 設置申訴管道，申訴得以言詞或書面提出（如員工申訴表、性騷擾申訴專線電話及專用信箱），使員工得即時表達意見	1. 為保障員工之健康與安全，並防止職業災害之發生，定期監測職場環境（如實施作業環境監測檢定），確保工作場所安全 2. 落實專職職安臨場職護 3. 舉辦職安課程及消防 / 防災演練
減緩與補救措施	1. 依法給予補休及加班費，並鼓勵員工多加使用補休，適時休息 2. 進行工作異常負荷評估與輔導，合理公平之任務分派、並依組織需求增補足額人力 3. 單位主管須關心同仁工作負荷及工時過長的原因，協助同仁優化工作流程與工作效率	1. 提供反應申訴管道，如：專線電話、email 信箱，安排諮商輔導、引介專業輔導或醫療機構、採取適當之糾正、懲戒及處理措施 2. 處理申訴騷擾事件時，保密不公開、合理確保雙方當事人之隱私，並得組成申訴處理委員會處理之	1. 請單位提出職安改善報告及加強訓練 2. 主動提供關懷與相關保險資訊，幫助員工了解申請相關補償的流程 3. 視員工身心恢復狀況，適時調整工作安排 4. 緊急醫療與急救處置、給予完善醫療協助、依法給予公傷假勤 5. 安排護理師面談及健康指導
政策承諾	內部政策《工作規則》訂定延長工時、工資與補假的標準與流程	制定公司標準 《工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法》	1. 取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證 2. 制定 《職業安全衛生政策》 3. 制定 《職業安全衛生工作守則》

[《工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法》](#)



[《ISO 45001 職業安全衛生管理系統認證》](#)



[《職業安全衛生政策》](#)



[《職業安全衛生工作守則》](#)



人權政策訓練

為讓員工、供應商與利害關係人了解樺漢科技人權政策的內容，定期邀請外部專家針對法規與實例介紹等不同方式進行教育與宣導，讓所有人員瞭解自身權益及公司規範，所有相關人權政策皆翻譯成英語，供不同國籍員工與廠商閱覽，且各項政策皆公開揭露於公司官方網站以及永續報告書中。2024年樺漢科技持續針對所有員工進行人權保障議題相關訓練，從新進人員訓練時即宣導公司《誠信經營作業程序及行為準則》、《人權政策》、《工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法》等人權教育訓練課程，並致力於提供員工反貪腐、隱私安全、平等、包容與尊重的友善工作環境。本公司注重人權保障相關訓練內容，並因地或法規制宜變動調整以因應各界利害關係人的要求，2024年人權訓練相關課程共辦理 98 堂，總受訓時數為 1,405.5小時，相較 2023 年增加 348.5 小時。

課程項目	課堂數	總受訓時數
安全衛生訓練	45	1,405.50
誠信原則及反貪腐課程	39	
健康促進課程	12	
性騷擾防治與性別平等課程	2	

人權政策或案件之溝通與補救措施

本公司於官網設置意見反應平台與意見信箱，使所有工作者與外部利害關係人能夠與專責部門溝通各項人權事件，包含政策改進建議、潛在風險告警、申訴違反人權案件等。為維持申訴或檢舉案件之審核與調查公正程序，組成跨部門小組，負責調查與審核人權事件並訂定改善措施。2024 年未發生歧視騷擾、聘雇童工、強制勞動、員工結社與團體協商自由等人權事件。

2.4.3 法規遵循

樺漢科技 2024 年與 2023 年相同，維持 0 件無違反環境、社會、治理、產品與服務等法規事件。

重大違規事件

如發生「上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」所定義之「重大事件」，包括單一事件罰鍰金額累計達新台幣壹佰萬元以上者，公司均會依法揭露，並於永續報告書中說明。」2024年未發生重大違規事件，詳細資訊請參見下表。

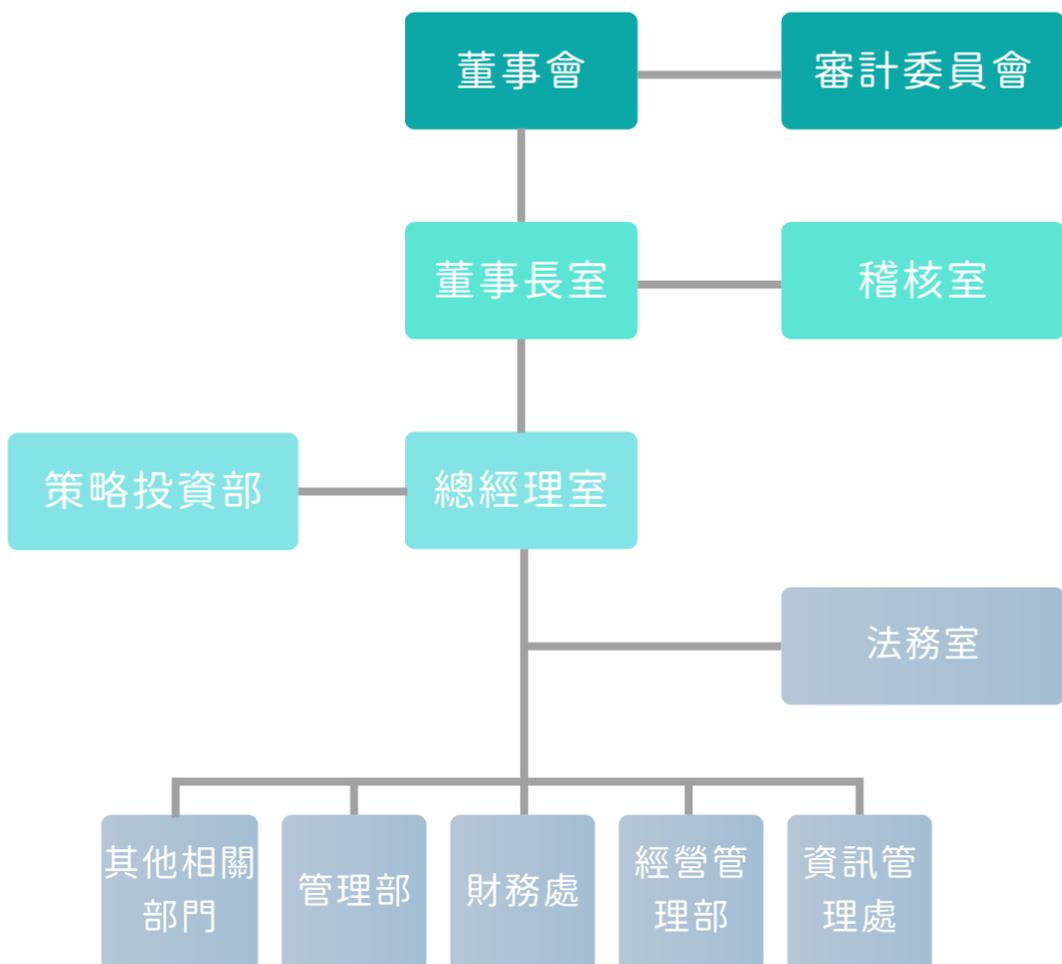
類別	項目	2021年		2022年		2023年		2024年	
		金額裁罰 (TWD)	非金額裁罰 (件數)						
治理面	賄賂與貪腐	0	0	0	0	0	0	0	0
	競爭 (托拉斯) 與壟斷行為	0	0	0	0	0	0	0	0
	顧客隱私	0	0	0	0	0	0	0	0
	洗錢與內線交易	0	0	0	0	0	0	0	0
	利益衝突	0	0	0	0	0	0	0	0
環境面	違反環境法規相關	0	0	0	0	0	0	0	0
社會面	勞動人權	0	0	0	0	0	0	0	0
	歧視與騷擾	0	0	0	0	0	0	0	0
違規裁罰總金額		0	0	0	0	0	0	0	0
違規非金錢裁罰總件數	ESG面向	0	0	0	0	0	0	0	0

2.5 風險管理

2.5.1 風險管理政策與組織架構

樺漢科技遵循金管會《上市上櫃公司風險管理實務守則》訂定由董事會通過之《[風險管理政策與程序](#)》，並依照本公司營運方針及參考，界定四大類風險（策略風險、營運風險、財務風險、其他風險），在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，增加股東價值，達成資源配置之最佳化原則，定期於審計委員會議中報告公司所面臨的的風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，審計委員會主席並於董事會報告。

樺漢科技風險管理組織圖



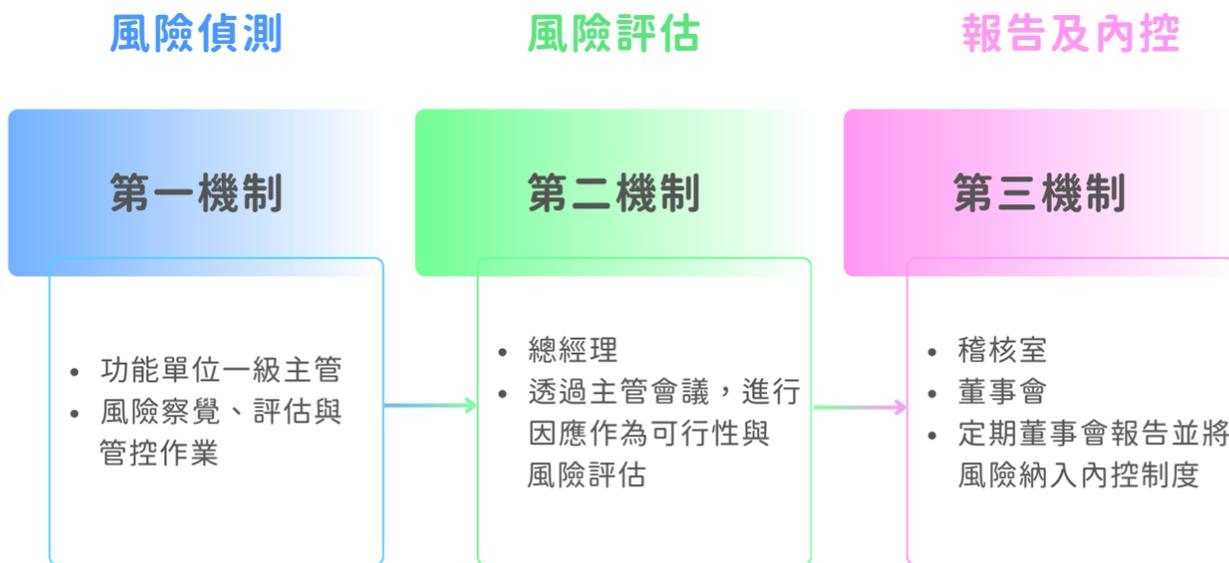
權責部門	風險業務事項
董事會	董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
主管會議	為總經理主持之會議，負責審核第一機制啟動的各種計畫與專案的風險評估。
財務處	財務處為獨立於各功能單位之外的資金調度單位，負責處理每一功能單位之財務作業情況，及短中長期投資評估之報告。
稽核室	稽核室為獨立部門，隸屬董事會，負責內控及內稽，並檢查及覆核各風險作業程序以確保有效之風險管理作業。
各功能單位	功能單位一級主管負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

《風險管理政策與程序》

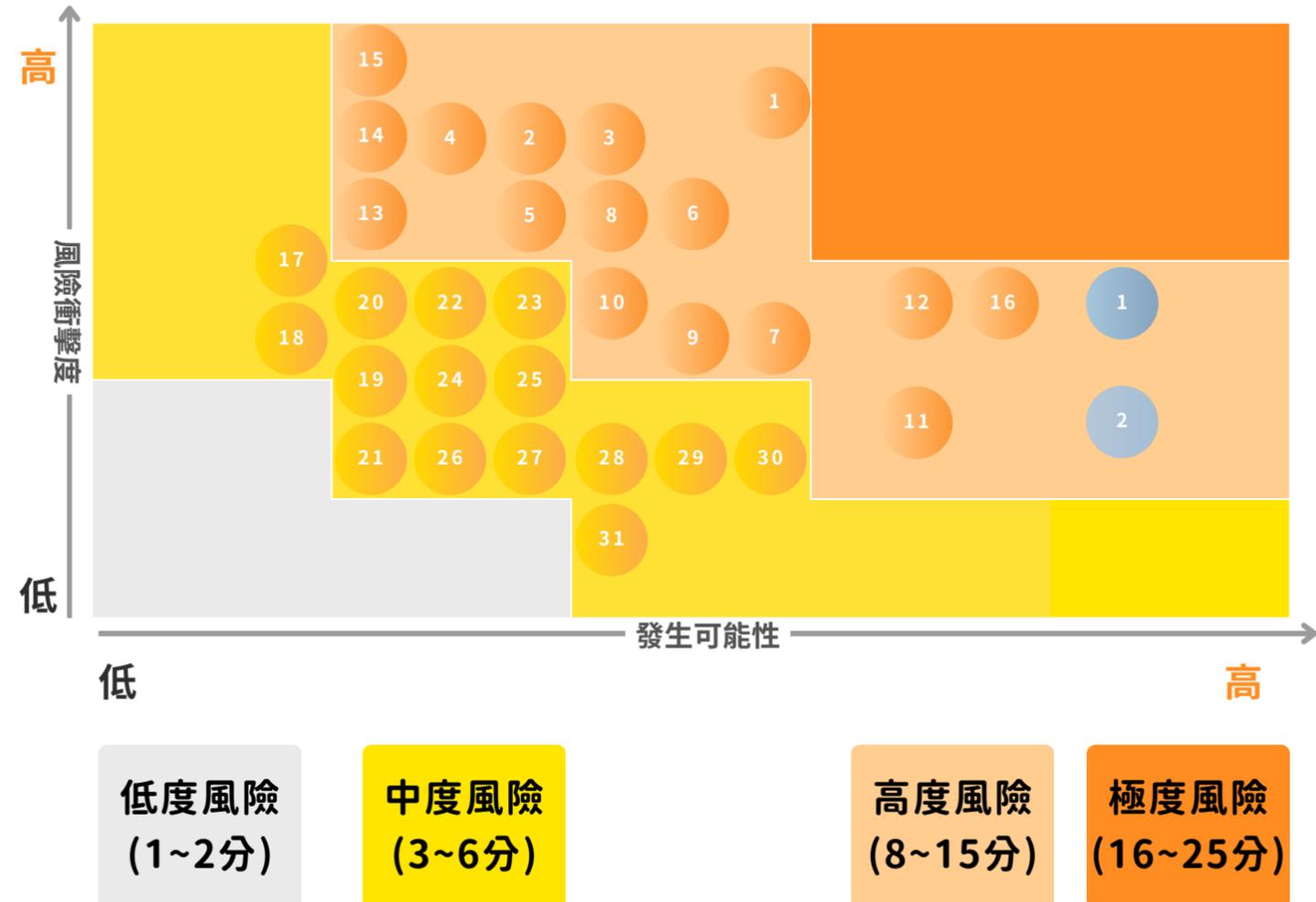


2.5.2 風險鑑別與因應措施

樺漢科技強調全體員工需執行風險控管，其大致分為三層機制，包括：風險偵測、評估、報告及內控等流程，依據內控制度處理準則，參考《2024全球風險報告》，由各功能單位一級主管覺察四大風險類別，評估近年可能造成事業衝擊的潛在（或已發生）的風險，展開 31 項風險項目及風險評鑑作業，包括：風險衝擊程度與發生可能性，評分要件為兩者相乘 (1) x (2) 如下表。2024 年共有 16 項高風險 (≥ 9分) 與 15 項中風險 (≥ 4分) 議題，經由總經理主持之主管會議評估並確定風險清單後，於 2024 年 11 月 13 日提報董事會核可後，納入 2025 年內控流程進行管理。



2024 風險議題矩陣圖



高風險議題

風險類別	編號	風險議題	說明	發生 機率 (1)	衝擊 度 (2)	衝擊面向			因應作為
						環境面	社會面	治理面	
策略風險	1	新產品 科技變革	創新技術或產品的快速發展可能改變市場需求，導致現有產品或技術失去競爭力	中	中	✓		✓	1. 鑑別與綠色產品相關法規及客戶要求 2. 依據法規及客戶要求實施原物料、製程及成品之管制 3. 落實綠色設計，從源頭節能減廢
	2	產業變化	產業結構或趨勢的變化，例如市場規模的縮減或需求轉向其他替代品，導致收入下滑或經營壓力增加	中	中			✓	1. 執行公司多元化多角化之營運策略 2. 定期進行產業趨勢預測與分析
	3	同業競爭	同業間競爭激烈，可能導致價格戰、利潤空間縮小，或是競爭對手推出更具吸引力的產品或服務，甚至客戶流失	中	中			✓	1. 保持與客戶之間密切聯繫，隨時了解並滿足客戶需求，亦定期與研發技術人員拜訪客戶，以掌握客戶產品之未來趨勢予以先開發新產品應對 2. 研發技術的創新，專利的取得，確保屬於全球領導族群
	4	國內外局勢與 重要政策變動	政經變化或政策變動（例如關稅、進出口限制、補貼政策等）可能影響營運成本、市場。	中	中			✓	1. 建立中國與台灣以外的製造基地 2. 完善全球供應商分工與生態系統 3. 優化產品結構與管控上漲的成本
	5	法律變動	政府法律或法規的變更可能影響合規成本、營運流程，甚至導致業務中斷或需要重新調整策略	中	中			✓	1. 定期且即時更新國內外法規變動趨勢 2. 保持流程調整彈性以因應風險發生
營運風險	6	供應鏈	原物料價格波動、短缺等	中	中	✓		✓	1. 導入永續採購政策管理 2. 強化供應商 ESG 績效管理，導入優獎劣汰制度 3. 全球在地化採購政策，並啟動異地備援計畫 4. 強化與供應商合作關係，定期舉辦 ESG 倡議宣導
	7	採購集中	依賴單一或少數供應商，當供應商發生問題（如供應中斷、價格波動）時，可能會對生產或供應鏈造成嚴重影響	中	中			✓	
	8	銷售集中	高度依賴少數大客戶，一旦這些客戶改變需求、終止合作或出現財務困難，將直接影響企業的收入與盈利能力	中	中		✓	✓	1. 業務拓展多元化，國際化建立製造與研發中心 2. 強化客戶關係，打造產業差異化特色
	9	產能擴充	擴大產能過程中可能遇到資金短缺、設備安裝延遲或市場需求不足的情況，導致資源浪費或財務壓力增加	中	中			✓	1. 進行策略性產能規劃，預估客戶長期性需求，並確保生產效率與產品利用率提升
	10	人力資源	招聘、留任和培訓員工方面可能面臨困難，或因勞資糾紛、人才流失等問題，影響正常運營和發展	中	中		✓		1. 完善工時管理、薪資福利與升遷制度，提升員工留職率 2. 定期內部執行人權盡職調查以了解員工聲音

高風險議題

風險類別	編號	風險議題	說明	發生 機率 (1)	衝擊 度 (2)	衝擊面向			因應作為
						環境面	社會面	治理面	
營運風險	11	併購風險	併購過程中可能出現文化整合不順、協同效應未能達成、法律或財務問題未解決等風險，影響併購後的經營成效	中	中			✓	1. 明確併購的戰略目標 2. 完整考慮企業文化、經管、財務、法務、稅務與人力資源的整合
	12	品質控制	品質問題，可能導致產品瑕疵、退貨或召回，增加成本並損害客戶關係	中	中		✓		1. 導入品質管理系統。 2. 確保產品檢驗流程正確性與淘汰機制
財務風險	13	利率、匯率變動	利率或匯率的波動可能直接影響企業的融資成本、海外收入或進出口業務，增加經營不確定性	中	中			✓	1. 健全公司財務結構與資金運用，聘雇專職人員隨時掌握金融與匯率變化資訊
	14	通貨膨脹	提高企業的營運成本（如原材料、薪資等），壓縮利潤空間，並可能導致需求下降	中	中			✓	1. 掌握在手訂單出貨的排程、料件庫存去化、嚴格控制零組件拉貨 2. 適時跟客戶反應物料與製造成本上升狀況 3. 積極強化研發設計技術力，鎖定高毛利、高年複合成長市場 4. 拓展 ESaaS (Ennoconn Solution as a Service) 開放性平台
	15	策略投資	不當或失敗的策略投資（如擴張或進軍新市場）可能導致資金浪費、資產損失或企業發展受阻	中	中			✓	1. 明確業務及產品的投資標的 2. 完整進行產業、技術、客戶分析 3. 從行業、業務、財務、法務與估值等角度評估策略投資可行性與相應的機會與風險
其他風險	16	網路攻擊	遭受來自網路的惡意攻擊，可能包括資料竊取、勒索軟體、系統癱瘓、網路釣魚等威脅，造成資料資料洩漏、業務中斷、財務損失、信譽損害	中	中			✓	1. 對於檔案安全及設備安全進行管理，系統應定期實施整體備份，且定期執行資安宣導與訓練 2. 設備安全應對於門禁、機房進行管制，並對器材及機房設備維修管理，且機房安全措施予以定期檢查 3. 設定權限管理，落實資安內控循環 4. 定期委外實施資訊安全查核 5. 公司重要系統建置雲端，落實異地備援 6. 導入 ISO 27001 資訊安全管理系統

中風險議題

風險類別	編號	風險議題	說明	發生 機率 (1)	衝擊 度 (2)	衝擊面向			因應作為
						環境面	社會面	治理面	
營運風險	17	天災或人為災害	地震、颱風、火災、爆炸、傳染病等等，造成設備損壞、產能中斷，甚至人員傷亡	低	中	✓	✓	✓	1. 定期執行職安衛相關訓練與宣導 2. 災害情境模擬與及時啟動防護機制。
	18	氣候變遷	影響供應鏈的穩定性、產品成本或能源供應；國內外環境法規頒布亦增加公司營運成本	低	中	✓		✓	1. 導入環境相關 ISO 管理系統 2. 隨時更新國內外環境法規與指標並合乎政府及客戶的要求
	19	經營權改變	可能引發管理層的不穩定或策略方向改變，進而影響公司的長期發展和市場信任	低	中			✓	1. 公司經營理念以股東權益最大化為原則 2. 完善企業管理機制與《公司治理實務守則》
	20	智慧財產權	知識產權被侵害或不當使用他人專利、商標、版權的法律糾紛，影響市場競爭力和商譽	低	中			✓	1. 定期向董事會報告集團年度專利取得或維持狀況 2. 以法務與研發雙部門進行管理
	21	訴訟風險	可能導致高額的法律費用、賠償責任，並損害企業聲譽，甚至影響正常營運	低	中			✓	1. 完善企業管理機制 2. 確保《公司治理實務守則》與《誠信經營作業程序及行為守則》等公司政策的適用與適法性
	22	機密資料外洩	內部機密資料或客戶敏感信息遭到未經授權的存取或洩漏，可能導致商業損失、信譽受損及法律責任	低	中		✓	✓	1. 定期模擬駭客攻擊，強化員工資安意識 2. 資訊設備加密系統，員工定期更換密碼
營運風險	23	設備故障	設備出現故障或維修不當可能導致生產停滯、延誤交期，進而影響公司聲譽和收益	低	中			✓	1. 定期內部檢視設備使用狀況，汰換高耗能設備 2. 優先購買產品生命週期較長、易維修、拆解的產品
	24	財務 / 營運資訊 可靠性及完整性	資料紀錄不全或誤報會導致決策錯誤	低	中			✓	1. 定期整理不必要的資料，確保檔案一致 2. 強化稽核流程，以複評確認資料可用性
	25	權責及資源 分配不當	未能正確劃分或資源配置不合理所帶來的風險。這可能導致決策失誤、資源浪費、工作效率低下，甚至影響團隊合作和士氣。若不及時調整和優化，將可能對企業的整體業績和長期發展造成負面影響	低	中		✓	✓	1. 每日主管會議報告部門與專案進度，由總經理負責協調資源調度與權責分配
	26	流程風險	交易的具體流程中，可能出現的規劃不當、管理不善、系統錯誤或控制缺陷等問題	低	中			✓	1. 舉凡現金流、訂單流皆由內部系統流程層層把關，降低風險 2. 所有交易都由法務部門審核合約後歸檔紀錄
	27	交易風險	交易本身的不確定性和潛在損失，如價格波動、合約風險或信用風險	低	中			✓	

中風險議題

風險類別	編號	風險議題	說明	發生機率 (1)	衝擊度 (2)	衝擊面向			因應作為
						環境面	社會面	治理面	
財務風險	28	融資風險	無法在適當時機獲得所需資金，或因資金成本過高，影響擴展計畫及短期營運資金需求	低	中			✓	1.完善風險管理與內控制度 2.長期評估發展，選擇適切融資方式
	29	資產保全	資產損失、價值減損、管理不善、流動性不佳等風險	低	中			✓	1.完善財務管理機制與內控制度 2.保全固定資產、流動資產、無形資產的保值與增值
	30	高風險、高槓桿投資	涉及借入大量資金進行投資，利用小額資本操作大額資產，市場波動時，損失可能被放大，甚至導致資金周轉不靈或破產	低	中			✓	1.完善財務管理機制與內控制度
	31	資金貸與他人、背書保證	提供資金貸與或為他人提供背書、保證時，若對方無法履行債務或違約，可能需要承擔償還責任，導致財務壓力增加，甚至影響自身的資金流動性和營運穩定性	低	中			✓	1.資金貸與評估 2.貸款撥放後，應經常注意借款人與保證人之財務、業務及信用狀況

新興風險議題管理

風險類別	編號	風險議題	說明	發生機率 (1)	衝擊度 (2)	衝擊面向			因應作為
						環境面	社會面	治理面	
新興風險	1	AI科技風險	近年來生成式 AI 等工具蓬勃發展，使用AI可提高工作效率。但目前可信度與準確性仍待加強；機密和數據儲存的安全問題，若外洩可能造成營運衝擊	高	高			✓	1.嚴禁下載安裝來路不明的生成式工具。 2.優先使用網頁版或集團提供的工具並經資訊處同意
	2	少子化風險	臺灣高齡化社會及少子化議題影響企業人力資源佈局，新興世代更關注企業文化的合適性	高	高		✓	✓	1.打造多元、平等、共榮的職場環境 2.建立職務多元化與升遷管道 3.提供有競爭力的薪資福利制度

2.6 氣候變遷風險機會

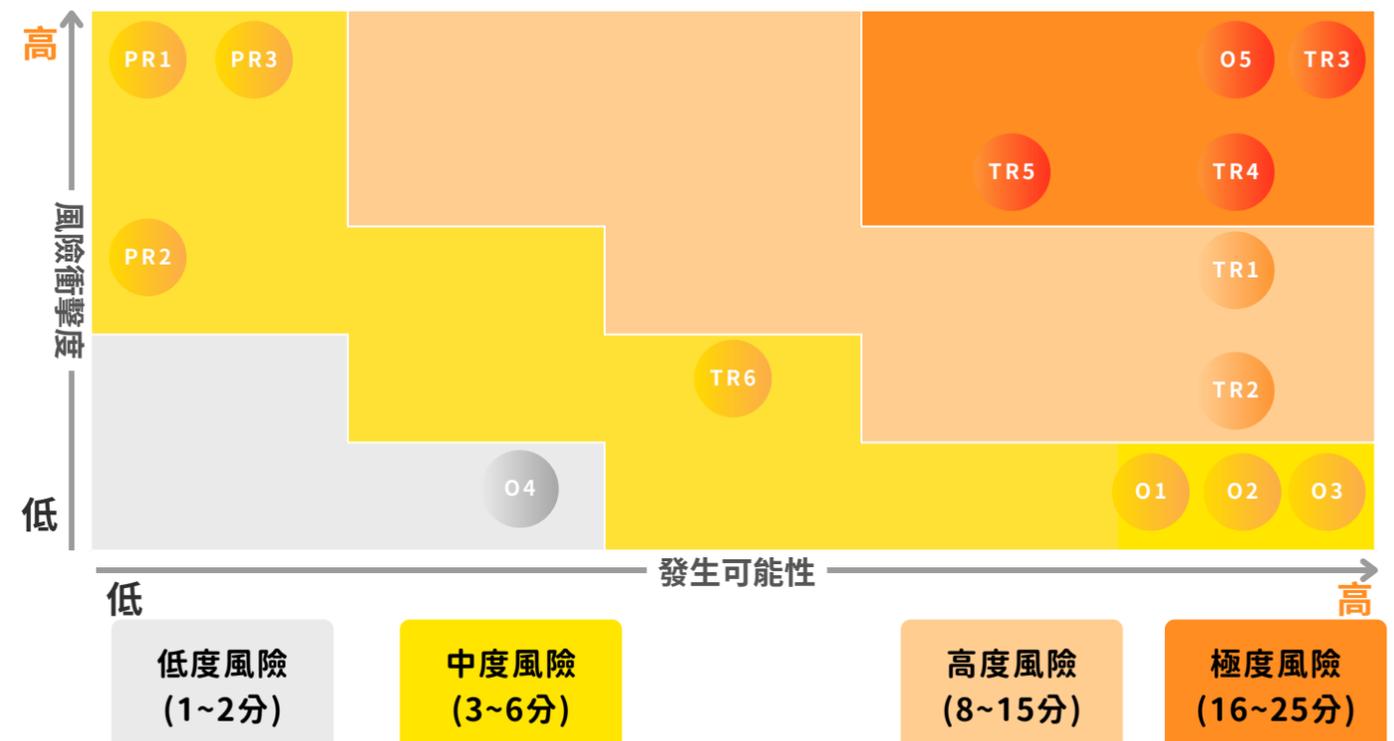
2.6.1 氣候治理

世界經濟論壇《2024 年全球風險報告》指出不論是短期（2年內）或長期（10年內）環境風險是主要影響衝擊，極端天氣事件可能達到無法停止的狀況，氣候變遷也是影響樺漢科技永續經營的重大議題之一，永續長領導環境保護小組主責管理氣候變遷因應相關工作，並委由財務長協助財務揭露的討論與計算，ESG 推動辦公室則鑑別主要氣候風險並與相關單位一級主管討論因應措施，風險評估完成後提報永續發展委員負責監督，2024 年併年度稽核計畫向董事會進行報告。

面向	說明	指標	揭露
治理	樺漢科技與氣候相關風險與機會的治理情況	a. 董事會對氣候相關風險與機會的監督情況 b. 管理階層在評估和管理氣候相關風險與機會的角色	1. 董事會為風險管理（含氣候風險）最高監督單位，負責監督氣候風險管理及策略推動成果 2. 審核氣候相關因應策略重大預算（綠電RE100） 3. 董事會轄下永續發展委員會將氣候風險與機會治理情形併年度稽核計畫向董事會報告 4. 單位一級主管氣候風險與機會因應措施討論與實施
策略	樺漢科技業務、策略和財務規劃，實際及潛在與氣候相關的衝擊	a. 組織所鑑別的短、中、長期氣候相關風險與機會 b. 組織在業務、策略和財務規劃上與氣候相關風險與機會的衝擊 c. 組織在策略上的韌性、並考慮不同氣候相關情境（包括2°C或更嚴苛的情況。）	1. 參考 2.6.2 氣候風險機會鑑別評估 2. 參考 2.6.2 氣候風險機會鑑別評估 3. 參考 2.6.3 氣候風險情境分析
風險管理	樺漢科技與氣候相關風險管理流程	a. 組織在氣候相關風險的鑑別與評估流程 b. 描述組織在氣候相關風險的管理流程 c. 氣候相關風險的鑑別、評估和管理流程如何整合在組織的整體風險管理制度	1. 永續發展委員會由總經理擔任永續長，ESG 推動辦公室鑑別與評估氣候風險 2. 單位一級主管氣候風險與機會因應措施討論與實施 3. 環境保護小組管理氣候變遷因應工作 4. 2022 年導入TCFD 氣候風險評估，由 ESG 推動辦公室主責風險鑑別、評估與管理 5. 2023 年明確分層負責氣候風險鑑別、評估與管理，並向董事會報告 6. 2024 年 TCFD 氣候風險納入年度風險管理策略，並強化情境模擬與財務衝擊向董事會報告
指標與目標	樺漢科技評估和管理氣候相關議題的指標和目標	a. 組織依循策略和風險管理流程進行評估氣候相關風險與機會所使用的指標 b. 範疇一、範疇二、範疇三（如適用）溫室氣體排放和相關風險 c. 組織在管理氣候相關風險與機會所使用的目標，以及落實該目標的表現	1. 通過 SBT 科學基礎減碳目標審查 2. 參考 第五章、環境保護（含碳排放監控、水源管理、廢棄物管理） 3. 參考 5.2 碳排放監控（範疇一～範疇三）

2.6.2 氣候風險機會鑑別評估

2024 年依循 2023 年 TCFD 氣候風險與機會鑑別方法，首先盤點 2023 年的 10 項氣候風險與 8 項氣候機會，再由 ESG 推動辦公室評估影響樺漢 2024 年發生可能性較高或高潛在的風險，2024 年共有 9 項氣候風險與 5 項氣候機會，並內部計算其「影響程度、發生頻率、發生時間即發生可能性」，依各項影響程度與發生機率高低，製作風險矩陣圖，針對高風險議題進行氣候情境模擬分析，配合營運布局，計算財務衝擊。由下表清單可以看出樺漢科技立於全球低碳經濟轉型扮演關鍵角色，在面對各項風險議題時也能考量氣候議題帶來之影響，透過氣候相關風險與機會之鑑別、指標與目標設定等機制幫助完善氣候變遷風險與機會之管理，針對每一項風險提出各種不同的因應減緩措施。2024 年對於達成「節能減碳」的目標，於 2024 年透過科學基礎減量目標，持續推動氣候變遷因應行動。



氣候變遷風險與機會清單

主類別	子類別	編號	風險與機會項目	說明	影響範圍	影響程度 (1~5分)	財務 衝擊程度	發生頻率 (1~5分)	發生機率	管理方針
轉型風險	政策和法規 風險	TR1	碳費與碳稅	1. 2025 年環境部徵收年排放量 2.5 萬噸以上的排碳大戶碳費 2. 2026 年歐盟徵收特定產品碳稅	1. 公司直接營運 2. 上游或供應鏈 3. 下游或使用端	3	中	5	短期	1. 環境部第一波徵收名單含子公司帆宣科技，已啟動節能減碳專案，將碳排降至 2.5 萬噸以下，暫不影響 2. 營運團隊針對國內外 ESG 相關政策與法令，導入系統管理，因應碳稅規劃導入 ISO 14067 產品碳足跡
	技術風險	TR2	綠色產品與 設計服務	因應客戶與供應商對綠色產品需求增加	1. 公司直接營運 2. 上游或供應鏈 3. 下游或使用端	2	中	5	短期	1. 導入 ISO 20400 永續採購指南 2. 公司制定永續原物料與綠色設計管理政策
		TR3	綠電憑證採購	因應主管機關要求及配合公司節能減碳路徑	1. 公司直接營運 2. 上游或供應鏈 3. 下游或使用端	5	高	5	短期	1. 規劃加入 RE 100 國際倡議 2. 集團式購買綠電憑證，擴大綠電使用範圍
	市場風險	TR4	客戶永續需求	永續供應鏈需求與斷鏈危機	1. 公司直接營運 2. 上游或供應鏈 3. 下游或使用端	4	高	5	中期	降低轉型風險，導入永續供應鏈管理
		TR5	原物料成本上漲	地緣政治與疫情風險導致運費支出增加	1. 公司直接營運 2. 上游或供應鏈	4	高	4	短期	1. 100% 要求供應商通過稽核 2. 執行在地化生產製造策略
	名譽風險	TR6	利害關係人關注	公司永續揭露與評比表現下降，影響投資人對企業的評價、投資比重與市值	1. 公司直接營運 2. 上游或供應鏈 3. 下游或使用端	2	中	3	中期	與利害關係人議合，說明樺漢 ESG 的目標、計劃、行動以及每季達成年度目標的進度，並確保外部揭露的訊息一致

主類別	子類別	編號	風險與機會項目	說明	影響範圍	影響程度 (1~5分)	財務 衝擊程度	發生頻率 (1~5分)	發生機率	管理方針
實體風險	立即性風險	PR1	颱風水災	淹水導致生產停擺，影響客戶交期	1. 公司直接營運 2. 上游或供應鏈 3. 下游或使用端	5	高	1	長期	定期檢修機器設備危害抗性
		PR2	旱災	停水缺水導致機器容易升溫當機	公司直接營運	3	中	1	長期	提升水源使用效率，規劃使用再生水，降低營運成本
	長期性風險	PR3	海平面上升	低窪地區淹水導致業務永久停擺	1. 公司直接營運 2. 上游或供應鏈 3. 下游或使用端	5	高	1	長期	短期參考淹水風險因應方式，中長期規劃新辦公地點，優先考量淹水低風險地區
機會	資源使用效率	O1	節能效益	執行節能政策，減少電費支出	公司直接營運	1	低	5	短期	每年人均用電量減少 1 %
		O2	節水效益	推動節水政策，減少水費支出	公司直接營運	1	低	5	短期	設定 2026 年人均節水量 3% 目標，二階段管理以提升水源效率
		O3	減廢效益	落實公司廢棄物回收政策，減少成本支出	公司直接營運	1	低	5	短期	設定 2025 年人均廢棄物減量 1% 目標
		O4	低碳運輸	運具電動化，減少碳排成本	公司直接營運	1	低	2	中期	減少員工不必要外勤與公出次數
	能源來源	O5	太陽光電	投資綠電案場、綠色債券	公司直接營運	5	高	5	短期	2024年7月投資新台幣500萬元，設立綠能產業子公司「樺盈電力股份有限公司」，加速樺漢集團再生能源使用整合效率。另外，2025年6月投資合作金庫商業銀行發行之綠色債券(債券簡稱: P10合庫2，代碼: G12441) 新台幣1,000萬元整，該債券取得櫃檯買賣中心綠色債券資格認可

備註：

1. 發生機率：短期 1~3 年、中期 3~5 年、長期 6~10 年

2. 財務衝擊程度：低（新台幣100萬~300萬）、中（新台幣1,000萬~1億）、高（1億以上）

2.6.3 氣候風險情境分析

樺漢科技依據「氣候相關財務揭露準則」(TCFD) 評估實體與轉型風險，並針對轉型與實體風險進行情境分析，分析未來不同升溫的情境之下對樺漢科技的財務影響與期間，藉此擬訂相關政策與因應作為。樺漢在轉型風險與實體風險中選擇多種情境，其中轉型風險情境考量影響風險最高的「碳費與碳稅」為主要評估項目，採用國際能源總署 IEA 2DS、IEA B2DS 與既定政策情境 STEPS，藉此評估未來碳價趨勢對樺漢及委外工廠的財務衝擊。另外，在實體風險上，評估樺漢台北與重要委外工廠的地理位置，考量未來可能受氣候災害(乾旱、洪水)所帶來的衝擊，因此選擇聯合國政府間氣候變化專門委員會 IPCC 發布之溫室氣體低排放情境(SSP1-2.6)與極高溫室氣體排放情境(SSP5-8.5)。透過情境分析，利於樺漢集團規劃未來面對氣候風險時，有策略性地降低財務及營運衝擊。

風險類型	情境描述	關鍵參數	衝擊內容
轉型風險	IEA 2°C	碳價：80~100 USD/ tCO2e	目標控制升溫2°C(或<2°C)限程度上，於2050年需將CO2排放量減少近60%，並於2050年後持續降低排放，直到實現碳中和，因碳費或碳交易所造成的5-10年內額外支出的成本，集團須積極導入ISO減碳專案與再生能源以降低碳費衝擊。
	IEA below 2°C (B2DS)	碳價：90~120 USD/ tCO2e。	
	NZE 2050	碳費：一般費率10 USD/ tCO2e	為使本世紀末全球平均溫度不超過工業化前水平的1.5°C，全球的能源部門到2050年實現二氧化碳淨零排放。樺漢科技依據SBTi設定2030減碳目標(Scope1+2)減少42%，本公司2021(基準年)碳排量：397.02 tCO2e (Scope 1+2)；2024年：351.42 tCO2e，減去11.49%。若本公司2030年排放量達標230.27 tCO2e，將減輕營運成本的負擔。
實體風險	SSP1-2.6	本世紀末低排放情境將升溫控制在攝氏2°C以下。	此兩種情境到2040年皆可能達到升溫1.5°C，導致乾旱及淹水的發生造成集團營運中斷及資產減損。
	SSP5-8.5	本世紀末極高排放情境升溫將達攝氏4.4°C。	

轉型風險：台灣碳費與歐盟碳稅

2024年8月環境部發布「碳費收費辦法」，將於2025試徵、2025年正式繳費。雖集團目前的排放量尚未達到環境部徵收對象年排放量2.5萬噸以上的標準，仍持續留意政府機關對於環境法規的更新動向與2026年歐盟碳稅徵收的準備。

實體風險：海平面上升淹水與乾旱風險

樺漢科技重視氣候變遷之實體風險，定期評估氣候風險帶來的營運衝擊，分析集團在台灣與國際上重要營運據點與生產製造工廠，以氣候情境SSP1-2.6與SSP5-8.5分析災害衝擊，主要鑑別淹水與乾旱影響營運的兩項重大風險，針對資產淨值與營業收入影響進行評估，並將結果納入未來的氣候調適因應策略中，提升各廠營運韌性。



1. 海平面上升淹水風險

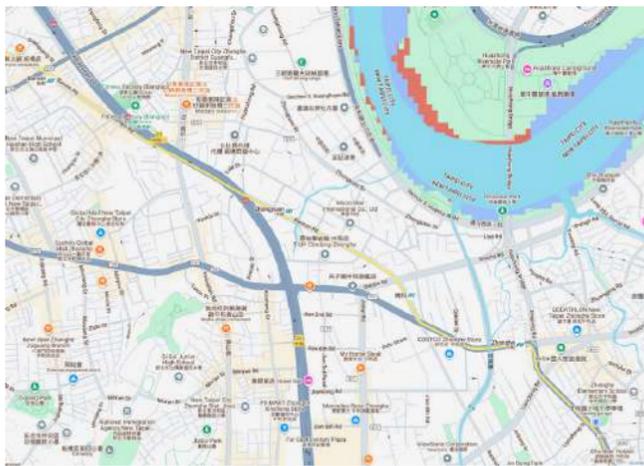
依據 IPCC 第六次評估報告第 B.5.3 條提到，幾乎確定的是，全球平均海平面將在 21 世紀中持續上升。在本世紀末低度排放情境（SSP1-2.6）將上升 0.32 - 0.62 公尺，極高排放情境（SSP5-8.5）將上升 0.63 - 1.01 公尺，在這兩種情境之下，透過 climate central 海平面上升地圖，集團子公司蘇州樺漢可能優先受到衝擊，且因蘇州常因低窪地勢、颱風急暴雨、梅雨等影響導致淹水狀況加劇，若長期尺度之下，淹水導致營運中斷及資產減損，為降低可能災損與營運風險，集團未來將針對據點定期進行淹水災害模擬，提升工廠的調適措施，並計算財務影響衝擊。

(SSP1-2.6)

(SSP5-8.5)

台北樺漢（低淹水風險區）

台北樺漢（低淹水風險區）



(SSP1-2.6)

(SSP5-8.5)

匈牙利樺漢（低淹水風險區）

匈牙利樺漢（低淹水風險區）



蘇州樺漢（高淹水風險區）

蘇州樺漢（高淹水風險區）



越南樺漢（低淹水風險區）

越南樺漢（低淹水風險區）



2. 乾旱風險

在極高排放情境（SSP5-8.5）之下，極端高溫或降雨量不足可能導致乾旱的發生，集團總部與製造工廠多位於雨量不穩定地區，極端氣候的影響導致未來乾旱的發生頻率上升，不僅增加淹水的頻率也影響生產據點用水，衝擊生產進度與營業收入，集團未來也將針對高風險據點檢視水資源管理，降低衝擊程度。

2.6.4 氣候相關指標與目標

類別	項目	2022 年	2023 年	2024 年	2024 年目標	達標	未達標說明
節能減碳	用電量 (度)	687,457	695,910	767,146	每年人均節電 1%		1. 2024 / Q3 總用電度數較 2023 / Q3 上升，主因為 2024 / 7~9月份樺漢、超恩機種專案較繁忙，實驗室恆溫恆濕機頻繁進行可靠度測試，積極運作所致。 2. 管理部規劃於 2025 年對 4 樓辦公室空調系統冷媒添加節能劑，追蹤用電改善狀況。
	用油量 (公升)	3,616	2,100	3,204	逐年減少		出差次數變多，主因為支援與監督委外工廠之生產機種與品質管控。
	碳排放量 (tCO2e)	364.9857	369.0805	351.4232	逐年減少 4.2%		達標
廢棄物管理	生活垃圾 (公噸)	2.561	2.486	1.939	2025 年人均廢棄物減少 1%		達標
水資源管理	用水量 (m3)	3,653	4,455	5,816	每年人均節水 0.6%		主因為員工人數增加，且樺漢科技注重員工的衛生與健康，內部加強指導員工上班前在辦公室洗手，導致用水量增加。

備註：

1. 碳排放量：範疇一+範疇二
2. 「-」：表示無紀錄數據

2.7 資訊安全政策與隱私權管理

「人人做資安，資通保平安」是樺漢科技資訊安全政策重要的核心觀念，為加強資訊安全管理，與維護公司重要資訊系統的保密性、完整性和可用性，公司制定相關資訊安全法規和制度，以規範公司人員的資訊安全行為。另外，每年定期第三方對相關系統進行審查，以符合外在環境或營運的變化，並根據需要及時進行調整。樺漢科技的資料處理全程均獲安全保障，必須提供安全穩定及高效率之資訊服務。以確保客戶及員工資料處理的隱私性。

重大議題衝擊評估與管理方針

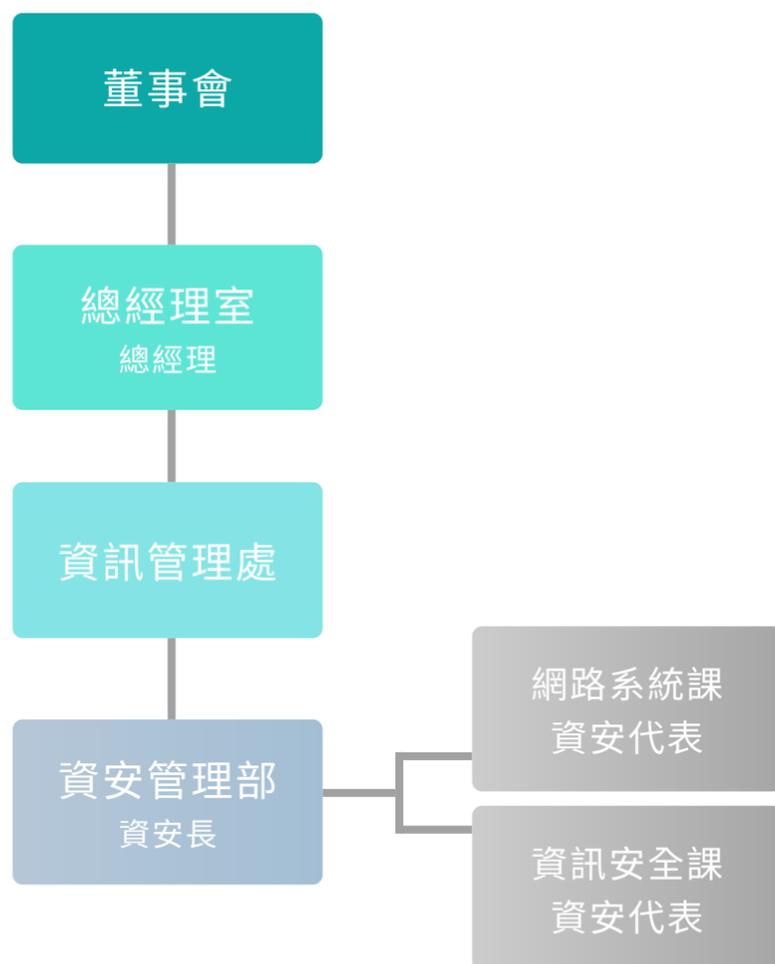
面向	說明
衝擊評估	<p>正向：有效的資訊安全措施與管理，確保員工、客戶、供應商的隱私權及個資，並符合法規要求以降低法律、治理與人權風險。</p> <ol style="list-style-type: none"> 建置資訊安全設施與管理系統：避免資料遺失和系統中斷，減少業務中斷的風險，保護員工、客戶、供應商人權 提升客戶信任度：保護個資外洩
	<p>負向：缺乏資訊安全措施與管理，可能造成營運中斷、客戶資料外洩、和人權治理損失風險。</p> <ol style="list-style-type: none"> 營運中斷風險：資訊安全漏洞可能導致系統中斷服務，影響客戶、員工、供應商等價值鏈衝擊 個人資料外洩損害聲譽：資安管理不善可能導致資料外洩，損害公司治理聲譽與人權，也影響客戶信任與滿意度，嚴重可能發生客戶求償與法規裁罰
政策與承諾	<p>樺漢科技致力於履行企業社會責任，追求永續經營。我們積極推動資訊安全的企業文化，並不斷建構我們的資訊安全管理系統。基於這一理念，我們制定了以下資訊安全政策，以實現我們的承諾：</p> <ol style="list-style-type: none"> 資訊資產保護：制定資安政策及控管標準，確保資訊資產的機密性、完整性和可用性。包含資料存取、網路安全、應用程式安全等方面的指引，以確保公司的資訊資產得到妥善保護 風險管理：積極進行資訊安全風險評估，確定潛在威脅和弱點，並尋找最佳實踐，以降低和控制這些風險，保障公司和客戶的資料安全 事件應變：制定完善的應變計畫，以應對資訊安全事件，包含風險評估、通報程序、事件追蹤及恢復計畫等，以迅速有效地應對潛在的資安威脅 持續提升資安環境：致力於建立和維持安全的資訊環境，持續評估新興科技和威脅，調整資訊安全政策，持續改進資安運作機制，並定期執行資安培訓和模擬演練，確保其能應對不斷變化的風 員工培訓和教育：透過定期培訓，全體員工對資訊安全的認識，強調每位員工在資安上的角色和責任，建立全體員工共同參與的資安文化

面向	說明
權責單位	資安管理部
管理行動	<p>預防&減緩：</p> <ol style="list-style-type: none"> 建立資訊安全團隊：負責監控、應對和防範資訊安全事件，確保公司資訊安全運作 導入 ISO 27001 資訊安全管理系統：制定、實施、監控和改進資訊安全管理體系，建立風險評估制度和防範措施 建立有效的緊急應變計畫：確保安全事件發生時，公司具備快速有效回應的能力，最小化損害 建構資安設備和工具：配置防火牆、入侵檢測系統、弱點掃描等資安工具，強化系統防護 建立備份備援機制：定期進行系統和資料的備份，以供災害產生時，系統和資料還原需 實施資訊安全審查：定期對系統進行安全審查，確保合規性和強化防護
	<p>衝擊管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 建立災害復原計畫：制定災害復原計畫，確保資訊系統能夠在發生重大事件時快速回復 建立事件監控和追蹤機制：檢測和回應資訊安全事件，最小化損害 定期進行災害復原演練：透過定期演練，減少事故發生時的混亂，確保公司能快速的恢復正常運作
行動追蹤	<p>資源與行動： 1. 制定資安政策與執程序 2. 設立內部資安組織 3. 強化軟、硬體架構，及確保網路使用安全 4. 定期進行資產風險盤點、弱點掃描及復原計畫演練 5. 持續落實系統備份機制 6. 辦理員工教育訓練，提高資安風險意識</p>
	<p>目標：建構完善資訊安全網，確保無資料外洩事件，且業務活動執行符合相關法令或法規要求，並於 2024 年通過 ISO 27001 資訊安全管理系統年度外部驗證。</p>
	<p>先前的行動是否有效：是</p> <p>汲取的經驗：過去一年，本公司不斷加強內外部的資安防護措施，包括技術性解決方案和建立資安制度規範。透過定期檢視和修正，確保這些措施有效應對變化中的威脅。過程中，深刻了解到資安工作的不斷演進，未來將持續投入資源以因應新挑戰，同時保持對現有資安基礎的不懈努力，確保公司在數位時代的安全運營。</p>
利害關係人議合	<p>利害關係人包括：員工、客戶、供應商、主管機關。利害關係人溝通方式 1. 內部：定期召開年度資訊安全委員會、不定期召開跨部門資安溝通會議 2. 外部：每年度永續報告書揭露</p>

2.7.1 資安風險管理架構

為落實資訊安全政策且確保資訊系統的保密性、完整性和可用性，樺漢科技依循PDCA 進行循環式管理資訊安全，盤點影響營運最大的六大風險，建立資訊安全風險管理並持續改善風險，並於 2023 年取得 ISO 27001 資訊安全管理系統驗證，2024 年 4 月通過複查，顯示樺漢科技積極進行資訊安全風險評估，確定潛在衝擊和弱點掃描，尋找最佳行動改善方案，以降低和控制這些風險，保障公司和客戶的資料安全。因應鴻海總部資安聯防政策，使用「資安計分卡」進行企業資訊曝險評鑑，台北樺漢為 94 分，蘇州樺漢 98 分，排行前三名，未來集團子公司也將導入資安聯防政策，各公司弱點通報和應變處置。2024 年 11 月 13 日向董事會報告資通安全風險管理情形與資安事件，透過 IPS 與防火牆有效防止資安攻擊發生，降低衝擊，2024 年未發生重大危害事件。

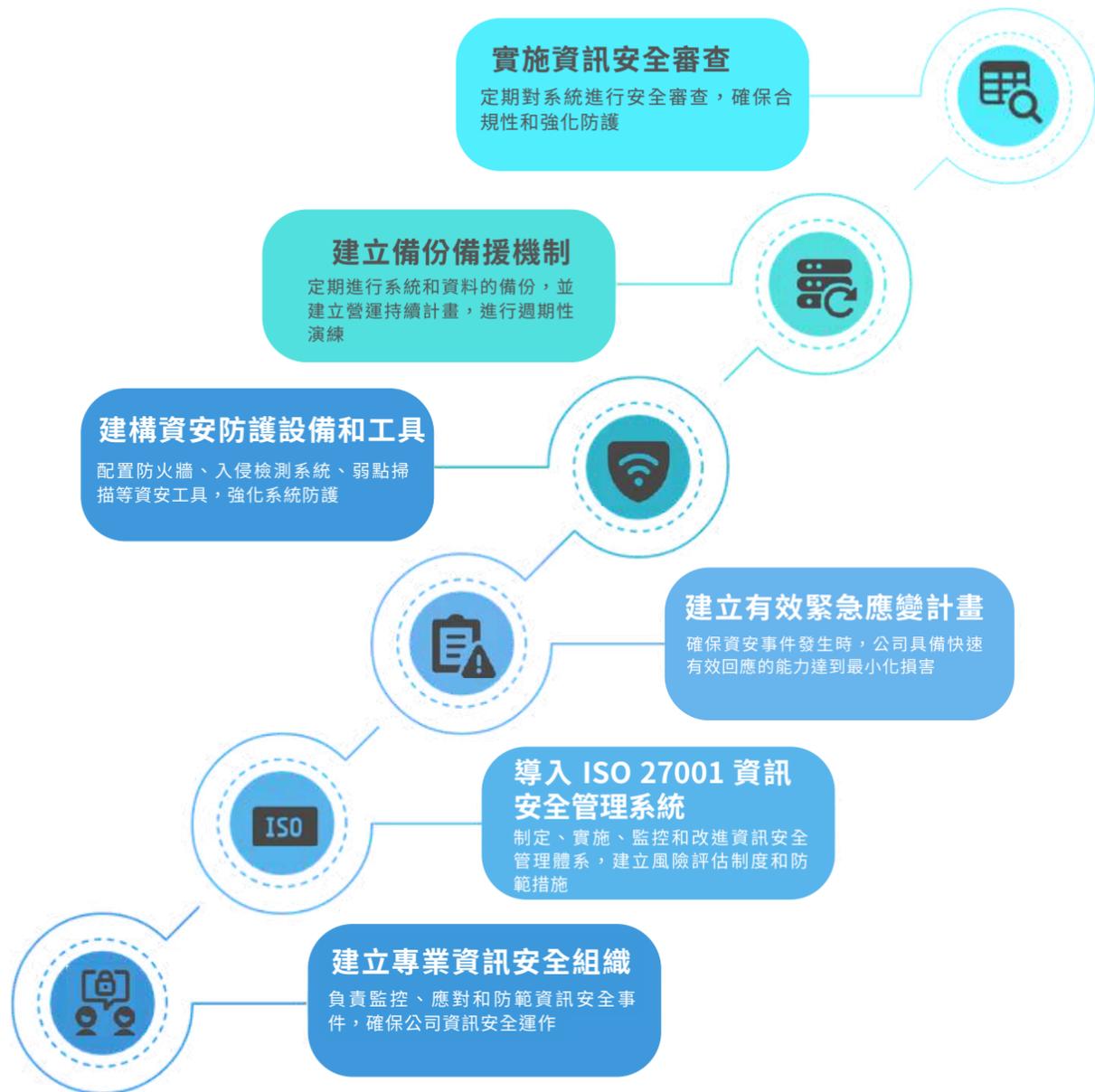
資訊安全組織架構



資訊安全風險管理架構



2.7.2 資安管理預防與減緩措施



2.7.3 資安教育訓練

為強化樺漢科技對於資安之意識與認知行為，制定《教育訓練管理程序》作為管理依據。

課程項目	訓練內容	2024 年宣導及課程成果
內部社交工程演練及資安宣導	不定期進行內部社交工程演練，並透過公告 email，向內部員工進行宣導	內部資安宣導 email 共 3 次，提醒同仁最新釣魚手法及注意事項
新進員工資訊安全訓練	說明常見資安威脅、ISO 27001 政策、資安目的與政策、密碼原則與注意事項、資安宣導	共辦理 35 堂新進員工資訊安全教育訓練，參與人次 35 人，共 17.5 小時
防範惡意電子郵件社交工程教育訓練	說明社交工程攻擊手法、案例分享並說明防護措施	針對全體員工辦理 2 堂資訊安全訓練，參與人次為 156 人，共 2 小時

2.7.4 隱私政策與保護

樺漢科技重視且致力於利害關係人之隱私權與個資保護，為符合個人資料保護法與相關法令規範，就個人資料之蒐集、處理及利用，以避免人格權受侵害，並促進個人資料之合理利用，經董事會核可通過制定《[個人資料保護之管理辦法](#)》。為保護員工、客戶、供應商或使用本公司有關網站之個人資料留存，明確制定對於蒐集、處理或利用，應尊重當事人之權益，依誠信經營零容忍管理，不得逾越蒐集目的範疇，並應與蒐集目的具有正當與合理關聯性。本辦法經由內稽內控制度管理，定期每年確認是否發生個資風險與資料遺失投訴等事件，2024 年並未發生風險、資料遺失、洩漏等相關投訴。

《[個人資料保護之管理辦法](#)》

