

# ESG

## 永續報告書

SUSTAINABILITY REPORT

2025

永續創新・共創美好未來

SUSTAINABLE INNOVATION  
BETTER FUTURE TOGETHER

Dingzing

鼎基先進材料

# 目錄

## CONTENTS

|    |        |   |
|----|--------|---|
| 前言 | 關於本報告書 | 1 |
|    | 經營者的話  | 2 |
|    | 永續亮點績效 | 3 |

### 1 關於鼎基

|     |      |    |
|-----|------|----|
| 1.1 | 公司簡介 | 5  |
| 1.2 | 經濟績效 | 10 |

### 2 企業永續發展

|     |            |    |
|-----|------------|----|
| 2.1 | 永續治理架構     | 12 |
| 2.2 | 重大主題鑑別與分析  | 13 |
| 2.3 | 利害關係人鑑別與溝通 | 18 |

### 3 企業責任治理

|     |             |    |
|-----|-------------|----|
| 3.1 | 公司治理        | 20 |
| 3.2 | 道德誠信之遵循及反貪腐 | 25 |
| 3.3 | 風險管理        | 28 |
| 3.4 | 法規遵循        | 31 |
| 3.5 | 供應鏈管理       | 32 |

### 4 產品研發創新 與客戶關係管理

|     |             |    |
|-----|-------------|----|
| 4.1 | 產品品質與安全     | 35 |
| 4.2 | 永續創新產品      | 41 |
| 4.3 | 資訊安全與客戶關係管理 | 45 |

### 5 環境永續營運

|     |           |    |
|-----|-----------|----|
| 5.1 | 氣候變遷因應    | 52 |
| 5.2 | 能源與溫室氣體管理 | 57 |
| 5.3 | 空氣污染防治    | 61 |
| 5.4 | 廢棄物管理     | 62 |
| 5.5 | 水資源與廢污水管理 | 64 |

### 6 幸福職場與社會共融

|     |           |    |
|-----|-----------|----|
| 6.1 | 人權與多元包容職場 | 67 |
| 6.2 | 人才吸引與留任   | 71 |
| 6.3 | 職涯發展與人才培育 | 77 |
| 6.4 | 職業健康與安全   | 79 |
| 6.5 | 社會參與      | 87 |

### 7 附錄

|     |                                                                                  |     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 附錄一 | GRI Standards索引表                                                                 | 88  |
| 附錄二 | 氣候相關資訊揭露                                                                         | 91  |
| 附錄三 | SASB化學行業指標<br>(Chemicals Sustainability Accounting<br>Standard, Version 2023-12) | 92  |
| 附錄四 | 永續報告書確信彙總表                                                                       | 95  |
| 附錄五 | 鼎基先進溫室氣體聲明 會計師有限確信報告                                                             | 96  |
| 附錄六 | 會計師有限確信報告                                                                        | 100 |

## 關於本報告書

### ■ 編製原則

本報告書為鼎基先進材料股份有限公司 ( 股票代碼6585 ) 發行之永續報告書 ( Sustainability Report )，依循全球永續性報告協會 ( Global Reporting Initiative, GRI ) 所出版之GRI Standards 2021、及臺灣證券交易所公布的「上市公司氣候相關資訊」、「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」進行報告編製與資訊揭露。

### ■ 報告期間

本報告書揭露2025年度 ( 自2025年1月1日至2025年12月31日 ) 企業永續發展相關績效，為求資訊之完整性及可比較性，部分將追溯至2023年度之資訊或延伸至2026年，以呈現出相關趨勢與變化。

### ■ 報告範疇

本報告書之財務數據與鼎基2025之個體財報數據邊界一致，以新臺幣為單位。環境與社會績效涵蓋本公司之高雄、台中辦公室以及台灣各廠 ( 高雄廠、屏東廠 )，若有範疇不一致之情形，將於報告書中特別說明。報告書中所揭露之數據與資料，係由相關權責單位進行彙整，數據資訊的收集、量測與計算方法，以符合國際法規或當地法規為依據，或參考產業標準與慣例。

### ■ 報告書確信

為確保資訊品質，本公司委託資誠聯合會計師事務所依中華民國會計研究發展基金會所發佈之確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」針對所選取之關鍵績效指標進行有限確信 ( limited assurance )，會計師確信報告及確信項目彙總表附於本報告書附錄。

### ■ 發行時間

鼎基每年度將定期發行永續報告書，並於本公司網站中揭露及提供下載。

◀◀ 上次發行日期：2025年8月

▶ 本次發行日期：2026年8月

▶▶ 下次發行日期：預計2027年8月

### ■ 聯絡方式

對於本報告書有任何建議或疑問，歡迎與我們聯絡。

聯絡人：公司治理主管 邱孟揚

電 話：+886-7-807-0166

E-mail：6585@dingzing.com

網 址：www.dingzing.com

## 經營者的話

回首過去一年，全球經貿環境與供應鏈持續重塑，氣候變遷議題快速演變，產業環境充滿挑戰，亦成為檢視企業經營韌性與長期價值的關鍵時刻。鼎基始終相信，企業的長期價值來自於穩健經營與對環境與社會的責任。我們以材料為本，2025年延續永續發展藍圖策略，持續在成長與環境負擔之間取得平衡，並強化經營體質，讓企業穩健走得長遠。

### 環境面 (Environmental)

鼎基成立超過40年來，以TPU作為核心材料發展方向。由於TPU具備可回收、不含塑化劑及對環境較低負擔的特性，使TPU材料能回應市場對永續材料的需求。在製造端，鼎基持續優化製程，採用以電力為主的生產模式、無製程用水需求，同時透過回收再製機制，將製程產生的邊角料重新利用，提升資源使用效率。氣候管理則逐步導入國際標準，將溫室氣體盤查與管理制度與國際接軌，並將氣候風險納入公司整體經營考量，持續強化企業面對未來環境變動的能力。

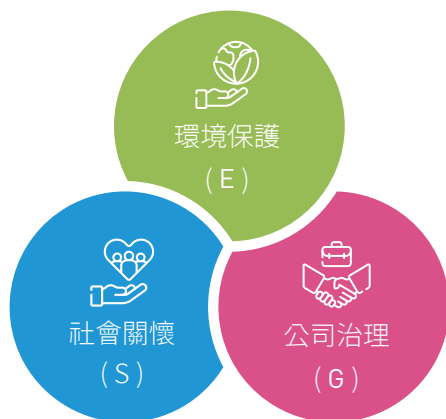
### 社會面 (Social)

企業的穩定發展來自於每一位員工的投入與信任，鼎基致力於打造尊重人權與多元共融的工作環境，建立完善的制度以保障員工權益，包含反歧視、職場安全與申訴機制等，並透過教育訓練提升同仁對相關議題的認知與重視。2025年公司未發生重大勞資爭議，顯示相關管理措施已逐步發揮效果。未來，將持續優化員工關懷、人才發展與升遷機制，強化組織凝聚力。

### 公司治理 (Governance)

鼎基持續強化制度與決策品質，建立健全且透明的治理架構，除設立董事會層級之永續發展委員會外，2025年也增設提名委員會，同時將ESG議題納入董事會監督範疇，透過跨部門協作推動相關策略與行動。同時，董事會成員具備多元專業背景，並持續優化結構與運作機制，以提升決策的完整性與前瞻性。此外，我們亦重視與利害關係人之溝通，持續提升資訊揭露的透明度，強化企業與市場之間的信任基礎。

展望未來，鼎基將以穩健的步伐推動永續發展，從材料創新、製程精進到治理強化，逐步累積長期價值。我們相信，唯有在環境、社會與治理三方面持續精進，企業才能在變動的環境中保持競爭力，並與利害關係人共同邁向更長遠的未來。



董事長 林勳臺

## 永續亮點績效



### 治理

- 2025年設立提名委員會，四大委員會委員實際出席率皆達**95%**以上。
- 2025年度未有已確認或接獲舉報之貪腐或違反誠信經營行為之事件。
- 董事平均受訓時數皆有達法定標準。
- 有關客戶資料遺失、外洩或隱私權遭收侵犯申訴事件**0**件。
- 進行永續報告書第三方確信，強化永續資訊品質。



### 環境

- 持續維持ISO14001環境管理系統有效性。
- 依循GHG Protocol ( Greenhouse Gas Protocol，溫室氣體盤查議定書)、ISO 14064：2018進行溫室氣體盤查及第三方驗證，鑑別碳排放活動。
- 2025年度範疇一、二合計排放量較前一年度減少逾**7%**(約1,702 tonCO<sub>2e</sub>)。
- 2025年高雄廠太陽能系統發電**1,685,879**度，相當於2.1座大安森林公園年碳吸收量；屏東廠啟動太陽能建置計畫，將建置面積2,640.89平方公尺(565.46 kWp)，未來擬自發自用。
- 廢棄物回收率達65.45%，較前年度提升**30.07%**。



### 員工 社會

- 持續維持ISO45001：2018職業安全衛生管理系統有效性。
- 因人權或多元包容職場問題而產生之勞資爭議**0**件。
- 截至2025年底，員工總數635人，全數為正式員工；身心障礙員工數5人，優於法令規範。
- 2025年員工新進率6.61%；育嬰假留任率達**100%**；家庭照顧假申請總時數**1,071.5**小時。
- 完善教育訓練，2025年職業安全衛生教育訓練共計**2,730**小時、**302**人次；人權相關教育訓練達**508**小時、**682**人次。
- 與3所鄰近學校合作舉辦8梯次科學夏令營，累計參與學童120人次，自2017年起累計投入超過百萬元。



### 產品

- 環保TPU材料產品銷售額占比**100%**。
- 持續維持ISO 9001認證 / OEKO-TEX認證 / GRS回收循環認證有效性，確保產品品質符合國際規範。
- 2025年屏東廠新取得Bluesign認證；高雄廠獲ISCC PLUS及ISO 13485認證。
- 2025年研發投入125,652仟元，占總營收4.64%，研發人力16人。
- 22家重大供應商完成《供應商行為準則》簽署；61%重要供應商公開聲明ESG承諾；重大供應商稽核合格率100%。

註：依農業部每公頃森林一年可吸碳15公噸換算，一座大安森林公園(25.8公頃)每年可吸碳387公噸。

# 1 關於鼎基

1.1 公司簡介

5

1.2 經濟績效

10

# 關於鼎基

## 1.1 公司簡介

### 1.1.1 組織概況

鼎基先進材料股份有限公司 (以下簡稱鼎基、本公司、我們) 於1981年設立，並於2022年5月掛牌上市。公司主要業務為TPU (Thermoplastic Polyurethane, 熱塑性聚胺酯) 的應用開發。董事長林勳臺以台灣高雄為創業起始點，從TPU密封件生產線開始擴展，秉持「科學Science、創新Innovation、協同合作Collaboration」(S.I.C) 三項核心價值，以及環境永續的理念，成為亞洲首家生產環保素材TPU的製造商。

TPU是可以隨時間自然分解的創新環保材料，具有可塑性與可回收再利用的特性，產品不含塑化劑與有害溶劑，生產製造與使用過程中皆不會有汙染產生。鼎基為維持產品創新與品質的承諾，企業總部與生產工廠皆位於台灣，廠內設有研發中心與產品測試實驗室，確保產品維持最高品質，並於生產與營運各環節導入國際管理系統，已獲得ISO13485、ISO9001、ISO14001、ISO45001等國際生產環境系統認證，同時通過 ISCC PLUS 與 Bluesign 國際永續標準認證，於營運業務中建立持續精進管理機制，強化企業韌性，邁向永續經營。

鼎基整體的營運策略為掌握研發生產一條龍模式，因此能夠快速因應、滿足高度客製化需求，大幅提升公司競爭優勢與產品穩定性；因TPU本身材質較PVC等聚合物材料柔軟，不需另外添加聚化劑等添加物，能夠避免對環境的破壞，使TPU能夠被應用在許多領域。在環保永續意識高漲，以及PVC等材料逐漸受到法規限制的影響下，鼎基的主要產品TPU環保無毒又可回收之材料特性及優點逐漸為各行各業所認同，為尋求新產品開發與應用的契機，全球知名品牌、製造商、設計公司皆與鼎基維持密切合作，對TPU的需求量也逐年成長。鼎基期許自己成為全球最大之TPU研發製造商，作為業界開創環保材料應用的領先者。

#### 🔍 公司基本資訊

公司全稱 / 鼎基先進材料股份有限公司 DingZing Advanced Materials Incorporated

公司簡稱 / 鼎基 (DingZing)

設立日期 / 1981年

股票代號 / 6585

股票上市日期 / 2022.05.20

產業別 / 上市其他業

資本額 / 7.21億元(2025年12月)

企業總部 / 台灣高雄市小港區北林路8-1號

董事長 / 林勳臺

總經理 / 林庚賢

主要產品項目 / TPU薄膜產品、TPU密封件產品  
及TPU管帶產品



#### 🔍 公司營運據點

總公司.高雄廠 / 高雄市小港區北林路8-1號

台中辦事處 / 台中市西屯區市政路500號5樓之6

屏東分公司.屏東廠 / 屏東縣屏東市園東街10號

銷售據點 / 中國 廣東、上海

越南 胡志明市

美國 紐澤西州

德國 杜賽道夫



鼎基企業簡介影片



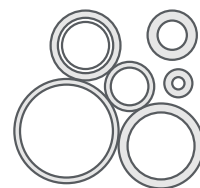
鼎基企業官網

## 關於鼎基

### 歷史沿革

1981

- 以「鼎基化學工業股份有限公司」名稱設立。
- 密封件產品開始以自有品牌 ( DING ZING DZ ) 外銷至全世界之代理經銷與專業工廠。

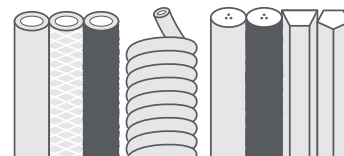


1982

- 建立氣動管與輸送帶生產線，開始生產相關產品。

1984

- 氣動管與輸送帶產品開始以自有品牌外銷至日本，應用於空壓工具機、食品與醫療輸送帶。



1989

- 建立薄膜生產線，開始生產薄膜產品，組織規模也隨之擴張。

1994

- 成功研發出本公司第一款TPU防水透濕膜。

2004

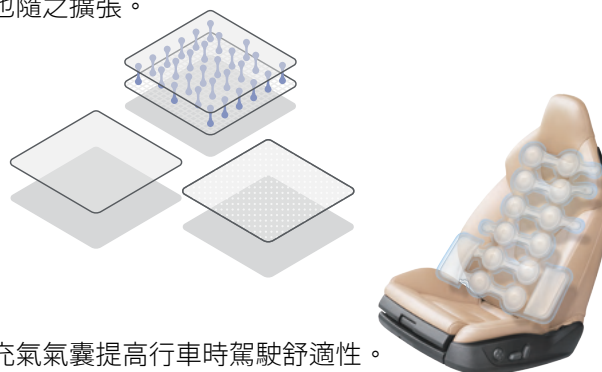
- 通過ISO 14001 認證。

2008

- 通過ISO 9001 認證。

2011

- 正式與德國汽車廠牌開始一同研發汽車座椅內用充氣氣囊提高行車時駕駛舒適性。



2012

- 公司為了加強創新理念，將沿用三十年之企業形象與標誌重新改變，並將三項核心價值：Science ( 科學 )、Innovation ( 創新 ) 與Collaboration ( 協同合作 ) 更加深化鼎基企業文化中。
- 正式跨越醫療領域，並與知名醫療保健產品廠商共同研發防水透濕OK繃。
- 開始研發生質材料為基底之TPU膜，並爭取美國FDA ( 食品藥物管理局 ) 認證。
- 投資設立DING ZING POLYURETHANE EUROPE B.V.

2013

- 成功自製研發出TPU與各種不同材質結合之複合材，並開始積極佈局於各不同領域。
- 公司自製之生質材料膜被世界知名滑雪板製造商所應用於其滑雪板上。
- 透過LINFORD & LINFORD INVESTMENT INC.購買取得上海鼎特適貿易有限公司100%股權。
- 透過LINFORD & LINFORD INVESTMENT INC.投資設立東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司。

2015

- 榮獲經濟部工業局第三屆潛力中堅企業獎。
- 公司更名為「鼎基先進材料股份有限公司」。

2016

- 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准為公開發行公司。
- 本公司設立薪資報酬委員會及審計委員會。
- 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。



2017

- 本公司經由汶萊LINFORD & LINFORD INVESTMENT INC.間接在大陸地區投資東莞鼎立聚胺酯貿易有限公司及上海鼎特適貿易有限公司之投資架構，調整為由本公司直接投資持有前述二家大陸地區公司。
- 本公司成立美國地區之控股公司DINGZING ADVANCED MATERIALS USA, INC. 於美國NEW JERSEY地區新設立子 ( 孫 ) 公司DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC。

## 關於鼎基

### 歷史沿革

- 2018** | 設立越南子公司DINGZING ADVANCED MATERIALS VIETNAM COMPANY LIMITED。
- 2020** | 設立屏東分公司。
- 2021** |  
· 設立屏東廠。  
· 透過本公司100%投資之開曼控股公司DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED ( KY )，再增資美國控股公司DINGZING ADVANCED MATERIALS USA. ( DZ\_DE )，間接增資美國DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC ( 美金1,000仟元 )。
- 2022** |  
· 1月21日經臺灣證券交易所股份有限公司核准上市。  
· 5月20日於臺灣證券交易所掛牌上市。
- 2023** | 設立德國子公司DINGZING ADVANCED MATERIALS EUROPE GmbH。
- 2024** | 本公司設立永續發展委員會。
- 2025** |  
· 本公司設立提名委員會。  
· 通過ISO 13485認證。  
· 通過Bluesign藍色標章國際標準。  
· 獲得全球ISCC PLUS國際永續性與碳驗證。  
· 榮獲2025外資精選「中堅潛力企業獎」。

## 關於鼎基

### 1.1.2 產品與服務項目

鼎基主要從事TPU之研發、生產與銷售，主要產品包括TPU薄膜產品、TPU密封件產品與TPU管帶產品，相關產品品項及應用領域可參閱下表。

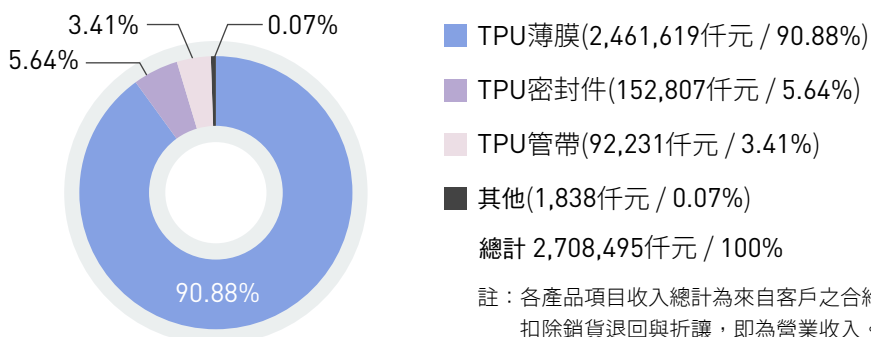
鼎基產品類別與應用領域：

| 產品類別                                                                                | 產品特性說明                                                                                               | 產品應用領域                                                                     | 產量 (公噸) |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>TPU薄膜</b>                                                                        |                                                                                                      |                                                                            |         |
|    | TPU薄膜為本公司主要產品線，透過押出、吹出等加工製程，依據不同配方設計，薄膜可達到氣密性與完全防水功能，並同時具備高強度、耐磨耗及耐候性等特性。                            | 本公司將TPU薄膜與銅箔、玻璃、織布及奈米纖維等多元基材製成高附加價值之複合材料，應用於半導體、電子、生技醫療、汽車、工業應用及建築等不同產業領域。 | 7,175   |
| <b>TPU密封件</b>                                                                       |                                                                                                      |                                                                            |         |
|  | TPU密封件產品係將TPU粒料透過射出成型製程生產，屬於高分子熱塑性材料，兼具橡膠的高彈性特性、優異的抗油性、抗衝擊及高耐久性等特點，可在嚴苛運作環境下維持穩定的密封效果，使其成為機械應用的首選材料。 | 以自有品牌DINGZING DZ®行銷全球，主要用於重型機械、工具機之油壓缸設備。                                  | 101     |
| <b>TPU管帶</b>                                                                        |                                                                                                      |                                                                            |         |
|  | TPU管帶產品是使用TPU粒料，經由押出的方式生產而成，其具有高伸長率、良好耐水解、耐微生物性及拉伸與抗撕裂的機械性能優的高分子材料。                                  | 主要應用於工業用氣動系統、戶外用品飲水壺之飲水管等。                                                 | 294     |

## 關於鼎基

2025年全年度產品營收比重，分別為：TPU薄膜營收比90.88%、TPU密封件約佔5.64%、TPU管帶產品佔3.41%、其他產品佔0.07%；其中TPU薄膜為主要產品線，主應用在汽車、醫療、電子等三大類。

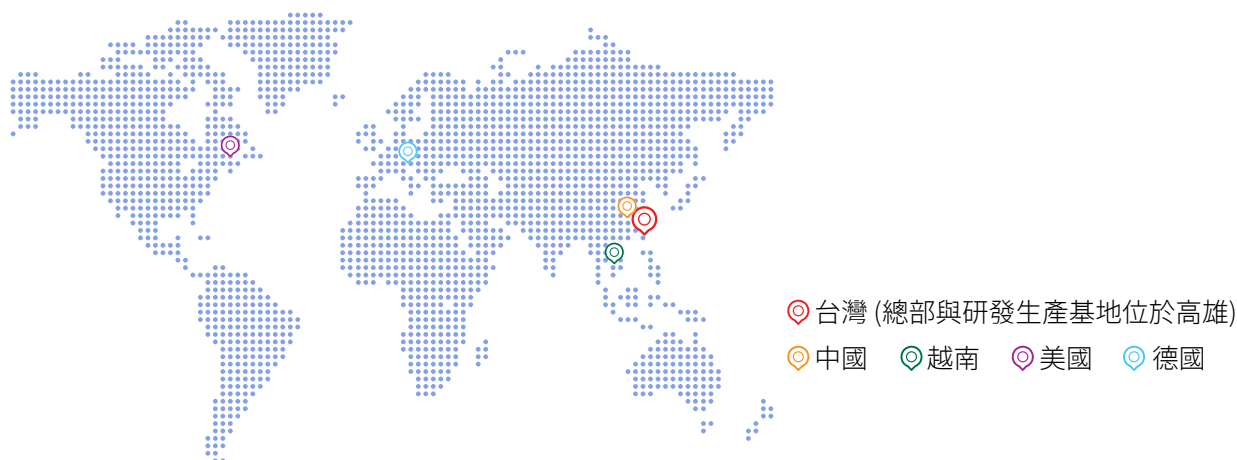
主要產品類別銷售佔比：



### 1.1.3 主要營運地點

鼎基生產基地、研發中心設在台灣，總部位於高雄小港臨海工業區，另有高雄廠與屏東廠兩個生產廠房以及台中辦事處，而在中國、美國、歐洲與越南皆設有銷售據點，以快速因應市場需求，提供客戶創新優質的服務解決方案。產品普遍用於民生消費品、專業用品與工業產品，應用產業橫跨成衣鞋類、醫療、大型工業、消費電子、環保等市場，受產品應用範圍廣泛所致，服務市場不斷擴展、遍及全球。

鼎基營運據點分布圖：



### 1.1.4 公協會會員資格

鼎基參與相關產業公會與協會，以了解國際最新趨勢、相關風險與機會。2025年間，鼎基以會員身分參與之公協會如下：

| 編號 | 公協會名稱          | 會員資格 |
|----|----------------|------|
| 1  | 台灣橡膠暨彈性體工業同業公會 | 會員   |
| 2  | 高雄市臨海工業區廠商協進會  | 會員   |
| 3  | 高雄市工業會         | 會員   |
| 4  | 台灣流體傳動工業同業公會   | 會員   |

## 關於鼎基

### 1.2 經濟績效

為因應企業策略發展、充實營運資金，鼎基於2022年5月掛牌上市，2025年12月實收資本額為7.21億元。2025年營收達27.08億元、每股盈餘 (EPS) 5.64元。

鼎基透過垂直整合與製程優化，提升整體營運效率與產品競爭力，2023年度留存經濟價值已較前一年度轉正值、2024年度持續成長，2025年度因經濟價值創造減少，且對股東及政府之經濟價值分配增加情況下，致留存經濟價值呈現負數。本公司認為，股利發放及所得稅繳納為企業履行對利害關係人責任重要一環，相關支出具期間性，未來將持續透過強化營運動能、提升獲利能力及審慎規劃資本配置，以促進經濟價值之穩定成長與合理留存。

近三年財務績效：

| 項 目       | 2023      | 2024      | 2025      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 直接經濟價值之產生 | 2,689,055 | 3,165,927 | 2,779,987 |
| 營業收入      | 2,646,550 | 3,127,884 | 2,708,495 |
| 利息收入      | 7,823     | 14,628    | 7,627     |
| 其他收入      | 14,102    | 20,498    | 19,384    |
| 投資收益      | 20,580    | 2,917     | 44,481    |
| 直接經濟價值之分配 | 2,581,204 | 2,946,936 | 3,188,081 |
| 營運成本      | 1,566,292 | 1,623,193 | 1,584,885 |
| 員工薪資和福利   | 575,854   | 661,339   | 648,602   |
| 支付出資人的款項  | 234,065   | 300,009   | 584,356   |
| 支付政府的款項   | 67,586    | 178,101   | 207,567   |
| 社區投資      | 137,407   | 184,294   | 162,671   |
| 留存的經濟價值   | 107,851   | 218,991   | (408,094) |

單位：新台幣仟元

2025年取自政府之財務補助：

| 補助項目      | 補助對象 | 補助原因                 | 補助金額(新台幣仟元) |
|-----------|------|----------------------|-------------|
| 產檢 / 陪產補助 | 員工   | 產檢 / 陪產補助            | 42          |
| 青年就業補助款   | 公司   | 青年就業領航計畫<br>訓練指導費補助款 | 17          |
| 環境部退費     | 公司   | 報廢機車                 | 0.3         |
| 總 計       |      |                      | 59.3        |

## 2 企業永續發展

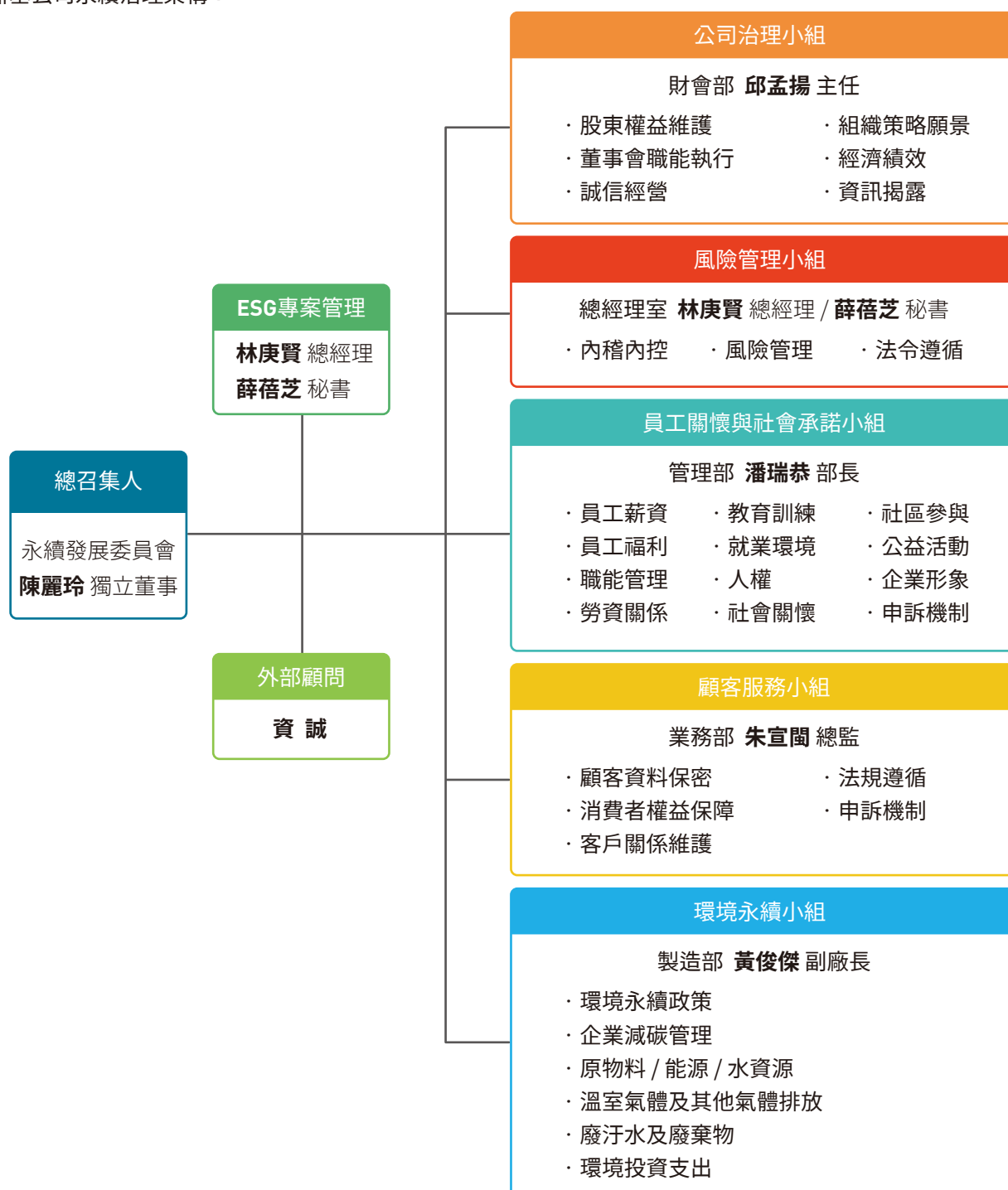
|     |            |    |
|-----|------------|----|
| 2.1 | 永續治理架構     | 12 |
| 2.2 | 重大主題鑑別與分析  | 13 |
| 2.3 | 利害關係人鑑別與溝通 | 18 |

# 企業永續發展

## 2.1 永續治理架構

鼎基於2024年12月設置「永續發展委員會」，作為企業永續推動最高組織，由陳麗玲獨立董事擔任總召集人。永續發展委員會之下根據管理議題面向，分別設立公司治理、風險管理、員工關懷與社會承諾、客戶服務、環境永續等五個工作小組。工作小組定期於每半年召開會議，會議中會審視各工作小組的永續專案執行成效、回應各利害關係人需求期待、擬定永續發展策略，並將永續績效與策略目標，於每季向董事會報告永續進度規劃及執行進度，以確實推動鼎基永續發展策略。

鼎基公司永續治理架構：



# 企業永續發展

## 2.2 重大主題鑑別與分析

鼎基依循GRI永續性報導準則 ( GRI Sustainability Reporting Standards ) 評估和分析對於公司具有重要衝擊的經濟、社會和環境 ( ESG ) 相關議題，以確定公司應該關注哪些重大議題，同時制定永續目標並向利害關係人溝通其永續經營的進程。考量法規及產業趨勢無重大變化，故沿用前一年度之重大主題鑑別結果，重大性分析流程及重大主題列表如下方表格。

重大性分析流程：



## 企業永續發展

### 內部衝擊評估結果

本次重大主題分析將衝擊評估問卷與利害關係人問卷結果中，分別排序前5的ESG議題列為重大性議題，考量各項議題性質與鼎基內部管理制度，將「能源管理」與「溫室氣體管理」合併呈現；「多元包容職場」與「人權」合併呈現。另外考量「永續創新產品」對公司業務發展的重要性，也將該議題列入今年度重大主題，考量企業有限的時間與資源下，討論方向著重於鼎基現階段管理制度重視或須強化的議題，期望藉由蒐整永續報告書的過程，使相關管理更加完善，以及了解未來如何發展和改進其管理策略。

### 鼎基重大主題分析結果：

| 排序 | 重大主題      | 排序 | 一般議題      |
|----|-----------|----|-----------|
| 1  | 產品品質與安全   | 9  | 社會參與      |
| 2  | 能源與溫室氣體管理 | 10 | 廢棄物管理     |
| 3  | 氣候變遷因應    | 11 | 供應鏈管理     |
| 4  | 多元包容與人權保障 | 12 | 水資源與廢污水管理 |
| 5  | 職業健康與安全   |    |           |
| 6  | 人才吸引與留任   |    |           |
| 7  | 誠信經營      |    |           |
| 8  | 永續創新產品    |    |           |

## 企業永續發展

鼎基2025年重大主題列表：

| 面向 | 重大議題      | 議題衝擊性說明                                                                                                                                                                            | 風險管理政策與策略                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| E  | 氣候變遷因應    | 掌握因氣候變遷影響公司營運的因素，如：水旱災、客戶對永續商品的需求增加、原物料成本增加等，提早因應使營運不中斷。                                                                                                                           | 2023年起，鼎基建立氣候風險管理程序，董事會為鼎基之氣候風險管理最高單位，針對所辨識出之氣候風險議題進行覆核與管理策略決議。鼎基之氣候風險評估程序由永續發展委員會召集「氣候政策與策略小組」、「實體氣候與資源利用小組」及「市場與聲譽小組」三個功能性小組共同執行，各小組針對所辨識之關鍵氣候議題擬定具體管理策略、行動計畫及目標以落實氣候風險管理。鼎基將此程序納入內部日常營運風險管理程序中，並依氣候及永續趨勢不定期召開氣候風險評估程序，以確保公司隨時掌握當前氣候風險。 |
| E  | 能源與溫室氣體管理 | 透過推行改善能源結構或其他減碳作為，促進溫室氣體減量，可緩解公司對氣候變遷之負面影響。有效掌握溫室氣體排放數據並訂定減碳目標，可滿足當地法令規範、品牌廠之供應商要求，更可減少對全球氣候變遷的影響。若未能有效控制溫室氣體排放，可能因此增加碳稅、碳費成本，且因未能符合法規而受罰，或不符合金融機構放款要求、客戶之減碳要求而衝擊營運。               | 鼎基深知地球氣候與環境，受溫室氣體的影響，正逐漸地惡化中。做為地球公民的一份子，為善盡企業責任，將致力於工廠溫室氣體基線盤查，以利本廠確實掌控溫室氣體排放情形，並將依據盤查結果，進一步進行溫室氣體自願減量相關計畫。<br>依據GHG Protocol (Greenhouse Gas Protocol, 溫室氣體盤查議定書) 進行溫室氣體盤查及確信。增設太陽能板發電，更換節能設備。                                           |
| S  | 多元包容與人權保障 | 在現今大環境重視ESG的前提下，人權及多元包容的職場已是企業經營無可迴避的議題，完善的人權管理可以創造尊重與平等之職場文化，避免人權侵害擴大。多元包容與人權保障議題對公司影響深遠，能提升企業形象、吸引多元人才，促進公司永續發展。健全的人權政策可降低法律風險，增強員工忠誠度與生產力。完善的人權管理可以創造尊重與平等之職場文化，保障企業利害關係人之人權權益。 | 鼎基先進承諾建立符合人權及多元包容的職場，以符合ESG精神。以確保創造良好職場環境，保障員工與利害關係人權益。<br>針對人權及多元包容職場議題及最新規範，不定期進行宣導及教育訓練。提供人權與多元包容職場申訴管道、制定人權與多元包容相關政策。                                                                                                                 |

## 企業永續發展

鼎基2025年重大主題列表：

| 面向 | 重大議題    | 議題衝擊性說明                                                                                                                                   | 風險管理政策與策略                                                                                                                                    |
|----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| S  | 人才吸引與留任 | 台灣少子化趨勢下勞動力不足，加上產業對人才的磁吸效應，人才吸引及留任越顯重要，若做好相對應措施，可避免人才流失與不斷吸引人才加入，進而提升產業競爭力；反之，可能會導致內部人力出走、招募困難之情形，影響公司營運狀況。                               | 因應人才吸引與留任問題，本公司近年持續推動薪資福利提升及股票上市，承諾將透過相關政策或制度，達成人才吸引與留任目標。<br>擴編相關單位人力，加強推動教育訓練、認證及稽核活動，持續優化績效考核制度，增進員工向心力。                                  |
| S  | 職業健康與安全 | 提供員工安全衛生的工作環境並強化健康管理，有助於提升組織營運韌性與長期競爭力；若管理未完善，可能導致職業災害、違反法規、訴訟風險及企業聲譽受損，進而影響利害關係人信任及營運穩定性。                                                | 我們體認到員工安全健康為企業經營的基礎，因此致力維護健康安全，提供員工及承攬商安全、健康與優質的工作環境，以維護工作者的身心健康，並且降低職業安全衛生風險。<br>安排員工考取相關作業證照，提供教育訓練課程。<br>設備陸續更新並增設安全防護裝置。                 |
| G  | 誠信經營    | 誠信經營是公司經營的基礎，良好的誠信倫理可提升利害關係人信賴，取得利害關係人支持，且降低非法行為發生之可能性，維護企業守法的正面形象。若發生公司貪腐等違反倫理道德之負面事件，可能降低投資人之信賴並影響企業形象，對公司經營與投資人權益造成嚴重衝擊，甚至可能因此遭受罰款及處分。 | 本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並經董事會通過，以創造永續發展之經營環境。<br>本公司為提升經營管理階層與員工行為素養與從業道德，定期舉行與董事有關公司之治理教育訓練，以及不定期宣導企業倫理，提升從董事會、高階管理階層到全體同仁對誠信經營相關規範之認知。 |

# 企業永續發展

鼎基2025年重大主題列表：

| 面向 | 重大議題    | 議題衝擊性說明                                                                                                                                      | 風險管理政策與策略                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 產品 | 產品品質與安全 | 為確保產品能夠持續符合與超過客戶的期望，鼎基建置完善品質管理體系，增加顧客信任度；且持續控管產品生命週期過程中，有害物質的使用，避免對環境與人權造成侵害。                                                                | <p>秉持「誠信至上，品質第一」，為確保產品品質符合客戶期望，鼎基持續性的進行產品改良，以提供客戶高品質產品。</p> <ol style="list-style-type: none"><li>維持ISO 9001品質管理系統認證、ISO 14001認證、ISO 45001認證、GRS回收循環認證、OEKO-Tex 100認證、IATF 16949認證之有效性。</li><li>取得Bluesign、ISCC PLUS、ISO 13485、GHG Protocol認證。</li><li>定期舉行品質管理教育訓練。</li><li>產品測試實驗室，2025年投入經費681萬元。</li></ol> |
| 產品 | 永續創新產品  | 鼎基深耕TPU產業超過40年，鼎基深知產品創新對公司永續發展有著至關重要的作用，若無持續創新，將無法因應整體環境與產業變遷，導致逐漸流失客戶與市占率。為實踐永續發展目標，鼎基持續擴大TPU材料之應用，推出高值化產品滿足客戶核心需求，有效提升企業競爭力，並可協助客戶達成其環境目標。 | <p>鼎基致力於綠色再生材料之應用開發，並不斷擴展應用領域，期望能以作為產業綠色供應鏈之重要成員為目標，為產業節能減碳、以及環境永續做出貢獻。</p> <ol style="list-style-type: none"><li>2025年投入125,652仟元，占總營收4.64%。</li><li>2025年投入研發人力16人。</li></ol>                                                                                                                                |

## 企業永續發展

### 2.3 利害關係人鑑別與溝通

鼎基為了更貼近利害關係人關心的議題，以及更有效地進行與利害關係人之溝通，依照鑑別利害關係人議合標準的五大原則：依賴性 (Dependency)、責任 (Responsibility)、影響力 (Influence)、多元觀點 (Diverse Perspectives) 及張力/關注 (Tension)，綜合辨識出六類利害關係人分別為：員工、客戶、供應商、股東/投資人、政府機關、社區鄰里。此外，對於以上六類利害關係人進行利害關係人關注議題問卷調查，用以瞭解各利害關係人對不同議題的關注程度，本年度沿用前一年度之問卷分析結果。2025年度與各利害關係人溝通情形已於2025年11月4日董事會報告。

| 利害關係人      | 關注的重大主題   | 溝通管道           | 溝通頻率 | 特定窗口                                               |
|------------|-----------|----------------|------|----------------------------------------------------|
| 員工         | 多元包容與人權保障 | 員工滿意度調查        | 一年一次 | 人事管理部部長-潘瑞恭<br>E-MAIL :<br>dennis.pan@dingzing.com |
|            | 職業健康與安全   | 管理部長信箱及專線      | 全年度  |                                                    |
|            | 人才吸引與留任   | 企業內部粉絲頁與佈告欄    | 全年度  |                                                    |
| 客戶         | 產品品質與安全   | 專責業務人員郵件、電話或洽訪 | 不定期  | 產品銷售總監-朱宣閔<br>E-MAIL :<br>linda.chu@dingzing.com   |
|            | 永續創新產品    | 公司網頁           | 全年度  |                                                    |
|            | 能源與溫室氣體管理 | 客戶拜訪或參訪與認證稽核   | 不定期  |                                                    |
| 供應商        | 產品品質與安全   | 技術交流會          | 不定期  | 採購部經理-黃薇安<br>E-MAIL :<br>mina.huang@dingzing.com   |
|            | 供應鏈管理     | 專責採購人電話或郵件     | 全年度  |                                                    |
|            | 廢棄物管理     | 供應商拜訪或參訪與認證稽核  | 不定期  |                                                    |
| 股東/<br>投資人 | 誠信經營      | 年報與年度股東大會      | 一年一次 | 財會主管-邱孟揚<br>E-MAIL :<br>albert.chiu@dingzing.com   |
|            | 氣候變遷因應    | 企業網站與公開資訊觀測站   | 全年度  |                                                    |
|            | 能源與溫室氣體管理 | 投資人專線與信箱       | 全年度  |                                                    |
| 政府機關       | 永續創新產品    | 法人股東參訪         | 不定期  | 人事管理部部長-潘瑞恭<br>E-MAIL :<br>dennis.pan@dingzing.com |
|            | 誠信經營      | 各政府機關之監理與查核機制  | 不定期  |                                                    |
|            | 能源與溫室氣體管理 | 正式之公文          | 不定期  |                                                    |
|            | 廢棄物管理     | 申報審查與到廠查核      | 不定期  |                                                    |
| 社區鄰里       | 水資源與廢污水管理 | 社區協會舉辦之各項活動    | 不定期  | 人事管理部部長-潘瑞恭<br>E-MAIL :<br>dennis.pan@dingzing.com |
|            | 能源與溫室氣體管理 | 專人拜訪           | 不定期  |                                                    |
|            | 水資源與廢污水管理 |                |      |                                                    |
|            | 廢棄物管理     |                |      |                                                    |
|            | 社會參與      |                |      |                                                    |

## 3 企業責任治理

|     |             |    |
|-----|-------------|----|
| 3.1 | 公司治理        | 20 |
| 3.2 | 道德誠信之遵循及反貪腐 | 25 |
| 3.3 | 風險管理        | 28 |
| 3.4 | 法規遵循        | 31 |
| 3.5 | 供應鏈管理       | 32 |

## 企業責任治理

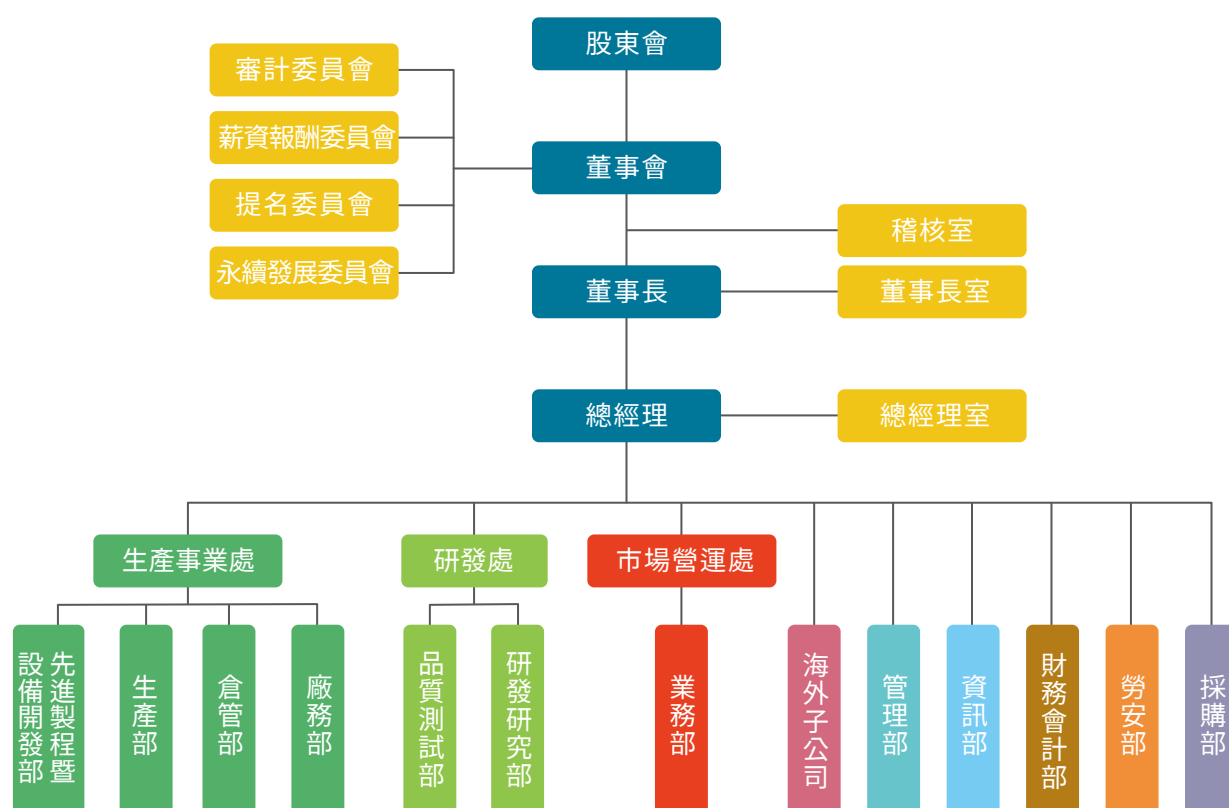
### 3.1 公司治理

#### 3.1.1 公司治理架構

鼎基堅信健全且透明的治理架構，是企業永續經營的基礎，為此建置嚴謹有效的公司治理架構，包括：股東會、董事會、薪酬委員會、審計委員會、永續發展委員會及稽核室；於2025年設置提名委員會，作為強化董事會職能及完善公司治理架構之重要機制，透過專業遴選程序，提升整體公司治理效能。

董事會為公司最高治理單位及重大經營決策單位，遵循《公司法》及《證券交易法》定期召開董事會、並依據《上市上櫃公司治理實務守則》制定「公司治理實務守則」及相關治理辦法，如：「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「董事會議事管理辦法」、「永續發展實務守則」等，經營團隊則包含總經理、廠長、總監、處長、財務長暨各管理相關單位。

鼎基公司組織圖：



## 企業責任治理

### 3.1.2 董事會遴選與多元組成

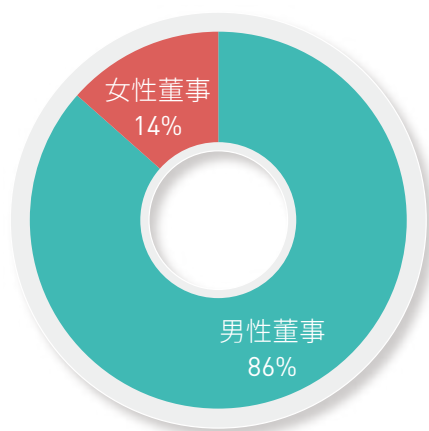
董事會為本公司最高治理與經營決策單位，主要職責在依法訂定公司各項管理辦法，規劃經營方針並向股東會報告。為強化公司治理、促進董事會組成與結構健全發展，鼎基依據產業特性與未來發展策略，審慎考量董事會多元化配置，依據「董事選舉管理辦法」規定，採用候選人提名制度，在先審查各候選人的資格條件後，由股東從候選人名單中選任董事，確保董事會成員具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件價值(如：年齡、國籍與文化等)、專業知識與技能(如會計、產業、財務等)、專業背景與產業經驗，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

本屆改選後董事共8席(含獨立董事4席)，其中里見明彥董事於2025年5月27日辭任，現任7席董事。現任董事中，林勳臺董事長及林庚賢董事為父子關係，梁博仁董事及林庚賢董事為翁婿關係，董事間具有配偶及二親等以內親屬關係者為3席，因此增選一名獨立董事，且過半數董事未兼具員工或經理人身分。2025年董事全面改選已增列一席女性董事成員，已達董事會成員多元化政策1席以上之目標，未來依產業特性持續尋求適任人選。

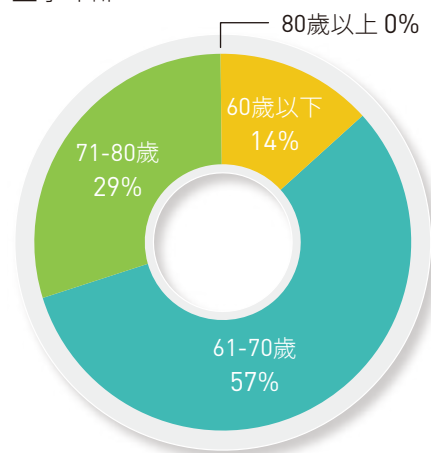
本公司「董事會議事管理辦法」設有利益迴避之規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。2025年利害關係議案迴避情形，詳請見公司官網與年報。

#### 2025年鼎基董事會多元性：

董事會成員性別占比



董事年齡



## 企業責任治理

### 2025年重大議案溝通情形：

| 性質  | 溝通方式與頻率         | 溝通議題                                                                                                       | 2025年重大事件溝通次數 |
|-----|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 治理面 | 召開董事會<br>每年至少一次 | 1. 本公司內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案。<br>2. 與各利害關係人溝通情形已於2025年11月4日向董事會報告。<br>3. 風險管理計畫運作情形報告已於2025年6月24日向董事會報告。 | 年度共計4次        |
| 經濟面 | 召開董事會<br>每年至少一次 | 1. 本公司年度預算案。<br>2. 現金股利分派案。<br>3. 年度、每季財務報告案及其他財務相關議題。                                                     | 年度共計4次        |
| 環境面 | 召開董事會<br>每年至少一次 | 1. 報告溫室氣體盤查及查證時程規劃。<br>2. 溫室氣體盤查進度報告。                                                                      | 年度共計4次        |

### 3.1.3 功能性委員會運作情形

#### 一、審計委員會

審計委員會2016年8月15日成立，由全體獨立董事成員組成，依據「審計委員會組織規程」規範，每季至少開會一次，負責協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及控制上的品質和誠信度。2025年，審計委員會共召開6次，委員實際出席比率達96%。

#### 二、薪資報酬委員會

薪酬委員會於2016年8月15日經董事會決議設置，由全體獨立董事成員組成，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，主要負責協助董事會執行與評估整體薪酬與福利，以及董事及經理人之報酬。2025年，薪酬委員會共召開5次，委員實際出席率達95%。

#### 三、永續發展委員會

永續發展委員會於2024年12月24日經董事會決議設置，由全體獨立董事成員組成，並訂定「永續發展委員會組織規程」，主要負責協助董事會推動企業永續發展為目的。2025年，永續發展委員會共召開3次，委員實際出席率達100%。

#### 四、提名委員會

提名委員會於2025年11月4日經董事會決議設置，由全體獨立董事成員組成，並訂定「提名委員會組織規程」，旨在健全董事會功能及強化管理機制為目的。2025年，提名委員會共召開1次，委員實際出席率達100%。

## 企業責任治理

### 3.1.4 董事會持續進修

2025年本公司全體董事依《上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點》，完成每年至少進修6小時之目標。2025年董事平均受訓時數皆有達法定標準，課程主題包含從CSR到ESG企業管理心法、數位經濟時代，企業如何創新突破獲利能力等講座。各董事之進修情形可參閱2025年報，年報可於鼎基官網 (<http://www.dingzing.com/tw/IRInvestor>)，或於公開資訊觀測站 ([mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)) 中下載取得。



鼎基2025年報



鼎基公司治理資訊

### 3.1.5 董事會與功能委員會績效評估

為強化公司治理職能及董事會運作成效，鼎基依據「上市上櫃公司治理實務守則」第37條，訂定「董事會暨功能性委員會績效評估管理辦法」，建立董事會及功能性委員會自我評鑑機制，每年度結束時進行一次內部董事會績效評估，評估對象涵蓋整體董事會運作情形、個別董事成員及功能性委員會績效表現。在2025年度，董事會績效評估結果於2026年2月10日向董事會提報，整體運作情況良好，且評估結果均符合考評標準。本公司將持續強化評估機制，以提升公司治理成效，為利害關係人創造多元價值。

#### 董事成員績效評估衡量項目

- |              |             |
|--------------|-------------|
| · 公司目標與任務之掌握 | · 董事職責認知    |
| · 對公司營運之參與程度 | · 內部關係經營與溝通 |
| · 董事之專業及持續進修 | · 內部控制      |

#### 整體董事會績效評估衡量項目

- |              |              |
|--------------|--------------|
| · 對公司營運之參與程度 | · 董事的選任及持續進修 |
| · 提升董事會決策品質  | · 內部控制       |
| · 董事會組成與結構   |              |

#### 功能性委員會績效評估衡量項目

- |                |                 |
|----------------|-----------------|
| · 對公司營運之參與程度   | · 功能性委員會組成及成員選任 |
| · 提升功能性委員會決策品質 | · 內部控制          |
| · 功能性委員會職責認知   |                 |

## 企業責任治理

### 3.1.6 董事與經理人薪酬

鼎基各董事之薪酬，主要依據公司章程、及薪酬委員會通過之「員工酬勞、董事及功能性委員會報酬給付管理辦法」進行辦理，薪酬委員會依個別董事成員之績效，並參酌同業通常水準議定後，再提請董事會決議之。

董事酬金評估項目：

| 項目       | 說明                                                 | 占比   |
|----------|----------------------------------------------------|------|
| 營運績效     | 每年度將個別董事績效評估結果，作為訂定其個別薪資報酬之考量及參考依據。                | 40%  |
| 達成績效與貢獻度 | 公司除參考整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考董事個人達成率、貢獻度，給予合理之報酬。 | 40%  |
| 同業水準     | 參照同產業公司薪資水準。                                       | 20%  |
| 合計       |                                                    | 100% |

總經理與副總經理薪酬，則由勞資雙方共同協議，依據投入時間、擔負職責、達成個人目標情形及未來風險承擔、配合公司短期及長期業務目標之達成及公司財務狀況等綜合評估後，給予合理之報酬。另鼎基亦視公司經營狀況及相關法令，定期檢討酬金制度，以達永續經營與風險控管之平衡。

經理人酬金評估項目：

| 項目    | 說明                                                                                                                                                                                                                                      | 占比   |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 財務績效  | 著重整體經營成果與財務指標表現，兼顧與產業趨勢及同業表現之相對位置，綜合考量組織在資源運用及營運效率上的達成狀況。                                                                                                                                                                               | 40%  |
| 經營策略  | 著眼於中長期經營方針與策略落實，包括組織治理優化、永續發展承諾推動、低碳轉型方向明確展開等，並涵蓋人力資源相關舉措與組織文化建構等綜合推進情形。                                                                                                                                                                | 40%  |
| ESG績效 | ESG績效係衡量永續發展推動之執行成效，將依據達成情形納入經理人績效評估，並作為薪酬核定之重要依據，以確保薪酬制度與公司永續發展策略相連結。<br>評估項目包含：<br>· 環境面：溫室氣體盤查與確信作業完成情形、減量措施推動成效及相關管理機制建置情形。<br>· 社會面：企業社會責任活動推動成果、員工發展與教育訓練執行情形及公平雇用制度落實情形。<br>· 公司治理面：誠信經營與風險管理機制運作情形、ESG政策推動成效、資訊揭露完整性及利害關係人溝通情形。 | 20%  |
| 合計    |                                                                                                                                                                                                                                         | 100% |

## 企業責任治理

### 3.2 道德誠信之遵循及反貪腐

| 重大主題         | 管理方針                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 議題衝擊性說明      | 誠信經營是公司經營的基礎，良好的誠信倫理可提升利害關係人信賴，取得利害關係人支持，且降低非法行為發生之可能性，維護企業守法的正面形象。若發生公司貪腐等違反倫理道德之負面事件，可能降低投資人之信賴並影響企業形象，對公司經營與投資人權益造成嚴重衝擊，甚至可能因此遭受罰款及處分。                                                                                                    |
| 政策與承諾        | 本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並經董事會通過，以創造永續發展之經營環境。                                                                                                                                                                                            |
| 管理方針         | 為維護公司及利害關係人的權益，並創造股東長遠利益。公司制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，以實現誠信正直原則達到良好的公司治理。                                                                                                                                                           |
| 權責單位         | 總經理室為推動誠信經營單位。                                                                                                                                                                                                                               |
| 投入資源         | 本公司為提升經營管理階層與員工行為素養與從業道德，定期舉行與董事有關公司之治理教育訓練，以及不定期宣導企業倫理，提升從董事會、高階管理階層到全體同仁對誠信經營相關規範之認知。                                                                                                                                                      |
| 申訴機制         | 為倡導誠信經營之企業文化，公司除設立舉報管道與受理程序外，並訂定檢舉及獎勵制度、鼓勵檢舉不誠信行為或不當行為。<br>本公司於內部網站建立管理部長信箱及專線，提供員工直接反應之管道；外部利害關係人則可透過鼎基官網「聯絡我們」進行建議或申訴。                                                                                                                     |
| 短中長期目標       | 短期(2026年)：<br>· 持續推廣員工誠信經營相關教育訓練。<br>· 無違規/申訴或罰款紀錄。<br>中長期(2027-2031年)：<br>· 無違規/申訴或罰款紀錄。                                                                                                                                                    |
| 2025年行動方案與績效 | 1. 檢舉申訴案件之處理：2025年本公司未有接獲檢舉或申訴不誠信或不道德之案件。<br>2. 負責人、經理人及會計主管每季就財務報表出具無虛偽隱匿聲明書。<br>3. 為確保合作之代理商、供應商、客戶或其他交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，若合作單位涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除合約。<br>於2025年無任何貪腐、賄賂或不誠信行為之事件發生。<br>4. 為落實禁止內線交易之內部規範，除於內部章程辦法訂定相關條款，亦不定期進行法令宣導，以防止此類情形發生。 |
| 有效性評估        | 本公司內部稽核單位依據董事會通過之年度稽核計畫或專案執行查核，查核結果製作稽核報告，並定期提報董事會，以確保公司誠信經營政策之落實。                                                                                                                                                                           |

## 企業責任治理

### 3.2.1 誠信經營及道德行為準則

鼎基以誠信經營為原則，秉持誠信、透明及負責任之企業治理精神，致力於建立健全之誠信經營管理機制，以確保營運符合相關法令規範與道德標準，並作為企業永續發展的重要基石。以董事會通過之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」作為本公司誠信經營政策，另訂定「防範內線交易管理辦法」、「道德行為準則」等相關政策並已揭露於公司官方網站及內部員工專區，供利害關係人及員工查閱遵循，更定期舉行董事有關之公司治理教育訓練，以及不定期宣導企業倫理、於「工作規則」中明定相關獎懲辦法，提升從董事會、高階管理階層到全體同仁對誠信經營相關規範之認知。

由總經理室擔任誠信經營推動專責單位，負責協助董事會及管理階層制定誠信經營政策與防範不誠信行為方案，並定期監督執行情形，每年至少一次向董事會報告誠信經營政策之推動成果及執行狀況。已於2026年2月10日董事會報告2025年度誠信經營執行情形。

未來，本公司將規畫導入反貪腐風險評估機制，針對組織內外的潛在貪汙風險進行識別，並依據評估結果，制定改善與精進行動方案。

| 誠信經營守則要項                                                                                                                                      | 適用對象：全體員工、受鼎基實質控制者及利害關係人                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>· 禁止不誠信行為，並訂定防範方案</li><li>· 落實法令遵循</li><li>· 誠信商業行為，禁止行賄與收賄</li><li>· 禁止提供及接受不合理禮物、款待及其他不正當利益</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>· 不得侵犯智慧財產權</li><li>· 禁止從事不公平競爭行為</li><li>· 防範產品或服務侵害利害關係人</li><li>· 利益迴避</li><li>· 檢舉、申訴及懲戒制度</li></ul> |
| 道德行為準則要項                                                                                                                                      | 適用對象：全體員工                                                                                                                                      |
| <ul style="list-style-type: none"><li>· 公平對待客戶，避免透過不公平交易方式獲取不當利益</li><li>· 防止利益衝突</li><li>· 嚴守保密責任</li></ul>                                  | <ul style="list-style-type: none"><li>· 保護並適當使用公司資產</li><li>· 鼓勵檢舉非法或違反準則的行為</li><li>· 營造健康安全工作環境，不得有性騷擾或其他暴力恐嚇威脅行為</li></ul>                  |

# 企業責任治理

## 年度教育訓練與落實情形：

2025年度本公司持續推動誠信經營相關宣導與教育訓練，課程內容涵蓋誠信經營守則、道德行為準則、防範內線交易、內部人持股申報規範及法令遵循等議題，強化董事、經理人及員工之法令遵循、道德意識及風險控管能力。2025年度共辦理誠信經營相關教育訓練，受訓人次達780人次，總訓練時數為780人時，且未發生貪腐、賄賂或重大違反誠信經營情事。

## 內外部誠信經營宣導與教育訓練：

| 利害關係人  | 溝通方式                                    | 溝通頻率         | 2025年完成率(%)          |
|--------|-----------------------------------------|--------------|----------------------|
| 董事/經理人 | 教育訓練                                    | 每年依照法定要求安排課程 | 100%                 |
| 新進員工   | 1. 簽署「員工保密切結」、「誠信經營守則」<br>2. 執行誠信經營教育訓練 | 新進員工入職       | 100%                 |
| 全體員工   | 誠信經營教育訓練                                | 每年一次         | 100%                 |
| 供應商    | 供應商簽署「供應商社會責任暨誠信廉潔承諾書」                  | 與供應商簽署合約時    | 100%<br>(所有供應商皆完成簽署) |

## 3.2.2 申訴機制

為倡導誠信經營之企業文化，公司除設立舉報管道與受理程序外，並於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定檢舉及獎勵制度、鼓勵檢舉不誠信行為或不當行為，並依其檢舉情節輕重酌發獎金，內部人員若有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於內部網站建立管理部長信箱及專線，提供員工直接反應之管道；外部利害關係人則可透過鼎基官網「聯絡我們」進行建議或申訴。主管人員在受理建議或申訴後，或採取匿名方式保護申訴者，避免申訴者因檢舉而遭受不利處置。2025年度未有已確認或接獲舉報之貪腐或違反誠信經營行為之事件。

## 申訴處理流程：



## 誠信經營執行情形：



## 企業責任治理

### 3.3 風險管理

#### 3.3.1 風險管理組織與流程

為提升整體經營績效與企業韌性，本公司考量整體營運活動，訂定「內部控制制度」，並經董事會通過實施。透過事前防範措施，以減少因風險帶來的損失為原則，對可能影響公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追縱與檢討改進。董事會並已選任符合資格之人員擔任內部稽核，並賦與內部稽核人員充分之權限，每年確實依計畫執行各項稽核工作，列席董事會進行報告，並定期將稽核報告交付審計委員會審查。

#### 3.3.2 已識別之重大風險

鼎基針對環境、社會、經濟三大風險面向，識別出以下重大風險項目，並依重大性原則綜合評估各項風險之衝擊性及發生機率，據以擬定適當之因應對策。經上述流程識別之重大風險及因應措施彙列如下：

| 風險項目        | 風險類別 | 風險說明                                         | 因應措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 管理單位                 |
|-------------|------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 公司整體策略及目標風險 | 社會   | 因單位行為，包括過失行為，不當行為及故意行為對社會產生及人們生活造成損失的風險。     | <ul style="list-style-type: none"><li>· 每年年底透過檢討會議檢視當年度實績及隔年策略目標擬定。</li><li>· 不定期與各部門主管會議，即時反應實施上及目標上的風險對應措施。</li><li>· 每季經營檢討會審核整體策略目標達成狀況及風險處理。</li><li>· 每季至少召開一次董事會，檢視公司整體策略目標之達成狀況，對於各目標無法達成之風險，決定因應及處理決策。</li></ul>                                                                                                                                                                                                           | 全部門                  |
| 市場風險        | 經濟   | 未來市場價格(利率、匯率、股票價格和商品價格)的不確定性對企業實現其既定目標的不利影響。 | <ul style="list-style-type: none"><li>· 新產品開發市場競爭行動：掌握及配合現有顧客發展方向，協同合作創新研發新產品，即時掌握市場趨勢，增加銷售機會。</li><li>· 依據本公司相關之內控制度，以降低接單及應收帳款流程風險管理、顧客之信用風險評估及控管作業。</li><li>· 利率風險：本公司皆定期評估銀行借款利率且與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的利率，並降低利息支出。</li><li>· 匯率變動風險：本公司外銷收入係以美元、歐元及日圓為主，而外購幣別同樣以美元、歐元及日圓為主，故大部分資產及負債具有自然避險之效果，為因應國際市場之匯率變動風險，本公司隨時蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢，並採取適當之因應措施，以降低匯率風險之衝擊。</li><li>· 通貨膨脹風險：本公司將密切注意經濟環境及市場環境之波動，避免本公司遭受通貨膨脹與通貨緊縮不利影響之程度。</li></ul> | 採購部門<br>業務部門<br>財會部門 |

## 企業責任治理

| 風險項目                 | 風險類別 | 風險說明                                                                          | 因應措施                                                                                                                                                                                                                                                                              | 管理單位         |
|----------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 資訊風險                 | 社會   | 資訊之運作可能遭遇人為或自然因素之危害性因子而導致停機或不能正常作業。                                           | 為控管及維持公司之業務、生產、研發及會計等相關重要營運活動，建立相關資安作業管理辦法，如：應用系統開發與維護、備份機制、防火牆、機房不斷電系統、門禁系統等，以確保重要資訊系統之正常運作及資訊安全。                                                                                                                                                                                | 資訊部門         |
| 法規遵循<br>控管風險         | 社會   | 因違反法律相關的自律標準及優良實務準則，而導致法令主管或監理機關懲罰、重大財務或聲譽損失之風險。                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 法規盤點：針對企業主要營運所在地，盤點營運應遵循之法規清單。</li> <li>· 法規更新：各部門應定期對營運必須遵循之法規清單，進行監控與更新。</li> <li>· 鑑別法規：將更新之法規清單，交予各營運所在地之負責部門進行鑑別，確認營運行為符合法規規範，並向所屬主管報告。</li> <li>· 合規性檢視：透過內部跨部門或外部獨立單位（如顧問律師）檢核，確保合規性。</li> <li>· 建立有效的內控制度，加強法遵風險的防範等。</li> </ul> | 全部門          |
| 環境、安全<br>衛生之災害<br>風險 | 環境   | 在建設、生產和生活過程中，所遭遇的突發性事故對環境的危害。                                                 | 本公司透過相關法規、教育訓練、宣導及系統運作以降低環境、安全衛生之災害風險。                                                                                                                                                                                                                                            | 管理部門<br>勞安部門 |
| 財務風險                 | 經濟   | 各項財務活動（籌資、投資等...）中各種難以預料和無法控制的因素，使企業在一定時期及範圍內所獲取的最終財務成果與預期的經營目標發生偏差，進而形成經濟損失。 | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 本公司專注於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿投資。</li> <li>· 本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」及「取得或處分資產處理管理辦法」，以進行風險控管，並作為資金貸與他人、背書保證及取得或處分資產之依據。</li> </ul>                                                                                                        | 財會部門         |

## 企業責任治理

| 風險項目   | 風險類別 | 風險說明                                                                                                           | 因應措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 管理單位 |
|--------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 人員流動風險 | 社會   | 人員流出導致企業需要進行重新招聘和培訓，使得人工成本增大，或引起工作進度的拖延，甚至造成組織的癱瘓。                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>員工成長：規劃完善的內部培育課程，使員工能隨時因應環境之變化及提升專業能力，激勵員工自我成長，持續學習。</li> <li>安全職場：本公司設有勞工安全衛生委員會並訂有勞工安全衛生工作守則，保障勞工安全與健康，防止職業傷害。</li> <li>福利關懷：本公司設有職工福利委員會，致力於給予員工完整的福利與關懷，並努力打造工作與家庭平衡的工作環境。</li> </ul>                                                                                                                 | 管理部門 |
| 氣候變遷風險 | 環境   | 隨著溫室效應影響、全球溫度上升且極端氣候加劇，面對較以往嚴峻之颱風、水患威脅，部分地區則因缺水危機、亦嚴重影響工業以及民生用水，因此未來需投入更多成本於天災預防、災後設施維護、營運能源獲取等等。              | 秉持著永續經營與節能減碳的理念，為客戶提供環保高科技膜，更確保生產製造過程與生態環境共生共存，降低資源與材料浪費。                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 全部門  |
| 人權風險   | 社會   | 人權領域，企業可能面臨多種風險，包括勞動權益保障不足、供應鏈中的剝削與強迫勞動、工作場所的歧視與騷擾，以及社區權益受損等問題。這些風險不僅可能違反國際人權標準與當地法規，還可能導致企業聲譽受損、法律訴訟及投資人信心下降。 | <p>為有效降低人權風險並確保企業的永續發展，鼎基採取以下策略：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>建立與落實人權政策：發布《人權政策聲明》，涵蓋董工、工時、結社自由、健康與安全等議題。參考聯合國工商企業與人權指導原則（UNGPs）作為企業人權指標。</li> <li>推動員工權益保障：提供完善的福利制度及休假制度，每年進行員工滿意度調查，並作為推動員工權益保障的依據。</li> <li>社會參與與影響管理：持續舉辦科學夏令營及協助弱勢團體，作為鼎基回饋社會的活動。</li> </ul> <p>透過上述措施，企業不僅能有效降低人權風險，還能強化永續經營能力，提升品牌價值與投資人信心，進而實現長期穩健發展。</p> | 管理部門 |

## 企業責任治理

### 3.4 法規遵循

法規遵循是鼎基經營的根基，全體員工皆以審慎態度看待，然而近年來法規變動迅速，若未妥善因應，將產生重大風險、導致嚴重的損失與影響。因此，我們透過職能分工，各部門分別進行其相關法規管理，定期檢視主管機關寄送之公文、及現行法規異動，定期進行法規合規性檢視、分析評估影響性，並擬定因應對策。如有需要，亦透過教育訓練或內部宣導，讓全體員工即時了解。此外，鼎基訂定各項公司治理規章與辦法，稽核單位依相關規定查核法規遵循之情形，進行嚴謹的把關。

2025年2月，本公司員工於高低差約1.5公尺以上之作業場所執行押出機出料口清潔作業時，發生墜落受傷事件。該作業環境於安全上下設備之設置尚有精進空間，經高雄市政府勞動檢查處依違反職業安全衛生法裁處新臺幣10萬元。

針對本次事件，本公司已進行整體性檢視與改善，針對高低差超過1.5公尺之設施與機械，強化安全上下設備設置；同時就相關清潔作業流程進行檢討與優化，訂定作業標準（SOP）並完成全員教育訓練，以提升人員對作業程序及安全規範的認知與遵循，持續強化職業安全管理，降低類似事件的發生。

| 2025年鼎基法令遵循情形 |                                                                                                                             | 權責單位       | 檢視頻率     |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| 公司治理法規        | <ul style="list-style-type: none"><li>· 無違反公司法</li><li>· 無違反證券金融法規</li><li>· 無貪汙受賄或不當利益事件</li><li>· 產品與服務無侵害利害關係人</li></ul> | 管理部        | 每年定期檢視更新 |
| 環保法規          | <ul style="list-style-type: none"><li>· 無重大違反空汙法規</li><li>· 無重大違反廢棄物處理規範</li></ul>                                          | 勞安部<br>管理部 | 每年定期檢視更新 |
| 人權法規          | <ul style="list-style-type: none"><li>· 無使用童工</li><li>· 無歧視騷擾</li><li>· 無強迫勞動</li><li>· 無侵犯原住民權益</li></ul>                  | 勞安部<br>管理部 | 每年定期檢視更新 |
| 反競爭行為         | <ul style="list-style-type: none"><li>· 無涉及反競爭行為</li><li>· 無涉及反托拉斯事件</li></ul>                                              | 管理部        | 每年定期檢視更新 |

## 企業責任治理

### 3.5 供應鏈管理

除了要求自身永續發展，鼎基亦審慎選擇善盡企業社會責任之供應商，期盼與鼎基往來之所有商業夥伴均能秉持守信廉潔的原則，遂制定「供應商管理辦法」，依據供應商品質、產能與技術能力，進行供應商評估；並以合法、信譽優良、未有違反人權或環境法規之企業為優先合作對象，未來規劃將逐步將ESG標準納入供應商選用與稽核項目。若供應商有重大違反環境、人權等ESG攸關之事項，鼎基將保留立即停止業務往來之權利，並得要求其限期提出檢討與改善方案報告；若在期限內仍未能改善，鼎基將中止合作關係。而與本公司往來之重要客戶皆對ESG有一定要求，2025年有61%的重要供應商，公開聲明其對ESG的承諾。

#### 3.5.1 新供應商評估流程

新供應商之採用，由採購單位做初步品質系統審查，評估供應商之品質、產能與技術能力，依據評估結果將供應商分為A、B、C三個等級，經評定A、B為合格供應商，C級為不合格供應商不予合作。

| 等級 | A        | B      | C        |
|----|----------|--------|----------|
| 分數 | 70分(含)以上 | 60~69分 | 60分(含)以下 |

#### 3.5.2 供應商定期稽核

鼎基每年年底，會針對重大供應商進行考核，並須填具「供應商考核表」，合格之供應商會持續採用，若不合格之供應商，將會進行替換。2025年度，所有重大供應商皆完成稽核並合格通過。

重大(要)供應商，需符合以下3項條件：

1. 直接影響到產品品質/包裝或影響生產設備運作。
2. 每年採購金額達新台幣500萬元以上。
3. 非僅有單一年度合作，而是未來仍會持續合作。

供應商稽核項目：

| 項 目                               |     |
|-----------------------------------|-----|
| 技術等開發創新能力                         | 30% |
| 交期及配合度(產能)                        | 30% |
| 品質5大項管理(文件管制、教育訓練、製程作業、品質管制、庫存管制) | 40% |

近三年供應商稽核情形：

| 項目   | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|------|-------|-------|-------|
| 稽核家數 | 18    | 18    | 18    |
| 合格家數 | 18    | 18    | 18    |
| 合格比例 | 100%  | 100%  | 100%  |

註：所列出為一定資本額以上之重大(要)供應商。

# 企業責任治理

鼎基重視供應鏈永續管理，訂定《供應商行為準則》（Supplier Code of Conduct），作為供應商合作之重要依循，適用於主要供應商及關鍵合作夥伴，並要求供應商於營運過程中遵循相關規範。

該準則涵蓋商業道德、法令遵循、人權保障、勞動條件、環境保護及職業安全衛生等面向，包括誠信經營與反貪腐、禁止強迫勞動與歧視、確保合理工時與薪資、落實環境污染防治及安全管理等要求，以促進供應鏈整體營運之合規性與永續性。截至2025年底，已有22家供應商完成《供應商行為準則》簽署。本公司將持續推動供應商簽署與落實相關規範，逐步提升供應鏈管理覆蓋率，並強化供應鏈風險控管與永續績效。

## 3.5.3 在地採購比例

鼎基積極開發在地供應商，以降低管理營運成本，並減少國際運輸的間接運輸溫室氣體排放。2025年在地採購占比達46.4%，近三年，鼎基在地採購占比達4成以上。

| 項目        | 2023年     | 2024年     | 2025年     |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 在地採購量(公斤) | 3,990,775 | 5,292,189 | 4,503,303 |
| 在地採購占比    | 43.4%     | 56.3%     | 46.4%     |
| 合格比例      | 100%      | 100%      | 100%      |

註：在地採購之「在地」，意指在台灣設有集貨倉或工廠的廠商。

## 4 產品研發創新與客戶關係管理

- 4.1 產品品質與安全 35
- 4.2 永續創新產品 41
- 4.3 資訊安全與客戶關係管理 45

## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.1 產品品質與安全

| 重大主題         | 管理方針                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 議題衝擊性說明      | 確保產品能夠持續符合與超過客戶的期望，鼎基建置完善品質管理體系，增加顧客信任度；且持續控管產品生命週期過程中，有害物質的使用，避免對環境與人權造成侵害。                                                                                                                                                                                                                           |
| 政策與承諾        | 秉持「誠信至上，品質第一」，為確保產品品質符合客戶期望，鼎基持續性的進行產品改良，以提供客戶高品質產品。                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 管理方針         | 鼎基通過ISO 9001品質管理系統認證，建構PDCA持續改善的品質管理體系，在現有的基礎上不斷進行優化，以確保鼎基所生產的產品品質，能夠被客戶接受。                                                                                                                                                                                                                            |
| 權責單位         | 品質測試中心                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 投入資源         | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 維持ISO9001品質管理系統認證、ISO 14001認證、ISO 45001認證、GRS回收循環認證、OEKO-Tex 100認證、IATF 16949認證之有效性。</li><li>2. 取得Bluesign、ISCC PLUS、ISO 13485、GHG Protocol認證。</li><li>3. 定期舉行品質管理教育訓練。</li><li>4. 產品測試實驗室，2025年投入經費681萬元。</li></ol>                                          |
| 申訴機制         | 電話：07-8070166<br>官網：www.dingzing.com                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 短中長期目標       | 屏東廠規劃2026年取得IATF 16949認證                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2025年行動方案與績效 | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 持續維持ISO 9001品質管理系統認證、ISO 14001、ISO 45001 (高雄廠、屏東廠)、ISO 14064及IATF 16949 (高雄廠) 認證。</li><li>2. 持續取得OEKO-TEX認證、GRS回收循環認證，確保產品符合歐盟REACH、RoHS規範。</li><li>3. 2025年屏東廠新取得Bluesign認證；高雄廠獲ISCC PLUS及ISO 13485認證。</li><li>4. 2025年品管部門進行品質管理教育訓練，部門人員受訓率100%。</li></ol> |
| 有效性評估        | 每年年底管理審查會議審視。                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

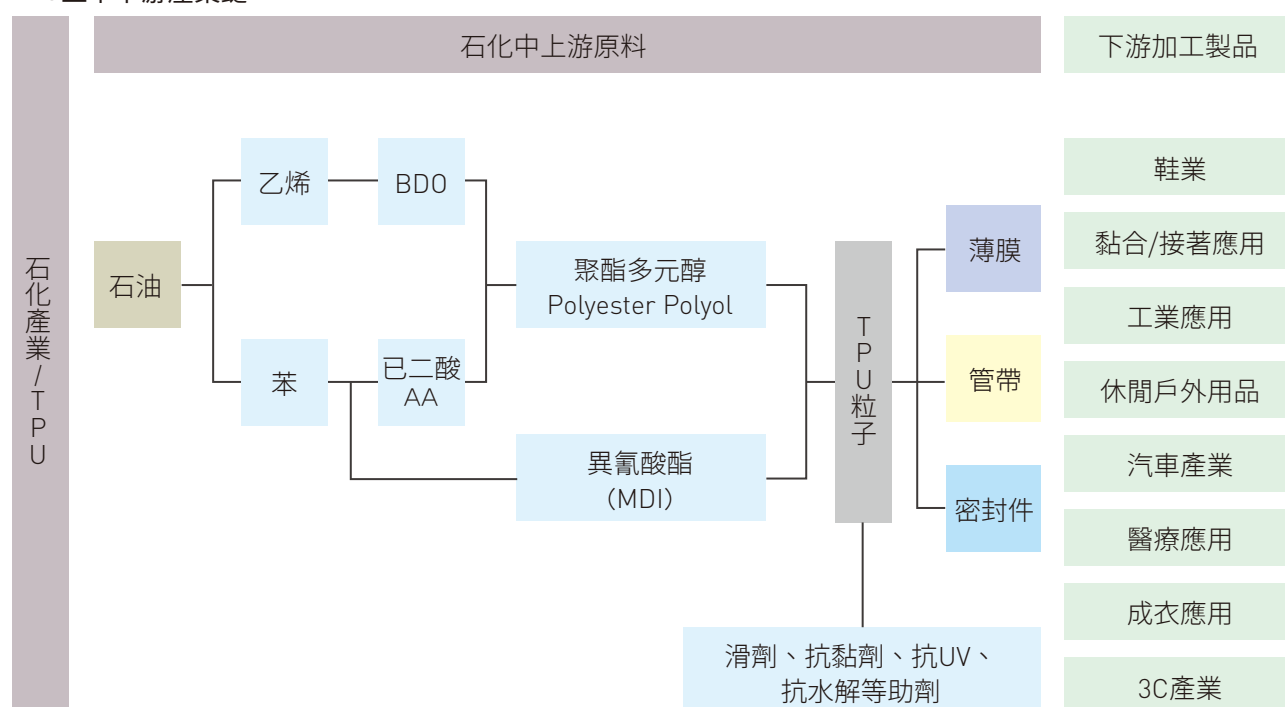
## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.1.1 TPU產業鏈與產品特性

TPU產業鏈包括TPU石化上中游原料與下游加工製品，本公司位於產業鏈中游，經由採購上游原料如二苯甲烷二異氰酸酯 (MDI)、己二酸 (AA)、丁二醇 (BDO)，及聚醚多元醇 (Polyether Polyol)、添加劑、PE新料、色母等原物料，自行生產聚酯多元醇 (Polyester Polyol)、TPU 粒料等原料，再透過不同的生產製程而製造出如薄膜、密封件及管帶等產品，最終各應用領域產業再加工成為具TPU特性的產品。

因TPU本身材質較PVC等聚合物材料柔軟，可塑性強；加上可回收再利用、下游加工容易無污染、焚化爐燃燒時無空氣污染、不需另外添加塑化劑等添加物等特性，也避免對環境的破壞，使得市場上對於TPU產品的需求越來越高，目前應用在汽車產業、醫療產業、戶外運動及紡織傢飾配件、消費性電子及其他等多元領域，所涵蓋的下游產業相當廣泛，較不易受到下游單一產業之榮枯而影響產銷。

TPU上中下游產業鏈：



## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.1.2 產品品質保證

我們認為品質保證是對客戶最基本的承諾，鼎基以最高標準要求產品品質，設有產品測試實驗室，出貨前皆須經過多重測試關卡，包含：拉力、比重、硬度、黃變、熔點，檢驗產品的耐用性與穩定性，確保產品品質符合客戶要求。此外，本公司亦定期每年4次舉行品質管理教育訓練，訓練內容包含IQC進料檢驗 (Incoming Quality Control)、IPQCS製程品管 (In Process Quality Control Section)、FQC成品檢驗 (Final Quality Control) 等主題，2025年品管部門人員受訓率100%。

鼎基除穩健維運高雄廠與屏東廠之ISO 9001、ISO 14001及ISO 45001核心管理體系外。2025年公司進一步擴展認證版圖，依循國際趨勢將ISO 14064標準轉向全面採用GHG Protocol進行溫室氣體盤查及確信架構。另外，屏東廠獲頒Bluesign認證，高雄廠則順利取得ISCC PLUS永續與碳驗證及ISO 13485醫療器材品質管理認證。此外，為落實永續承諾、符合國內外客戶要求，鼎基亦納入OEKO-TEX、GRS回收循環及IATF 16949等多項國際規範，確保從製程到產品皆符合全球最高永續標準。

出貨前測試流程：

1

#### 產品檢測

拉力/比重/硬度/黃變/熔點



拉力



比重



硬度



黃變



熔點

2

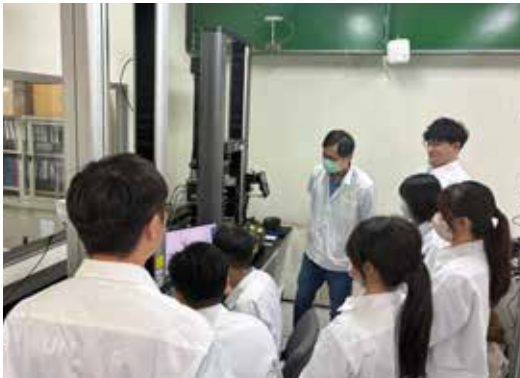
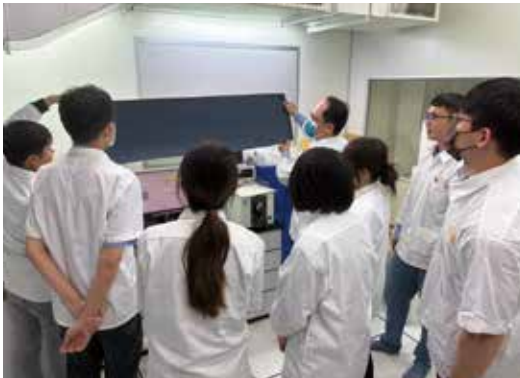
#### 客戶要求合規確認

3

#### 產品出貨

## 產品研發創新與客戶關係管理

### 2025年品質管理教育訓練

| 項目           |                                                                                                                    | 說明                                                                                                                                       |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 課程名稱         | IQC進料檢驗<br>( Incoming Quality Control )                                                                            | IPQCS製程品管<br>( In Process Quality Control Section )                                                                                      |
| 課程說明         | 一般管理重點會放在進料的「品質檢驗」，而進料的「品質管控」則相對較弱。IQC的工作方向是從被動檢驗轉變到主動管控，即提前控管品質，試著在最前端找出原材料的品質問題、減少追加成本，以達到有效管控，並協助供應商提高內部品質控管水平。 | 製程管控、製程控制，指產品從原物料投入生產線，到最後產出，進行包裝這段區間內，從物料到成品的品質控制，在物料進入組裝前的生產標準制定、檢驗需求標準，到首件生產製造吻合原先設定的生產與檢驗標準，並隨機檢核後續的生產產品狀態都如首件，確保後續生產流程所檢驗的數值都如首件無誤。 |
| 訓練次數<br>/ 頻率 | 每季一次，總共舉行4次 ( 每次1小時 )                                                                                              | 每季一次，總共舉行4次 ( 每次1小時 )                                                                                                                    |
| 受訓人數<br>受訓單位 | 品管部門 8人                                                                                                            | 品管部門 8人                                                                                                                                  |
| 課程照片         |                                 |                                                      |

## 產品研發創新與客戶關係管理

### 2025年鼎基品質管理相關認證

| 標章 / 認證                                                                                                                        | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>品質管理系統<br/>ISO 9001 : 2015</p>                                                                                              | <p>ISO 9001品質管理系統 ( ISO 9001 Quality Management System , 簡稱QMS ) 是由國際標準化組織 ( 簡稱ISO ) 所制定的一項通用標準，用來協助企業維持產品與服務，涵蓋產品製造到服務的各個流程，包含業務、採購、教育訓練、倉庫、外包、品管、研發、生產、服務等各單位，確保品質穩定一致，也是如今最知名的ISO認證。</p> <p>證書有效期間：<br/>高雄廠：2024年7月31日至2027年7月31日<br/>屏東廠：2024年8月28日至2027年8月28日</p>  |
| <p>環保紡織品標準<br/>OEKO-TEX® Standard 100</p>    | <p>OEKO-TEX標章為全球著名的紡織產業標章之一，主要適用於紡織原料、中間產品與終端產品各生產階段，是否殘留影響人體健康之有害物質，以作為民眾購買環保紡織品之參考依據。OEKO-TEX之限制，除現行國際與國家法定要求，更會考量未來發展之相關性。鼎基為保障消費者健康，自2015年取得認證，2025年也持續維持認證有效性。</p> <p>證書有效期限：至2026年12月15日止</p>                                                                                                                                                        |
| <p>全球回收標準<br/>Global Recycled Standard</p>  | <p>鑒於全球環保永續趨勢，循環再利用的模式漸受關注，各大品牌廠也開始採用環保回收材質，為證實鼎基所提供的材料確實使用再生材料，因此在2020年取得全球回收標準 ( Global Recycled Standard , 簡稱GRS ) 。GRS除規範再生材料的產品使用占比，更包含針對生產廠址進行社會責任、環境與相關化學品的監控，確保產品符合歐盟高度關切物質 ( REACH SVHS ) 、有害化學物質零排放的製造限用化學物質清單 ( ZDHC MRSL ) 以及GRS危害代碼 ( Hazard Codes ) 。</p> <p>證書有效期限：至2027年5月12日止</p>                                                         |
| <p>汽車業品質管理系統<br/>IATF 16949認證</p>                                                                                              | <p>IATF 16949:2016 汽車產業品質管理系統要求 (the requirements of a quality management system for organizations in the automotive industry) ，是由國際汽車特別工作小組 (International Automotive Task Force , IATF) 基於ISO 9001 : 2015 品質管理系統的架構發展而來的標準。</p> <p>證書有效期限：<br/>高雄廠：2024年7月2日至2027年7月1日<br/>屏東廠：2026年3月2日至2029年3月1日</p>                                                   |

## 產品研發創新與客戶關係管理

| 標章 / 認證                       | 說 明                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 藍色標誌<br>Blue sign             | <p>Bluesign®（藍色標誌）是總部位於瑞士的國際環保認證標準，創立於2000年，旨在從源頭管理紡織供應鏈，確保產品生產符合環境、健康與安全（EHS）最高標準。它不僅檢測成品，還嚴格監控原材料、化學品、水排放及廢氣排放，確保對人體及環境無害。標有Bluesign®的產品代表其達到了優異的永續生產水平。</p> <p>證書有效期限：至2028年2月18日止</p>                                                       |
| 國際永續發展和碳認證<br>ISCC PLUS       | <p>ISCC PLUS（International Sustainability and Carbon Certification）是一種自願性的國際永續與碳驗證標準，主要適用於生質材料、廢棄物再利用及循環經濟原料的供應鏈管理。該認證幫助企業證明產品符合環保規範，廣泛應用於化學品、塑膠、食品及飼料等產業，透過「質量平衡質量平衡」機制追蹤永續原料。</p> <p>證書有效期限：2025年10月2日至2026年10月1日</p>                         |
| 醫療器材品質管理<br>系統標準<br>ISO 13485 | <p>ISO 13485（Medical devices-Quality management systems-Requirements for regulatory purposes）是一項專為醫療器材產業設計的國際品質管理系統標準，旨在確保醫材從設計、開發、生產、安裝到服務的安全性與有效性。該標準要求企業識別風險，並符合歐盟、美國、加拿大等各國的法規要求，是全球醫材製造商進入市場必備的認證。</p> <p>證書有效期限：2025年4月22日至2028年4月21日</p> |

## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.2 永續創新產品

| 重大主題         | 管理方針                                                                                                                                                        |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 議題衝擊性說明      | 鼎基深耕TPU產業超過40年，鼎基深知產品創新對公司永續發展有著至關重要的作用，若無持續創新，將無法因應整體環境與產業變遷，導致逐漸流失客戶與市占率。為實踐永續發展目標，鼎基持續擴大TPU材料之應用，推出高值化產品滿足客戶核心需求，有效提升企業競爭力，並可協助客戶達成其環境目標。                |
| 政策與承諾        | 鼎基致力於綠色再生材料之應用開發，並不斷擴展應用領域，期望能以作為產業綠色供應鏈之重要成員為目標，為產業節能減碳、以及環境永續做出貢獻。                                                                                        |
| 管理方針         | 依據不同產品類別、行業獨特性與客戶需求，持續進行配方技術、生產流程的改良與開發，發展高值化技術產品。                                                                                                          |
| 權責單位         | 研發研究部                                                                                                                                                       |
| 投入資源         | 1. 2025年投入125,652仟元，占總營收4.64%。<br>2. 2025年投入研發人力16人。                                                                                                        |
| 申訴機制         | 電話：07-8070166<br>官網：www.dingzing.com                                                                                                                        |
| 短中長期目標       | 市場分散為鼎基優勢，與特定單一市場景氣無直接關係。鼎基各式產品廣泛應用於不同產業，如：電子、生技醫療、汽車、建築工業應用及戶外運動用品、紡織傢飾等，未來將因應市場趨勢與客戶需求調整產品品項。                                                             |
| 2025年行動方案與績效 | 1. 2025年投入125,652仟元，占總營收4.64%，金額相較前一年度成長1.1%。<br>2. 2025年投入研發人力16人。<br>3. 2025年新研發不黃變高熔點低硬度薄膜、食品級物流傳遞板材；進軍電子業及食品輸送帶市場。                                      |
| 有效性評估        | 1. 重要專案開發案，由業務總監與所屬業務與客戶共同檢視進度並掌握是否須調整產品，會後與現場廠長、開發處長、直屬現場主管討論並檢視是否達到客戶需求及產品驗證等資訊。<br>2. 主動研發議題，業務部收集市場資訊於salesforce溝通軟體及時報告，廠長、開發處長、總經理、業務總監針對可行市場進行評估並開發。 |

## 產品研發創新與客戶關係管理

隨著全球各國環保意識崛起，TPU為環保無毒材質，且100%可回收及易加工特性，是全球公認的環保材料之一，鼎基透過一條龍研發生產模式，以精密的研發設備自主開發關鍵原料及製程技術，並透過客戶反饋的問題及需求，建立上萬筆材料改良研發資料庫，持續於綠色再生材料之應用開發，提供客戶不同的解決方案，並且已取得全球回收標準 (GRS)、紡織品無毒保證 (OEKO-TEX) 等環保回收相關認證，以符合環保議題之全球趨勢及產品應用領域朝向多元化方向發展。

### 4.2.1 研究發展

#### 4.2.1.1 研究策略

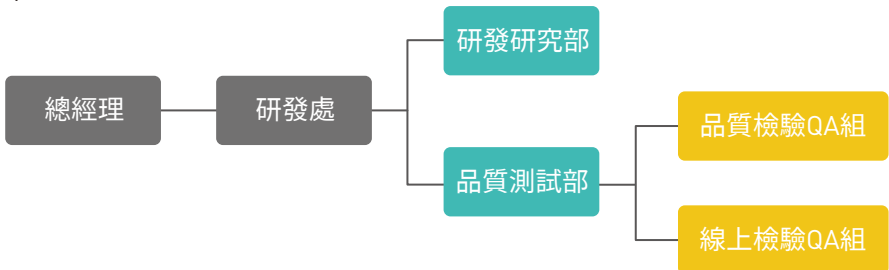
TPU樹脂為TPU產品的原物料，鼎基從原料到產品一貫生產的公司，因此在新產品開發與客製化能力方面佔有很大優勢，目前本公司研發重心偏重於各種複合性多功能材料及增加不黃變產品，複合性多功能材料可針對需求調整配方與組合，以滿足客戶需求；不黃變產品有耐候性佳的特色，能夠增加戶外使用的耐久性與品質。

本公司研發團隊與技術服務團隊，除依據不同產品類別、行業獨特性與客戶需求，持續進行配方技術、生產流程的改良與開發，發展高值化技術產品，未來將逐步投入所需之研發人才、儀器設備，並加強資源整合，持續擴大應用。

#### 4.2.1.2 研發資源投入

研發創新為本公司立足根本，每年持續投入大量資金、人力與時間，進行原料與製程自主研發改善，確保技術的先進性與產品可靠性，累積技術優勢與創新能力，滿足不同領域客戶需求，並得以進一步搶攻高階產品市場，持續保持獲利。

研發部門組織圖：



研究發展人員學經歷：

| 年度      | 2023年 |        | 2024年 |        | 2025年 |        |
|---------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|
| 學歷      | 人數(人) | 百分比(%) | 人數(人) | 百分比(%) | 人數(人) | 百分比(%) |
| 碩士      | 4     | 26.67  | 4     | 25     | 5     | 31.25  |
| 大學(專)   | 10    | 66.67  | 11    | 68.75  | 10    | 62.5   |
| 高中職     | 1     | 6.66   | 1     | 6.25   | 1     | 6.25   |
| 總計      | 15    | 100.00 | 16    | 100.00 | 16    | 100.00 |
| 平均年資(年) | 18    |        | 18    |        | 17    |        |

歷年投入之研發費用：

(單位：新台幣仟元)

| 年度          | 2023年     | 2024年     | 2025年     |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用(A)     | 117,436   | 124,285   | 125,652   |
| 營業收入淨額(B)   | 2,646,550 | 3,127,884 | 2,708,495 |
| 研發費用占比(A/B) | 4.44%     | 3.97%     | 4.64%     |

## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.2.1.3 「創意大觀園」(Innovation Playground) 概念

「創意大觀園 Innovation Playground」，並非是指鼎基公司某個特定的地點或部門，而意指鼎基蘊含了創新精神與研發實力，客戶只要找上鼎基，就猶如進到「創意大觀園」，能夠藉由彼此協同的合作模式，在產品從概念到商業化的每個階段，與設計師、工程師和材料專家攜手合作，激盪出高附加價值的產品，且鼎基會不斷挑戰極限，並分享不斷累積的巧思與應用。

對於創新的堅持與精益求精，是鼎基公司創始以來的文化，但過去一直以來並未有具體的稱號，因此林庚賢總經理強化此概念，提出具體的稱號，讓此精神能夠由上至下徹底貫徹，秉持創新的堅持，深入挖掘客戶潛在需求，創新關鍵性技術與產品，成為業內領導企業。

產品研發流程：



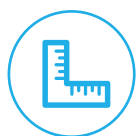
#### 諮詢

諮詢鼎基專家，了解材料的各種用途。我們擁有跨產業的經驗，因此能幫助客戶找出最符合其應用需求的材料。



#### 合作

與鼎基合作，確保選擇的材料能成功整合至生產流程。我們已與各產業的公司合作開發出數百種獨特應用。



#### 客製化

使用鼎基的先進材料進行客製化，根據生產與應用需求來調整材質、顏色與寬度。我們的現場設備使用鼎基樹脂進行生產備料，以提供最佳的成品品質。

創意大觀園：



## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.2.2 亮點專案

#### 專欄一：汽車車漆保護膜

TPU薄膜廣泛用於汽車保護膜 (PPF)、內飾件、安全氣囊等，汽車產業也是目前最大的終端應用市場。本公司以汽車保護膜 (Paint Protective Film，簡稱PPF) 為主要產銷項目，目的在保護汽車漆面，隔絕外界物質、紫外線及汙染源，避免汽車漆面的傷害。PPF主要使用TPU薄膜作為基材，並在其上方塗佈一層塗層 (TOP-Coating)，使其具備自我修復功能，下方則為感壓膠 (PSA) 使其粘貼覆蓋在車漆表面上，讓愛車維持高亮度耐黃變、高級防護效果，可用於整車包膜，亦或是動機罩、門板、前保險槓、後保險槓、側裙、側板等車輛的不同部位；同時，採用TPU更符合環保概念，成為高級汽車車漆保護膜的首選。



#### 專欄二：無菌保護套

全球人口高齡化加劇，根據聯合國預測，到2050年，60歲以上人口將達到21億，幾乎是現今的兩倍，直接帶動疾病治療器材的需求。全球醫療市場正逐步從傳統單一的功能性選材，轉向使用兼顧永續環保與病人安全的「綠色醫材」材料。而TPU材料可滿足多項生物相容性與環保法規的特性，加上強度、耐久性與加工調性優勢，使其在長期留置器材與需高機械穩定性的應用上更具備競爭力，並已成為醫療應用之重要材料之一，並廣泛應用於治療導管、醫用手套與注射器、手術導引工具、傷口敷料等臨床耗材、穿戴式醫療設備、藥物傳輸系統領域等。

鼎基看準龐大的潛在醫療市場，早已投入此領域多年，除既有醫療級TPU薄膜產品線外，也發展高附加價值醫療應用產品，如無菌保護套高階醫療耗材 (參見下方示意圖)，該產品可有效隔離手術中病患血液、體液噴濺，降低交叉感染風險，並提升手術環境的安全性與衛生標準，符合現代醫療對高潔淨度及高可靠度材料的要求。



## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.3 資訊安全與客戶關係管理

#### 4.3.1 客戶關係管理

本公司致力於高附加價值之差異化產品發展，擁有深具經驗的研發團隊與穩定的生產品質，以台灣為營運與研發中心，並於大陸、東南亞、歐美設置子公司與行銷據點，服務網絡布局全球。鼎基並建置專業服務團隊，於交期、數量、品質、包裝、運輸，皆有專門負責的業務單位，同時透過定期與不定期的主動拜訪，深入貼近客戶需求，與各領域品牌廠共同開發新應用產品。因應未來產業發展與整體經濟環境趨勢，本公司擬定未來業務策略方向：短期政策為深耕既有客戶需求，以提升對鼎基公司的整體滿意度，提高市場率；長期策略為擴大產品開發應用，以高附加價值與多樣化應用發展，持續擴大產品應用，積極開發歐美、東南亞與全球新興市場。

隨著全世界環境永續意識的高漲，消費者對於原使用材料為PVC、PE、NYLON、NBR及PET等材質的應用，將逐步轉向性能更優異、更環保且易加工之TPU產品，各產業之品牌大廠，紛紛改採TPU材料，進行新產品開發應用。鼎基亦與品牌大廠透過長期合作建立緊密關係，產業涵蓋戶外休閒器材業、運動用品與機能服飾業、醫療耗材業、汽車業、消費電子業等等。目前產品應用領域與產業客戶亦不斷增加，深受客戶肯定。

#### 客戶權益政策

本公司秉持誠信經營與負責任的企業精神，重視客戶權益之保障，並已透過公司網站設置溝通管道，提供即時聯繫與意見反映機制，確保客戶需求得以及時回應。公司產品採用環保材料，致力於兼顧產品創新、品質穩定與環境友善，在產品與服務的健康與安全、客戶資料保護等方面，亦持續執行相關作業，積極落實產品責任。

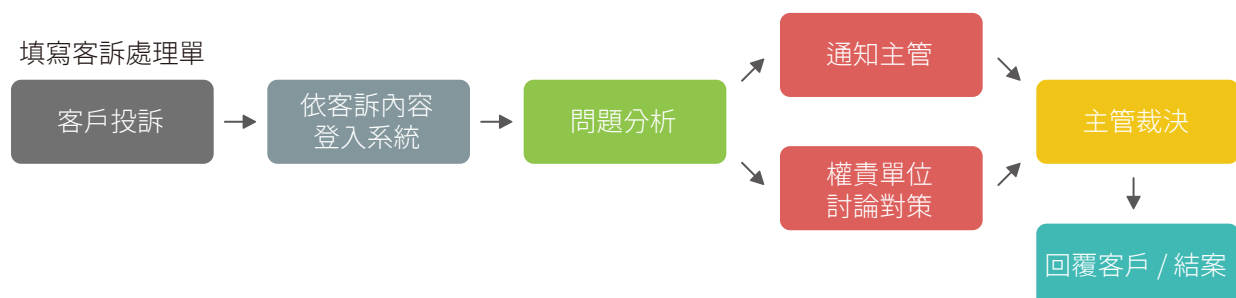
本公司將持續參考國內外法規及國際永續準則，強化客戶權益管理機制，逐步建立並完善相關政策架構，深化與客戶之合作夥伴關係，攜手推動價值共創與永續發展。

#### 客戶溝通管道

| 項 目      | 說 明                               |
|----------|-----------------------------------|
| 定期拜訪     | 每月至少一次拜訪，了解其對本公司產品使用情形。           |
| 不定期溝通    | 不定期與客戶連絡，重要客戶每兩週至少電話、e-mail、視訊一次。 |
| 開發期間專案控管 | 合作期間定期回報新產品開發進度生產狀況，直到量產穩定。       |

#### 客訴處理流程

當發生客訴問題，業務單位會立即了解事情發生狀況，並填寫「客戶抱怨處理單」，簡要敘述客戶基本資料與客訴狀況，接獲申訴單會立即調查確認責任歸屬，判定結果須經權責主管核准後轉交權責單位擬定改善對策，權責單位所提之策略經主管核准後，會於規定期限內回覆客戶。鼎基將單一客訴案件造成損失金額達新台幣300萬元以上者，定義為重大客訴事件；2025年無發生重大客訴事件。



## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.3.2 資安管理與客戶隱私

鼎基重視客戶資料的保護與隱私，除依循客戶需求簽訂保密協定，更建置完善資訊安全管理機制，確保客戶資訊的機密性與安全性。本公司業已訂定「資訊安全政策」、「資訊安全管理內部控制制度」及「資通安全事件通報與應變機制相關程序」等辦法，所有內部人員、委外服務廠商與訪客均需遵守相關規範，並透過權限管控、設置防火牆與過濾軟體、下載資料異常狀況警示、異地備援、內部資安宣導等方式，避免因人為/非人為的因素，造成客戶資料外洩。截至2025年底為止，無發生任何有關客戶資料遺失、外洩或隱私權遭受侵犯等申訴事件。

#### 4.3.2.1 資訊安全管理政策/個人資料保護政策

為確保本公司所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以符合相關法令之要求，並落實個人資料之保護及管理以符合「個人資料保護法」之要求，鼎基設立資安專責人員，負責公司資訊安全規劃，管理公司內風險，並評估資安相關風險等級及威脅弱點，訂定風險管理方案及定期檢討。

· 資訊安全專責單位，主要負責資訊安全管理制度之維護與落實，權責範圍包括下列各項：

1. 資訊安全政策修訂審查。
2. 資訊安全管理制度修訂審查。
3. 協調各單位資訊安全事項權責分工。
4. 監督資訊資產面臨威脅與風險。
5. 研議資訊安全技術、方法及程序。
6. 資訊安全事件之監督及檢討。
7. 矯正措施改善之監督。

· 個人資料之保護安全措施：

1. 建立安全及可信賴之資訊化作業環境，確保資通訊之機密性、完整性及可用性，降低未經授權存取、資訊錯誤與業務中斷之風險。
2. 確保個資保護管理制度之控制措施，符合法令及主管機關規範。
3. 降低災害發生之衝擊，確保各項業務活動之營運持續。
4. 加強員工資通安全及個人資料之相關教育訓練，持續提升資安意識。

為強化資訊安全與個人資料保護治理，鼎基於2017年訂定《個人資料保護政策》，並由人力資源單位擔任專責管理單位，適用範圍涵蓋全體員工、臨時人員、承攬商、合作夥伴及其他與公司往來之利害關係人。

鼎基依循《個人資料保護法》及相關法規，建立完善之個資管理機制，內容涵蓋個人資料之合法蒐集、處理與利用原則、當事人權利保障、資料保存與銷毀規範、資料安全控管措施，以及異常事件通報與應變流程，同時訂定委外管理與對外揭露作業規範，並透過政策監督及定期檢視機制，持續精進個資管理制度。

在教育訓練方面，本公司定期辦理個人資料保護宣導與專業訓練，強化員工對資訊安全與個資保護之認知與責任。2025年共完成個人資料保護教育訓練 352人次，總訓練時數達 352人時。

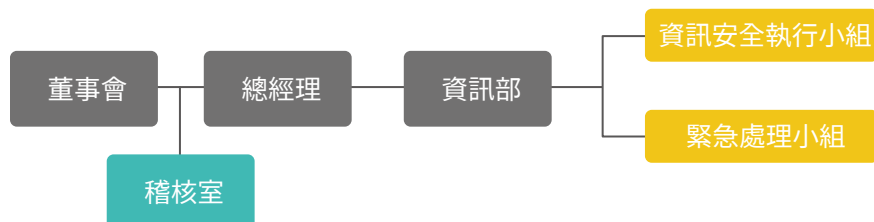
未來，鼎基將持續依循國內外法規與客戶要求，精進資訊安全與個資保護管理措施，確保個人資料之安全性與合法使用，落實對員工、客戶及合作夥伴之資訊保護責任。

## 產品研發創新與客戶關係管理

### 4.3.2.2 資訊安全管理架構與權責

本公司設置資訊安全執行小組，隸屬於資訊部，為資訊安全專責管理單位，定期每年至少一次向董事會報告資訊安全管理執行情形。

本公司依規定設置一名資訊安全專責主管及一名資訊安全專責人員，其作業為統籌資訊安全及保護相關政策制定，並不定期與相關單位主管人員召開會議討論推動機制及工作重點。



### 4.3.2.3 資訊安全管理措施

為增進本公司資訊安全及穩定之運作，提供可信賴之資訊服務，確保資訊系統之機密性、完整性及可用性，提升用戶端資訊意識，實行各項管理作業：

| 管理事項        | 作業說明                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 資訊資產之安全管理   | <ul style="list-style-type: none"><li>· 產清冊每年定期盤點。</li><li>· 重要資產定期更新維護保固作業。</li><li>· 重要系統及資訊推行本地備份、異地備份及異地備援機制。</li></ul>                                                                                           |
| 實體及環境安全管理   | <ul style="list-style-type: none"><li>· 關鍵或敏感的資訊處理設備，應該存放在安全區域，應具有門禁控制，確保只有經過授權人員才可進入。</li><li>· 資訊相關設備，應適當地進行安全保護、監控，以降低環境因素所造成的損害，例如洩漏溫度異常等。</li><li>· 具備防火牆防護。</li><li>· 具備防毒軟體防護。</li><li>· 具備電子郵件過濾機制。</li></ul> |
| 電腦系統及網路安全管理 | <ul style="list-style-type: none"><li>· 外部個人設備與網路設備未經授權不得私自連接公司網路。</li><li>· 重要資料採用加密並保護機制。</li><li>· 系統每日產生的日誌應予以留存。</li><li>· 硬體、軟體及設備若有異常應立即通報。</li><li>· 作業系統需定期更新。</li></ul>                                     |
| 系統存取控制安全    | <ul style="list-style-type: none"><li>· 每年定期進行權限審核，依實際狀況調整。</li><li>· 系統權限依管理需求調整。</li><li>· 停用久未使用之帳號。</li><li>· 使用者需定期更改密碼。</li></ul>                                                                               |

## 產品研發創新與客戶關係管理

| 管理事項            | 作業說明                                                                                                                                                                           |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 資料備份機制          | <ul style="list-style-type: none"><li>· 重要資料及資訊系統皆需定期備份，並保留7天以上。</li><li>· 具有異地備份、備援功能。</li><li>· 具有3份以上的備份資料組。</li></ul>                                                      |
| 系統發展、開發及維護之安全管理 | <ul style="list-style-type: none"><li>· 自行開發及委外之系統應納入資訊安全需求分析考量；系統之維護、更新、上線執行及故障排除應遵循相關作業程序，以確保系統穩定性。</li></ul>                                                                |
| 應變持續運作          | <ul style="list-style-type: none"><li>· 每年依公司營運持續計畫進行因應演練及災難復原演練測試，並依計畫進行系統災難復原演練，確保資訊系統之可用性。</li><li>· 定出目標回復時間 ( RTO ) 及資料回復點目標 ( RPO ) 。</li></ul>                          |
| 人員管理及教育訓練       | <ul style="list-style-type: none"><li>· 持續進行、宣導及推廣員工資訊安全認知，以提升資訊安全。</li><li>· 新進同仁資訊安全宣導訓練。</li><li>· 不定期各類資訊安全宣導。</li><li>· 資安人員每年需資訊安全相關教育訓練12小時以上。</li></ul>                |
| 資訊安全事件管理程序      | <ul style="list-style-type: none"><li>· 依資安事件等級通報及應變，請參照資訊安全事件管理程序書。</li><li>· 3級事件以上需通報至總經理。</li><li>· 4級事件以上除需通報至總經理，也需通報至董事會。</li><li>· 3.4級事件還另需通報至國家資通安全通報應變網站。</li></ul> |

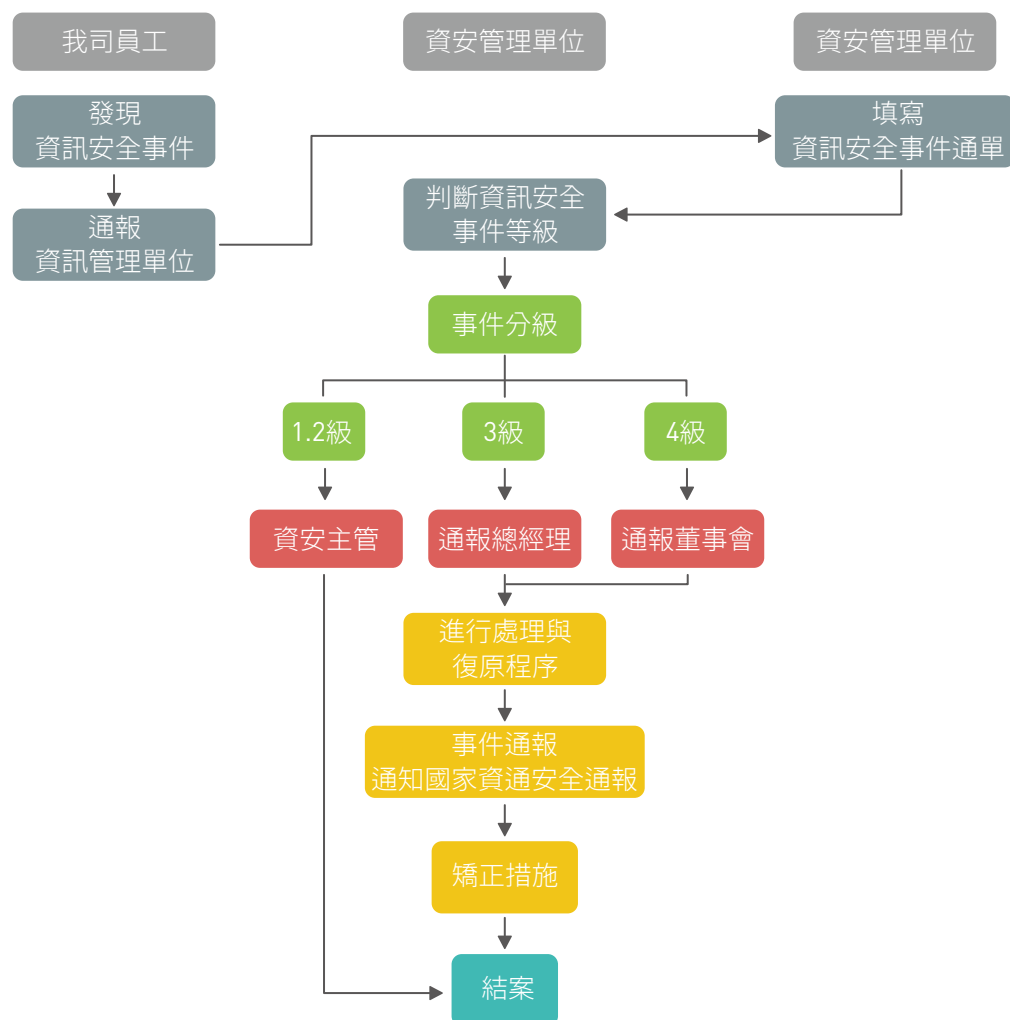
### 4.3.2.4 資安事件分級管理與通報因應流程

資安事件分級管理機制：

- 一級資安事件 ○ 影響部分資訊設備，公司仍可持續營運。
- 二級資安事件 ○ 非核心業務受影響，公司仍可持續營運。
- 三級資安事件 ○ 公司的核心資通系統、官方網站或機密文件檔案資料等，遭駭客攻擊或入侵、服務阻斷攻擊 ( DDoS ) 等，致無法營運或正常提供服務，或有個資外洩的情況，即屬造成公司重大損害或影響。
- 四級資安事件 ○ 重大資安事件達到金額3億元或股本的20%，並應召開重訊記者會對外說明。

## 產品研發創新與客戶關係管理

資安事件緊急應變流程圖：



### 4.3.2.5 資訊安全教育訓練

鼎基為提升員工對於資訊安全與隱私保護之認知與專業，均會分別針對新進人員、一般人員宣導課程，以及資通安全專職員工及特定主管，進行相關教育訓練。新進員工入職時，會安排資安宣導課程，了解公司使用電腦規範。除了針對特定主管，每年進行1小時的資安教育訓練外，同時也會不定期發送資安宣導的信件給一般員工。此外，資通安全專責人員有2位，每年需參與資訊安全相關教育訓練課程。

2025年資訊安全受訓情形：

| 編號 | 課程名稱                 | 頻率       | 對象       |
|----|----------------------|----------|----------|
| 1  | 新進人員資安宣導課程           | 人員入職時    | 新進員工     |
| 2  | 員工資訊安全守則             | 每年1小時    | 特定主管     |
| 3  | 資安宣導信件               | 不定期      | 一般員工     |
| 4  | IPAS資訊安全工程師能力培訓班(初級) | 每年一次12小時 | 資通安全專職員工 |
| 5  | 上市上櫃公司資通安全管指引說明      | 每年一次2小時  | 資通安全專責主管 |
| 6  | 資安事件說明及預防措施          | 每年一次2小時  | 資通安全專責主管 |
| 7  | 資訊安全意識、必備知識與責任       | 每年一次2小時  | 資通安全專責主管 |

## 5 環境永續營運

|     |           |    |
|-----|-----------|----|
| 5.1 | 氣候變遷因應    | 52 |
| 5.2 | 能源與溫室氣體管理 | 57 |
| 5.3 | 空氣污染防制    | 61 |
| 5.4 | 廢棄物管理     | 62 |
| 5.5 | 水資源與廢污水管理 | 64 |

## 環境永續營運

### 鼎基環境政策與承諾

鼎基秉持永續經營與節能減碳之核心理念，致力於降低資源與材料浪費，並以環境共融之原則規劃與優化生產流程。公司導入ISO 14001:2015環境管理系統，並整合至公司治理架構，要求各單位負責人及員工確實執行環保責任。我們設立空氣污染防治、水資源管理、廢棄物處理等專責職務，透過定期教育訓練與內部稽核制度，提升環境意識與合規水準，強化環境管理效能。本公司積極採行友善環境的營運策略，避免水資源消耗與對環境的潛在衝擊。生產過程符合國內外環保法規，對空氣與水體環境無不利影響。針對政府機關所列管或禁用之物質，我們皆依法規進行申報與監控，並主動遵循國際法規規範，如REACH、RoHS等，確保產品與製程全面符合法規與市場要求。

鼎基進一步推動「綠色材料、綠色製造、綠色使命」（3G環境政策）以創新材料研發、製程優化與資源循環三大方向，建立從原料到產品端的綠色供應鏈，全面支持聯合國永續發展目標（SDGs）。

### 鼎基3G環境政策：

#### 1. Green Materials綠色材料

鼎基生產之高科技膜產品係以可自然分解的熱塑性聚氨酯 (TPU) 為原料，在特定微生物與環境條件下可自然分解，在加熱過程中也不會產生毒氣，對環境友善。TPU產品不含重金屬與塑化劑，亦無毒性殘留，不僅物性佳且安全性高，用於汽車、電子、醫療、運動戶外等多種產業，對人體與自然環境皆不會構成危害。不論是手感、耐刮性或是彈性恢復都較PVC佳，兼具高性能與低環境負荷的TPU可謂是取代PVC的最佳選項。



5至10年內自然分解



100%可回收

#### 2. Green Production綠色生產

鼎基以高效率、低耗能之製程設備進行TPU膜材生產，全廠以電力驅動，製程無需使用製程用水、不產生任何廢水，有效達成水資源零耗用目標。此一潔淨製程設計不僅降低環境風險，也簡化排放監測與處理流程。為持續提升能源使用效益，公司亦推動節能改善措施，以希望逐步降低單位產品的碳排放強度。鼎基已取得多項國際永續認證，包括 OEKO-TEX® Standard 100認證、GRS (Global Recycled Standard) 回收循環認證，並持續推動供應鏈綠色轉型。



生產過程不產生廢水和空汙

#### 3. Green Commitment綠色使命

鼎基以「材料零浪費」為環保核心策略，致力於建立循環經濟價值鏈。我們針對生產過程中產生的邊角料與次級品建立完整的回收與再製機制，透過熱熔造粒等技術將原料重新利用，製成再生膜產品 Provecta™ Recycled。該系列產品性能佳，可協助下游客戶達成產品碳足跡減量與ESG目標。



材料零浪費



產後剩餘材料再生

## 環境永續營運

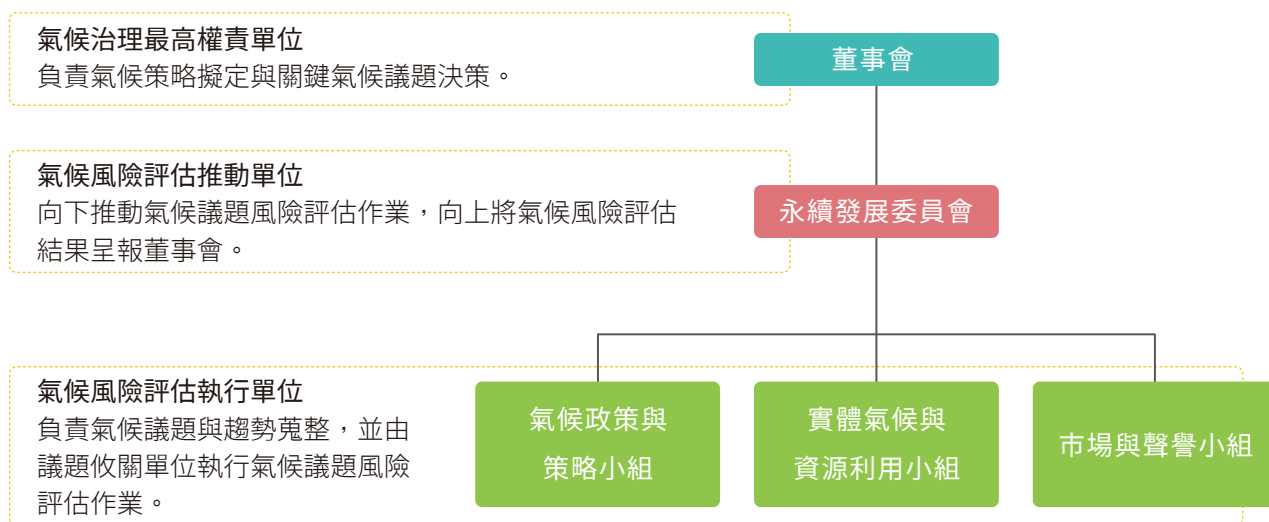
### 5.1 氣候變遷因應

2025年聯合國氣候峰會COP30會議的登場，再次提醒全球各國及企業，不能只關心眼前的經濟利益，更要對未來數百年的環境和人類生存付出努力。對此，鼎基在依循主管機關規範的前提下，揭露因應氣候議題之策略與管理現況，並透過結合既有公司治理架構，建立公司評估氣候變遷風險與機會議題程序，並針對具重大性之氣候議題擬定管理策略與指標目標，積極面對自身營運攸關的氣候風險與衍生機會。

#### 5.1.1 氣候治理

董事會為鼎基最高氣候治理單位，主責氣候議題之決策及方針擬定，其轄下設有「永續發展委員會」；由陳麗玲獨立董事擔任總召集人，「永續發展委員會」依氣候議題權責單位區分為「氣候政策與策略小組」、「實體氣候與資源利用小組」及「市場與聲譽小組」三個功能性小組，並由主席任命之小組長負責監督及推動各小組內之氣候議題風險評估，向「永續發展委員會」回報各組議題評估結果與管理因應策略，並由「永續發展委員會」整合三小組之評估結果向上呈報董事會核決，以將氣候風險管理整合至內部管理程序中。

自2023年起董事會每年監督鼎基氣候議題管理現況及目標達成進度。每年不定期由永續發展委員會向董事會提報年度氣候風險評估結果、各單位因應之管理策略及短、中、長期目標達成進度，透過持續追蹤檢討以落實鼎基氣候風險管理，確保公司將所辨識出之氣候風險降至最低，同時逐步提升公司營運之氣候韌性以達成長遠氣候目標。



## 環境永續營運

### 5.1.2 氣候風險管理

2023年起，鼎基建立氣候風險管理程序，董事會為鼎基之氣候風險管理最高單位，針對所辨識出之氣候風險議題進行覆核與管理策略決議。鼎基之氣候風險評估程序由永續發展委員會召集「氣候政策與策略小組」、「實體氣候與資源利用小組」及「市場與聲譽小組」三個功能性小組共同執行，各小組針對所辨識之關鍵氣候議題擬定具體管理策略、行動計畫及目標以落實氣候風險管理。鼎基將此程序納入內部日常營運風險管理程序中，並依氣候及永續趨勢不定期召開氣候風險評估程序，以確保公司隨時掌握當前氣候風險。

#### 氣候風險機會議題評估程序

鼎基之氣候風險評估程序由永續發展委員會召集，並可依序分為以下步驟：

1

#### 氣候風險機會議題蒐整

為瞭解與鼎基產業攸關之氣候議題，永續發展委員會透過蒐整近年國際標準化工同業永續報告書、TCFD報告書及CDP問卷揭露之氣候議題，以收斂與鼎基自身營運攸關之潛在氣候議題，並納入後續風險機會評估階段中。

2

#### 氣候議題評估級距定義

為使不同功能性小組針對氣候議題評估能採一致評估標準，評估前，三個氣候功能性小組針對議題重大性、發生可能性、發生時程進行級距定義如下：

##### A. 議題重大性級距定義：

1. 非常嚴重：影響營收新台幣5000萬以上。
2. 嚴重：影響營收新台幣1000萬-5000萬。
3. 普通：影響營收新台幣500萬-1000萬。
4. 輕微：影響營收新台幣100萬-500萬。
5. 非常輕微：影響營收新台幣100萬以下。

##### B. 議題發生可能性級距定義：

1. 幾乎確定發生：發生機率90%以上。
2. 非常可能發生：發生機率65%-90%。
3. 可能會發生：發生機率35%-65%。
4. 不太可能發生：發生機率10%-35%。
5. 幾乎不可能發生：發生機率10%以下。

##### C. 議題發生時程級距定義：

1. 短期：0-2年內發生。
2. 中期：3-10年內發生。
3. 長期：10年以後發生。

3

#### 議題評估

由「氣候政策與策略小組」、「實體氣候與資源利用小組」及「市場與聲譽小組」下之各個權責單位針對與自身業務與崗位相關之氣候議題進行【重大性】、【可能性】、【發生時程】評估，並於評估過程中盤點公司當前因應現況，並同時擬定未來管理策略。

4

#### 議題重大性分析與矩陣繪製

蒐整三個氣候小組之風險評估結果後，透過各項議題之平均【重大性】與平均【可能性】相乘，計算出各項議題之重大性，並依此數據繪製出重大性矩陣圖以辨識出各項議題之重大性程度。

5

#### 關鍵氣候議題決議

為掌握氣候對鼎基帶來的主要影響與財務衝擊，永續發展委員會透過氣候議題重大性矩陣判斷、決議鼎基之關鍵氣候議題，並將關鍵氣候議題、管理措施及目標提報董事會核決，以確保公司可持續掌握並因應重要氣候風險。

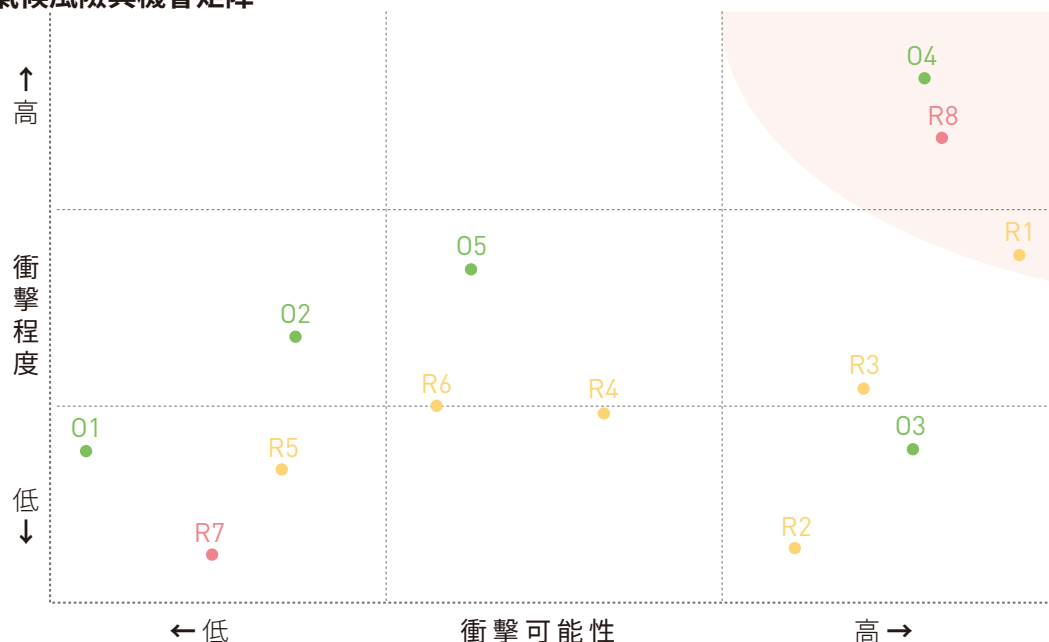
## 環境永續營運

### 鼎基氣候風險機會重大性矩陣圖

經蒐整與歸納同業及永續趨勢議題，2023年度最終將13項氣候議題納入風險評估程序中，包含6項轉型風險、2項實體風險與5項機會議題，考量各議題之重大性評估結果，最終決議【R1-碳定價機制】、【R8-降雨和氣候模式的改變】及【O4-開發或增加低碳/環保商品和服務】為鼎基之關鍵氣候議題，並針對三項議題擬定相應管理措施與目標。考量過去兩年間主管機關法規與產業趨勢無大幅度變化，故延續2023年之氣候風險機會評估結果。

| 類別   | 面向    | 鼎基納入評估之氣候議題          |
|------|-------|----------------------|
| 轉型風險 | 政策法規  | R1-碳定價機制             |
|      | 政策法規  | R2-現有產品的要求及監管        |
|      | 市場    | R3-客戶對產品偏好改變         |
|      | 市場    | R4-原物料成本上漲           |
|      | 技術    | R5-低碳 / 環保技術轉型的成本    |
|      | 聲譽    | R6-利害關係人的關注與負面回饋增加   |
| 實體風險 | 立即性   | R7-極端天氣事件嚴重程度提高      |
|      | 長期性   | R8-降雨和氣候模式的改變        |
| 氣候機會 | 資源效率  | O1-使用更高效率的生產和配銷流程    |
|      | 資源效率  | O2-回收再利用             |
|      | 能源來源  | O3-使用低碳能源            |
|      | 產品與服務 | O4-開發和/或增加低碳/環保商品和服務 |
|      | 市場    | O5-進入新市場             |

### 鼎基氣候風險與機會矩陣



## 環境永續營運

### 5.1.3 氣候策略

鼎基之關鍵氣候議題分別為【R1-碳定價機制】、【R8-降雨和氣候模式的改變】及【O4-開發或增加低碳/環保商品和服務】三項議題，氣候小組與權責單位針對議題對公司之影響進行盤點確認，並開展未來管理策略與因應對策，針對三項關鍵議題之影響說明與因應策略如下。

| 代號 | 風險機會 | 面向      | 氣候議題            | 影響說明                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 期程               | 管理措施與策略                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|------|---------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| R1 | 轉型風險 | 政策法規    | 碳定價機制           | <p>台灣氣候變遷因應法明定我國應於2050年達成溫室氣體淨零排放，為達成此國家級目標，法規中明訂將針對台灣企業依碳排放量由高至低分階段徵收碳費，第一階段預計2026年針對年碳排放總量逾2.5萬噸之企業開徵碳費。</p> <p>鼎基2025年度碳排放量約2.1萬噸，非首波碳費徵收對象，但考量未來法規納管條件將日益嚴苛，且公司近年訂單持續成長，碳排放量可能隨產量而提升，故未來公司仍有被徵收碳費之潛在風險，並可能因此增加公司基礎營運成本。</p>                                                           | 中期<br>(3-10年內發生) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.鼎基已於2025年完成高雄廠、屏東廠及台中辦公室之溫室氣體盤查，並建立內部溫室氣體盤查制度，未來將逐年執行溫室氣體盤查並追蹤減碳成效。</li> <li>2.鼎基高雄廠已建置總面積14,596平方公尺的太陽能板。未來屏東廠新設太陽能系統陸續啟用後，將以自發自用為原則，預期可有效降低灰電使用量。</li> <li>3.每年定期檢視廠區設備運轉狀況，優先汰換高耗能或老舊設備，並同步優化生產流程及導入節能設施，如節能型空壓機與LED智慧照明系統，以降低能源使用強度並提升整體營運效率。</li> </ol> |
| R8 | 實體風險 | 長期性     | 降雨和氣候模式的改變      | <p>近年因極端氣候造成乾旱加劇，南美洲巴拿馬運河過去曾因嚴重乾旱，導致水位過低航運無法通行情況，造成公司供應鏈下游客戶供貨延遲及航運成本提升，由於鼎基主要原物料源於亞洲鄰近國家，目前未因此受直接影響，但仍須留意未來極端氣候加劇對供應鏈上下游之潛在衝擊影響。</p> <p>鼎基工廠位於臺灣南部，除了梅雨及夏季颱風季節期間，可能因強降雨出現短時間的淹水情況，其餘時間，多為高溫、乾燥的氣候，故更容易面臨缺水的風險。而鼎基製程無需大量用水，故現況乾旱對公司衝擊影響有限，但若未來乾旱天數拉長情境下，仍可能造成廠區民生用水中斷，並間接影響廠區生產及出貨效率。</p> | 長期<br>(10年後發生)   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.廠區範圍皆建有排水設施，以減低颱風及短暫淹水對廠區造成的直接災損。</li> <li>2.於缺水季節前，廠區將預備儲水設施儲水量，並提前與水車供應商預定水車，以便於乾旱時及時救援廠區供水。</li> <li>3.廠區已設立緊急應變計劃管理辦法，並針對廠以內人員定期實施天災緊急應變教育訓練。</li> <li>4.建立第二供應商制度，維持穩定原料供應，降低因既有供應商受極端氣候中斷供貨之風險。</li> </ol>                                             |
| O4 | 機會   | 創新產品與服務 | 開發和增加低碳及環保產品與服務 | <p>近年氣候議題帶起全球永續意識轉變，消費者與品牌商對永續性產品及材料偏好提升，如可持續投入低碳與環保材質研發，則有機會擴大永續產品的利基市場，並進而提升公司訂單及營收。</p> <p>TPU薄膜為鼎基主要產品，其具有100%可回收、無毒、可生物降解等環保特性，使下腳料、回收品更容易再投入製程，進而減少原物料成本。近年已觀察到醫療、電子、車用與休閒運動市場將產品材料大量轉用TPU趨勢，公司也陸續收到不同產業客戶提出產品開發需求，並持續投入不同領域之TPU材料研發，以持續掌握永續趨勢衍生之市場機會及需求。</p>                       | 短期<br>(2年內發生)    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.積極與各產業客戶發展異業合作，共同開發新用途、新材質及特殊規格TPU產品，以降低研發成本。</li> <li>2.專責單位針對各產業應用永續材料趨勢進行研析，以掌握公司永續材料研發方向。</li> <li>3.廠區持續規畫於屋頂設置太陽能板，透過廠區太陽能板自發自用減少單位產品碳排放量。</li> <li>4.生產過程以「材料零浪費」政策，生產過程的剩餘材料，將被回收加工，製作成再生高科技膜系列產品，以減少產品碳足跡。</li> </ol>                               |

## 環境永續營運

### 5.1.4 氣候指標與目標

為具體落實鼎基之氣候風險與機會議題管理，鼎基秉持著3G環境政策 ( Green Materials綠色材料、Green Production綠色製造、Green Commitment綠色使命 ) 持續動態修正氣候目標與管理作為。2025年鼎基營運未受到極端氣候影響，TPU環保材料研發持續推進，2025年投入研發金額占比達4.6%，已達成年度目標。溫室氣體排放方面，範疇一及範疇二之年度碳排放量較前一年度減少超過7%，超過原定的5%減量目標。考量鼎基近年持續成長，且逐年擴大盤查邊界，因此本公司將重新檢視長期減碳規劃，參考主管機關公布之永續發展路徑圖，預計於2027年以不晚於2026年為基準年揭露溫室氣體減量目標。鼎基將持續評估氣候風險議題趨勢，並動態修正及追蹤當前指標與目標進程，以提升氣候韌性及掌握氣候機會為方向強化氣候治理。

| 指標類型                   | 目標說明                    | 目標達成年度  | 目標達成現況   |
|------------------------|-------------------------|---------|----------|
| 低碳營運 (註1)<br>(類別一及類別二) | 碳排密集度較基準年降低1%           | 2023    | 已達成      |
|                        | 碳排密集度較基準年降低0.5%         | 2024    | 未達成      |
|                        | 排放量加總較前一年度降低5%          | 2025    | 已達成      |
| 能源轉型                   | 再生能源占比達5%               | 2025    | 未達成 (註2) |
|                        | 再生能源占比達5%               | 2026    | 進行中      |
| 掌握氣候機會                 | 投入TPU環保材料研發金額占比5%       | 2024    | 未達成 (註3) |
|                        | 投入TPU環保材料研發金額占比4-5%     | 2025    | 已達成      |
|                        | 投入TPU環保材料研發金額占比4-5%     | 2026    | 進行中      |
|                        | 開發TPU環保材質新產品占比達30%      | 2030    | 進行中      |
|                        | 產品再生材料占比達15%            | 2030    | 進行中      |
|                        | 極端氣候因素導致廠區原物料中斷次數等於0次   | 年度持續性目標 | 2025年已達成 |
|                        | 極端氣候因素導致廠區停工或營運中斷次數等於0次 | 年度持續性目標 | 2025年已達成 |

註1：公司擬參照台灣「永續發展路徑圖」、「永續發展行動方案」於2027年以不晚於2026年為基準年揭露溫室氣體減量目標。

註2：本公司高雄廠既有太陽能發電系統採全數售電予台電，未納入自用電力計算，致再生能源使用占比未達目標。未來屏東廠新設太陽能系統陸續啟用後，將以自發自用為原則，預期可提升再生能源使用占比。

註3：2024年度投入研發占比為3.97%，占比未達成原因為公司營收基期變動。另考量近年公司整體營收表現，投入TPU環保材料研發金額占比之目標值擬調整為4-5%。2025年度投入研發占比為4.6%，已達成年度目標。

## 環境永續營運

### 5.2 能源與溫室氣體管理

| 重大主題         | 管理方針                                                                                                                                                                 |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 議題衝擊性說明      | 透過推行改善能源結構或其他減碳作為，促進溫室氣體減量，可緩解公司對氣候變遷之負面影響。有效掌握溫室氣體排放數據並訂定減碳目標，可滿足當地法令規範、品牌廠之供應商要求，更可減少對全球氣候變遷的影響。若未能有效控制溫室氣體排放，可能因此增加碳稅、碳費成本，且因未能符合法規而受罰，或不符合金融機構放款要求、客戶之減碳要求而衝擊營運。 |
| 政策與承諾        | 鼎基深知地球氣候與環境，受溫室氣體的影響，正逐漸地惡化中。做為地球公民的一份子，並為善盡企業之責任將致力於工廠溫室氣體基線盤查，以利本廠確實掌控溫室氣體排放情形，並將依據盤查結果，進一步進行溫室氣體自願減量相關計畫。                                                         |
| 管理方針         | 為降低營運過程所產生的衝擊，鼎基推動生產流程的優化，更換節能設施，如：節能型設備、LED照明智能控制系統等，提高能源利用降低設備能源虛耗。此外，積極購買及設置綠電能源使用，加強綠化建設增加綠地及樹木，以減少溫室氣體的產生。                                                      |
| 權責單位         | 管理部                                                                                                                                                                  |
| 投入資源         | 依據GHG Protocol準則進行溫室氣體盤查及確信。<br>增設太陽能板發電，更換節能設備。                                                                                                                     |
| 申訴機制         | 公司網站設有聯繫管道<br><a href="https://www.dingzing.com">https://www.dingzing.com</a>                                                                                        |
| 短中長期目標       | 公司擬參照台灣「永續發展路徑圖」、「永續發展行動方案」於2027年以不晚於2026年為基準年揭露溫室氣體減量目標。                                                                                                            |
| 2025年行動方案與績效 | 1. 2025年電力年減排量近10%。<br>2. 屏東廠太陽能系統建置中，總面積2,640.89平方公尺。<br>3. 全面採用GHG Protocol進行溫室氣體盤查及確信。                                                                            |
| 有效性評估        | 每年委外進行第三方確信，確保盤查數據品質。每年召開內部會議檢視降低碳排放密集度成果。                                                                                                                           |

# 環境永續營運

鼎基秉持永續經營、節能減碳，環境共存為理念，並以科學、創新、協同合作三項企業核心價值出發規劃我們的能源管理政策與活動。為有效達到節電管制目的，每月記錄實際使用度數於「每月用電紀錄表」，並設定電力使用目標值，當發現未達目標時主動了解原因，必要時提出對策進行改善。鼎基透過巡檢方控管生產製程機具、燈具、分電箱等設備，將不使用的設施進行關閉，以防止不必要的電力使用。此外，鼎基積極推動低碳能源轉型，於廠房上方建置總面積14,596平方公尺的太陽能發電設備（如圖），2025年鼎基廠房太陽能系統共發電1,685,879度，全數售予台電，自產能源總量為6,070.5468 GJ，溫室氣體年減排量約為799.11 tonCO<sub>2</sub>e。



## 5.2.1 能源結構

於能源使用部分，鼎基主要之能源消耗來自製程設備之電力使用，電網電力使用比例占總能源使用量的75.4398%，其餘為廠區天然氣、柴油、汽油、液化石油氣之使用。2025年總能源使用量為186,532.0893 GJ，能源密集度為68.88 GJ / 百萬元。未來鼎基將持續盤點能源耗用情況，並評估導入節能措施之可行性，以確保公司朝向低碳營運的發展目標。

| 2024年          |              |             |         |              |          |
|----------------|--------------|-------------|---------|--------------|----------|
| 能源使用量(GJ)      | 高雄廠          | 屏東廠         | 台中辦公室   | 小計           | 佔比       |
| 外購電力           | 111,607.0126 | 37,764.8240 | 51.6610 | 149,423.4976 | 77.5194% |
| 汽油             | 150.7698     | 0.0000      | 71.2406 | 222.0104     | 0.1152%  |
| 柴油             | 2,014.1414   | 9.1047      | 0.0000  | 2,023.2461   | 1.0496%  |
| 天然氣            | 25,874.5558  | 15,207.3312 | 0.0000  | 41,081.8870  | 21.3129% |
| 液化石油氣          | 5.5103       | 0.0000      | 0.0000  | 5.5103       | 0.0029%  |
| 再生能源           | 0.0000       | 0.0000      | 0.0000  | 0.0000       | 0.0000%  |
| 使用量合計          | 192,756.1514 |             |         |              |          |
| 年營收 (百萬元)      | 3,128        |             |         |              |          |
| 能源密集度 (GJ/百萬元) | 61.6228      |             |         |              |          |

| 2025年          |              |             |         |              |          |
|----------------|--------------|-------------|---------|--------------|----------|
| 能源使用量(GJ)      | 高雄廠          | 屏東廠         | 台中辦公室   | 小計           | 佔比       |
| 外購電力           | 102,730.3576 | 37,942.5605 | 46.4398 | 140,719.3579 | 75.4398% |
| 汽油             | 146.0140     | 0.0000      | 73.0362 | 219.0502     | 0.1174%  |
| 柴油             | 1,399.9010   | 9.5222      | 0.0000  | 1,409.4232   | 0.7556%  |
| 天然氣            | 26,833.5022  | 17,333.2946 | 0.0000  | 44,166.7968  | 23.6778% |
| 液化石油氣          | 17.4612      | 0.0000      | 0.0000  | 17.4612      | 0.0094%  |
| 再生能源           | 0.0000       | 0.0000      | 0.0000  | 0.0000       | 0.0000%  |
| 使用量合計          | 186,532.0893 |             |         |              |          |
| 年營收 (百萬元)      | 2,708        |             |         |              |          |
| 能源密集度 (GJ/百萬元) | 68.8819      |             |         |              |          |

註1：車用汽、柴油、液化石油氣能源熱值採用環境部2025年度最新公告之熱值，其餘能源熱值使用經濟部能源署2025年最新公告之「能源產品單位熱值表(自2024年起)」

註2：鼎基設置之太陽能板電力均出售予台灣電力公司，再生能源使用比率為0%

### 5.2.2 溫室氣體管理與盤查

在全球氣候變遷的挑戰下，企業須設法將營運過程溫室氣體排放量降低，以減緩對於環境的負面影響。為有效管理廠區溫室氣體排放，鼎基於2021年開始收集各項能源使用數據，並盤查各項設備之冷媒和滅火器氣體填充資料，以評估溫室氣體排放活動，並制定減碳政策。鼎基亦積極向員工宣導節能減碳，強化其對減碳的概念，鼓勵隨時關閉不使用的空調、電子設備及公用電器，落實節能減碳精神。此外，本公司亦積極將傳統設備和燈具汰換成較節能的設施，逐步減少溫室氣體排放量。

本公司於2022年起參考ISO 14064-1：2018溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制每年定期盤查各類別溫室氣體排放量，以掌握溫室氣體使用及排放狀況。自2022年起，逐步擴大盤查邊界與類別，2024年，盤查邊界擴及高雄廠、屏東廠與台中辦公室，盤查類別涵蓋類別一至類別四。2025年起，依循主管機關規範，本公司改採用GHG Protocol (Greenhouse Gas Protocol，溫室氣體盤查議定書)進行溫室氣體盤查，並逐步導入範疇三 (Scope 3) 之自主盤查機制，盤點主要價值鏈活動所產生之間接排放，以強化整體排放管理。2025年排放結構以範疇三為主要來源，約占79.1%，其次為範疇一與範疇二合計約占20.9%。

相較前一年度，2025年溫室氣體排放總量增加，主係盤查方法由ISO架構轉換為GHG Protocol，並擴大納入範疇三之排放類別，致整體排放量上升。若就範疇一與範疇二觀察，2025年排放量合計較前一年度減少約1,702 tonCO<sub>2</sub>e，降幅逾7%，該減少幅度主係為能源管理與減排措施成效。

另2025年溫室氣體排放密集度為7.8071 tonCO<sub>2</sub>e / 百萬元，較2024年7.3030 tonCO<sub>2</sub>e / 百萬元略為上升，主因營收下降及能源使用結構變動所致。

未來，鼎基擬參照台灣「永續發展路徑圖」、「永續發展行動方案」於2027年以不晚於2026年為基準年，揭露溫室氣體減量目標。

環境永續營運

近三年溫室氣體排放量：

| GHG Protocol<br>範疇別                              | ISO 14064-1<br>類別             | 廠 區   | 2023年       |             |        | 2024年       |             |        | 2025年        |             |        |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|--------------|-------------|--------|
|                                                  |                               |       | 排放量         | 加總          | 占比(%)  | 排放量         | 加總          | 占比(%)  | 排放量          | 加總          | 占比(%)  |
| 範疇一                                              | 類別一<br>(tonCO <sub>2</sub> e) | 高雄廠   | 1,349.2001  | 2,044.8973  | 4.49%  | 1,552.9281  | 2,344.3551  | 3.91%  | 1,638.0881   | 2,617.7457  | 2.59%  |
|                                                  |                               | 屏東廠   | 695.6972    |             |        | 785.4203    |             |        | 974.3876     |             |        |
|                                                  |                               | 台中辦事處 | --          |             |        | 6.0067      |             |        | 5.2700       |             |        |
| 範疇二                                              | 類別二<br>(tonCO <sub>2</sub> e) | 高雄廠   | 15,465.3112 | 19117.1370  | 41.94% | 15,311.4747 | 20,499.5551 | 34.16% | 13,523.0835  | 18,523.8295 | 18.31% |
|                                                  |                               | 屏東廠   | 3,651.8258  |             |        | 5,180.9930  |             |        | 4,994.6328   |             |        |
|                                                  |                               | 台中辦事處 | --          |             |        | 7.0874      |             |        | 6.1132       |             |        |
| 範疇三                                              | 類別三<br>(tonCO <sub>2</sub> e) | 高雄廠   | 252.0918    | 291.7380    | 0.64%  | 366.0368    | 408.1342    | 0.68%  | 351.6130     | 425.8917    | 0.42%  |
|                                                  |                               | 屏東廠   | 39.6462     |             |        | 39.7251     |             |        | 71.1825      |             |        |
|                                                  |                               | 台中辦事處 | --          |             |        | 2.3723      |             |        | 3.0962       |             |        |
|                                                  | 類別四<br>(tonCO <sub>2</sub> e) | 高雄廠   | 24,122.9221 | 24,122.9221 | 52.93% | 35,503.2881 | 36,757.1945 | 61.25% | 67,600.1550  | 79,597.9993 | 78.68% |
|                                                  |                               | 屏東廠   | --          |             |        | 1,251.1438  |             |        | 11,995.0219  |             |        |
|                                                  |                               | 台中辦事處 | --          |             |        | 2.7626      |             |        | 2.8224       |             |        |
|                                                  | 類別五<br>(tonCO <sub>2</sub> e) | 高雄廠   | --          | --          | 0.00%  | --          | --          | 0.00%  | --           | --          | 0.00%  |
|                                                  |                               | 屏東廠   | --          |             |        | --          |             |        | --           |             |        |
|                                                  |                               | 台中辦事處 | --          |             |        | --          |             |        | --           |             |        |
|                                                  | 類別六<br>(tonCO <sub>2</sub> e) | 高雄廠   | --          | --          | 0.00%  | --          | --          | 0.00%  | --           | --          | 0.00%  |
|                                                  |                               | 屏東廠   | --          |             |        | --          |             |        | --           |             |        |
|                                                  |                               | 台中辦事處 | --          |             |        | --          |             |        | --           |             |        |
| 年營收<br>(百萬元)                                     |                               |       | 2,647       |             |        | 3,128       |             |        | 2,708        |             |        |
| 類別1~2<br>排放量加總<br>(tonCO <sub>2</sub> e)         |                               |       | 21,162.0343 |             |        | 22,843.9102 |             |        | 21,141.5752  |             |        |
| 類別1~2<br>溫室氣體排放密集度<br>(tonCO <sub>2</sub> e/百萬元) |                               |       | 7.9947      |             |        | 7.3030      |             |        | 7.8071       |             |        |
| 類別1~6<br>排放量加總<br>(tonCO <sub>2</sub> e)         |                               |       | 45,576.694  |             |        | 60,009.2389 |             |        | 101,165.4662 |             |        |

註1：2025年度電力排碳係數以能源局2024年之公告值0.474(公斤CO<sub>2</sub>e/度)為計算依據。

註2：2023至2024年度之排放量已委由法標國際認證股份有限公司根據ISO14064-3:2019標準進行查證；2025年度之範疇一及範疇二排放量已委由資誠聯合會計師事務所根據確信準則3410號進行有限確信。

註3：2023至2024年度依ISO 14064-1:2018標準進行盤查，並以類別1至6分類；2025年度起依GHG Protocol進行盤查，因此新增範疇一、二、三分類之欄位。

註4：範疇三排放量包含以下類別：採購商品及服務、上游運輸與貨物配送產生的排放、由處置營運中產生的廢物產生之排放、員工通勤。

## 環境永續營運

### 5.2.3 節能減碳措施

電力使用為鼎基主要能源與溫室氣體排放來源，為降低廠區能源密集度，鼎基持續推動各項節能管理措施。於日常營運中，透過落實設備使用管理，如於每日休息時間關閉暫不運轉之機器設備、電扇及照明，以降低不必要之能源耗用；同時推動無紙化政策，逐步導入線上簽核及文件電子化管理系統，以減少紙張與相關資源使用。

在設備管理方面，鼎基持續檢視高耗能與燃料使用設備，並於設備汰換時，評估導入電動化設備之可行性，以降低燃料使用及相關空氣污染排放。

整體而言，2025年主要以節能管理優化與設備汰換評估為推動重點，並逐步建立節能減碳相關數據蒐集與管理機制。未來，鼎基將依據溫室氣體盤查結果與減碳目標，系統性盤點主要排放來源，並規劃具體節能減碳措施，同時強化減碳效益之量化評估與追蹤，以持续提升能源使用效率並降低環境衝擊。

2025年鼎基啟動屏東廠太陽能發電系統建置計畫，於廠區屋頂設置太陽能模組，總建置面積約2,640.89平方公尺，裝置容量為565.46 kWp。初步規劃，該系統採併聯方式運行，以自發自用為原則，未來將優先供應廠區生產與營運用電，以降低對外購電力之依賴，並有效減少溫室氣體排放，落實節能減碳與永續發展目標。

## 5.3 空氣污染防治

鼎基為預防製程造成的空氣危害制定「廢氣管理辦法」，委託環境部許可環境檢驗測定機構每半年進行固定污染源防制設備進行檢測，指派專人進行日常保養和設施檢查，確保各項排放符合法規規範。若固定污染源防治設備發生故障或功能失效未能於一小時內修護者，本公司立即停止污染源之操作，確保生產不致衝擊環境之條件下，才得繼續進行操作，本公司2025年未發生固定污染源防制設備故障或維修情事。本公司亦積極與政府合作，共同防治空氣品質惡化，當接獲地方主管機關之空氣品質惡化警示時，鼎基將全力配合主管機關之要求進行作業調整，維護當地空氣品質。

### 5.3.1 空氣污染管理

鼎基高雄廠產生揮發性有機化合物 (VOCs)，2025年產生VOC 3,675.24公斤，屏東廠則會產生揮發性有機化合物 (VOCs)、粒狀污染物、氮氧化物 (NOx)，2025年產生VOC 179.02公斤、粒狀污染物141.61公斤，NOx 606.61公斤，鼎基採用活性碳吸附器及蓄熱式焚化爐防制設備處理製程氣體，並控制空氣污染排放濃度。2025年鼎基的空氣污染物質排放量符合法規規定標準，所有營運據點皆無排放破壞臭氧層物質 (ODS)、硫氧化物 (SOx)、HAPs (有害空氣污染物)。

## 環境永續營運

### 5.4 廢棄物管理

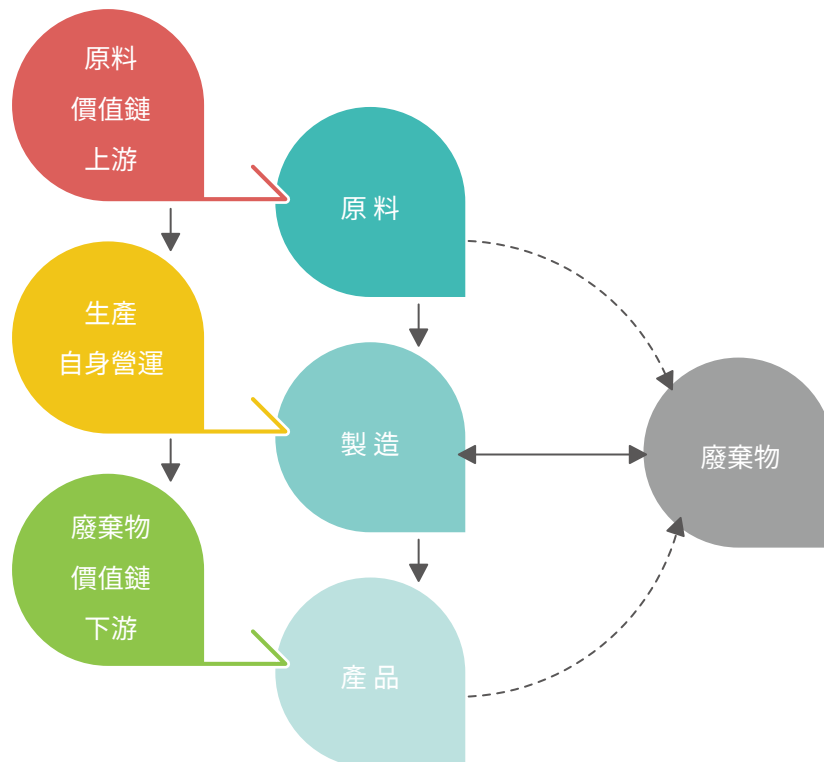
#### 5.4.1 廢棄物管理

鼎基重視環境保護制定《廢棄物管理辦法》，對廢棄物進行嚴格監控，並在企業經營中推動廢棄物減量，如：廢棄物再利用計畫（保麗龍、打包袋、廢塑膠等回收再利用）、增加回收細項，嚴格挑選原物料和供應商，持續改進技術或尋找對環境友善的材料，並遵守相關法規和客戶要求。鼎基主要製造各式膜材經包裝後售予下游加工廠，為確保產品在運輸之安全性，使用各式紙箱、紙板、紙管、保麗龍、氣泡布及膠帶等包材，鼎基積極與客戶協調包裝減量方式，盡可能在不影響包裝保護度的情況下減少包材的使用量，透過重新設計產品包裝，採用較薄的包裝材料或更緊湊的包裝設計，例如：原使用保麗龍改為紙箱包裝、紙箱尺寸更改小尺寸減少放入填充物（如氣泡布、隔板）、選擇可回收的包裝材料（如紙板、紙張和塑料等）。此外，在生產過程中嚴格執行「材料零浪費」的政策，將生產過程後之剩餘的材料收集起來進行再利用，通過重新融解這些材料最終被用來生產Provecta™ Recycled高科技膜，這種膜是由回收材料製成的，因此可以降低對新材料的需求，減少浪費和對環境的影響，同時為企業帶來經濟效益。

#### 廢棄物處理監管

鼎基對廢棄物和有害物質的產生和流向進行監管，透過「材料零浪費」和包材減量盡可能減少廢棄物的產出，以減少資源浪費達到環境保護和減少環境負擔的目的。鼎基重視資源分類與回收，於廠區設置資源回收區，依據法規定義將廠區可能產出之資源類廢棄物如紙類、金屬、玻璃、塑膠等廢棄物，集中收集後由外部合格資源回收商清運。針對有害廢棄物明確標示廢棄物名稱，統一集中存放，再交由合格廢棄物處理廠商處置。有害廢棄物委外處理時，鼎基皆會有專人現場確認，確保處理過程無任何污染環境情形發生，且在其運輸車輛設置GPS追蹤，並要求廢棄物處理廠商到廠收集廢棄物時填寫「廢棄物處理追蹤稽核表」，以確保有害事業廢棄物被確認做合格妥善之處置，2025年無發生廢棄物處理商違反規定之事件。

鼎基廢棄物流向圖：



5.4.2 廢棄物產出結構

2025年鼎基廢棄物處理總量為404.88公噸，包含廢塑膠混合物、廢木材混合物、廢纖維或其他棉/布等混合物、廢潤滑油、廢紙混合物等。鼎基透過焚化和回收方式進行廢棄物處理，因2022年開始執行廢棄物再利用計畫，將保麗龍、打包袋、廢塑膠等回收再利用，使得2025年廢棄物回收量達65.45 %，相較前一年度的廢棄物回收比例上升30.07%。

| 單位：公噸 |          | 回 收    |       | 焚 化    |       | 總 量    |       | 年營收<br>(百萬元) | 廢棄物密集度<br>(公噸/百萬元) |
|-------|----------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------------|--------------------|
| 廠 區   |          | 高雄廠    | 屏東廠   | 高雄廠    | 屏東廠   | 高雄廠    | 屏東廠   | 合計           | 合計                 |
| 2023  | 非有害事業廢棄物 | 8.65   | 1.83  | 279.70 | 59.17 | 288.35 | 61.55 | 349.90       | 2,647              |
|       | 有害事業廢棄物  | 0.00   | 0.00  | 0.00   | 0.55  |        |       |              |                    |
|       | 廢棄物占比    | 3.00%  |       | 97.00% |       | 100%   |       |              |                    |
| 2024  | 非有害事業廢棄物 | 101.98 | 27.96 | 193.98 | 42.65 | 295.96 | 71.22 | 367.18       | 3,128              |
|       | 有害事業廢棄物  | 0.00   | 0.00  | 0.00   | 0.61  |        |       |              |                    |
|       | 廢棄物占比    | 35.39% |       | 64.61% |       | 100%   |       |              |                    |
| 2025  | 非有害事業廢棄物 | 233.36 | 31.65 | 107.34 | 31.76 | 340.70 | 64.18 | 404.88       | 2,708              |
|       | 有害事業廢棄物  | 0.00   | 0.00  | 0.00   | 0.77  |        |       |              |                    |
|       | 廢棄物占比    | 65.45% |       | 34.55% |       | 100%   |       |              |                    |

註1：屏東廠將可回收廢棄物送回高雄廠處理。  
註2：2023-2024年未納入有害廢棄物資訊，故進行資訊重編。

5.5 水資源與廢污水管理

鼎基了解水資源對於環境與社會的重要性，在水資源有限的環境條件下，配合政府法規及行政方針，朝永續水資源的管理方向前進。鼎基取用台灣自來水公司，高雄廠取自鳳山給水廠，屏東廠取自屏東加工出口區淨水廠之水源，根據世界資源研究所（WRI）水風險地圖集之分析結果，鼎基營運據點皆位於中低水資源壓力地區。

為降低廠區對水資源使用會對當地水資源的潛在衝擊，廠區設置水資源管理系統，定期監測水資源的使用情況，制定節水措施，減少水資源的消耗，且優化廠區內部水資源循環利用系統，例如回收使用冷卻水等。廠區廢水收集管道集中至污水處理廠集中處理，絕不直接排至廠外溝渠。

鑒於可能出現缺水的風險，鼎基已進行水資源風險評估。目前工廠用水主要集中於空調冷卻系統，生產製程並無直接用水需求。若停水，對鼎基之影響程度相對不高。鼎基之取水的來源為自來水，如有停水情況，自來水公司將提前告知，工廠會提前備水或安排水車載運以解決臨時缺水情況。鼎基廢水主要為生活廢水，統一排放至污水處理廠處理，且定期進行水質檢測。鼎基透過以上機制防止水資源的緊缺和污染對廠區造成不良影響。鼎基積極從源頭上減少對水資源的消耗，加強廢水處理，建立良好的合作關係，實現水資源的可持續利用和管理。

5.5.1 用水結構與管理

本公司之用水結構主要為製程用水及生活用水100%來源為自來水，2025年度之總取水量為90,064噸，取水密集度為33.2585噸/百萬元；2024年度之總取水量為87,259噸，取水密集度為27.8961噸/百萬元。鼎基大部分用水需求為冷卻水塔，2025年定期廠內稽核時發現水塔老舊、青苔過多，導致積水嚴重，故增加水塔清洗頻率，致取水量略為增加。鼎基將持續監控並檢視水資源使用狀況，尋找更多改善水資源消耗之可行方案。

| 單位：噸             | 2023年   |        |        | 2024年   |        |        | 2025年   |        |        |
|------------------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|
| 地區               | 高雄廠     | 屏東廠    | 合計     | 高雄廠     | 屏東廠    | 合計     | 高雄廠     | 屏東廠    | 合計     |
| 總取水量             | 67,322  | 23,719 | 91,041 | 61,997  | 25,262 | 87,259 | 67,022  | 23,041 | 90,064 |
| 總排放量             | 32,059  | 10,495 | 42,554 | 20,203  | 8,611  | 28,814 | 23,800  | 8,686  | 32,486 |
| 耗水量              | 35,263  | 13,224 | 48,487 | 41,793  | 16,651 | 58,445 | 43,222  | 14,355 | 57,578 |
| 年營收<br>(百萬元)     | 2,647   |        |        | 3,128   |        |        | 2,708   |        |        |
| 取水密集度<br>(噸/百萬元) | 34.3940 |        |        | 27.8961 |        |        | 33.2585 |        |        |

註1：2024年將2023年統計範疇擴大為高雄廠與屏東廠，故於2024年進行資訊重編。

# 環境永續營運

## 廢水管控

鼎基之廢水主要為循環冷卻水和生活污水，由廢水收集管道集中至污水處理廠集中處理，絕不直接排至廠外溝渠。本公司每半年委託外部機構進行水質檢測，確保廢水符合《放流水標準》，並與臨海工業區與屏東科技產業園區污水處理廠合作，協助本公司隨時監控所排放之廢水，每月提供廢水之監控結果給本公司進行查核歸檔，有效管控排水量和水質狀況。

## 2025年度水質異常事件說明與改善措施

鼎基2025年1月8日接獲經濟部高雄臨海林園大發產業園區聯合污水處理廠通知，指出1月6日排放水質經採樣檢驗結果超出進廠限值標準。經內部查核，係年終清潔作業期間，相關作業對廢水水質產生影響，致出現短暫異常情形。接獲通知後，本公司已立即啟動相關調整與改善措施，包括強化廢水排放管理、檢討相關作業流程及加強人員宣導與管控，並持續追蹤水質變化。目前相關改善措施已完成，排放水質已恢復符合標準。

另屏東廠於2025年4月2日例行水質檢測中，發現放流水氨氮（Ammonia Nitrogen）數值高於園區納管標準；同年11月5日發生放流水pH值（9.32）偏高情形。2起事件經內部查核，數值異常主要係化糞池中有機物分解及停留時間較長產生氨氮，加上冷卻水塔系統維護期間，為抑制生物膜生成而投加之藥劑劑量較高所影響。相關異常發生後，本公司已立即採取優化廢水處理操作條件、檢討藥劑投加管理機制等相關作業，並加強日常監測與人員教育訓練。

目前各項改善措施已執行完畢，並經聯合污水處理廠派員進行採樣，其核驗結果已確實改善，排放水質已恢復符合標準。本公司將持續進行水質監測與管理，以降低類似情形發生之風險。

| 水質標準       | 2023年 |      | 2024年 |      | 2025年  |      | 規範標準值 |     |
|------------|-------|------|-------|------|--------|------|-------|-----|
| 地區         | 高雄廠   | 屏東廠  | 高雄廠   | 屏東廠  | 高雄廠    | 屏東廠  | 高雄廠   | 屏東廠 |
| pH         | 7.65  | 7.76 | 7.63  | 7.01 | 7.12   | 8.24 | 5-9   | 5-9 |
| COD (mg/L) | 144.5 | 6.3  | 123   | 57.7 | 112.25 | 17.1 | 480   | 500 |
| SS (mg/L)  | 69    | 0.2  | 17.85 | 13   | 21.85  | 2.1  | 240   | 300 |

註1：高雄廠依據臨海工業園區污水下水道使用管理放流水標準。

註2：屏東廠依據屏東科技產業園區污水下水道使用管理放流水標準。

## 6 幸福職場與社會共融

|     |           |    |
|-----|-----------|----|
| 6.1 | 人權與多元包容職場 | 67 |
| 6.2 | 人才吸引與留任   | 71 |
| 6.3 | 職涯發展與人才培育 | 77 |
| 6.4 | 職業健康與安全   | 79 |
| 6.5 | 社會參與      | 87 |

## 幸福職場與社會共融

### 6.1 人權與多元包容職場

| 重大主題         | 管理方針                                                                                                                                                         |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 議題衝擊性說明      | 在現今大環境重視ESG的前提下，人權及多元包容的職場已是企業經營無可迴避的議題，完善的人權管理可以創造尊重與平等之職場文化，避免人權侵害擴大。多元包容與人權保障議題對公司影響深遠，能提升企業形象、吸引多元人才，促進公司永續發展。健全的人權政策可降低法律風險，增強員工忠誠度與生產力，保障企業利害關係人之人權權益。 |
| 政策與承諾        | 鼎基先進承諾建立符合人權及多元包容的職場，以符合ESG精神。以確保創造良好職場環境，保障員工與利害關係人權益。                                                                                                      |
| 管理方針         | 持續關注人權及多元包容職場的相關議題及規範，並及時回應 / 因應此議題之最新行動，持續建立公司在人權及多元包容職場的正面形象。                                                                                              |
| 權責單位         | 管理部人事組                                                                                                                                                       |
| 投入資源         | 針對人權及多元包容職場議題及最新規範，不定期進行宣導及教育訓練。提供人權與多元包容職場申訴管道、制定人權與多元包容相關政策。                                                                                               |
| 申訴機制         | 管理部人事組 分機：15501<br>e-mail：dz.999@dingzing.com                                                                                                                |
| 短中長期目標       | 短期：2026年前落實執行人權及多元包容職場規範及精神。<br>中期：2028年前達到全年因人權及多元包容職場申訴案件為0之目標。<br>長期：2031年前達到在人權及多元包容相關規範與國際標準接軌。                                                         |
| 2025年行動方案與績效 | 2025年全年未有因人權或多元包容職場問題而產生之勞資爭議案件。                                                                                                                             |
| 有效性評估        | 1. 每日檢視多元包容與人權保障申訴郵件/電子郵件情況。<br>2. 每季檢視公司多元包容與人權保障相關內規。                                                                                                      |

## 幸福職場與社會共融

鼎基認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，通過「社會責任管理政策」，尊重人權公約所訂定之保障，並公布於本公司網站。鼎基先進材料將於製造、銷售相關產品與提供客戶售後服務過程中，遵循人權政策與行為準則並每年一次定期檢測同仁對於勞工、道德誠信、童工、勞資關係、強迫勞動、工時與反歧視等核心內容的相關要求。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。

鼎基先進材料將於製造、銷售相關產品與提供客戶售後服務過程中，遵循下列的行為準則：

- 禁止強迫勞動，契約勞動和監獄勞動
- 不得招募童工或以任何方式剝削兒童
- 尊重從業員自由結社及集體談判權
- 提供平等及公平的工作環境，禁止任何形式的歧視，騷擾和虐待行為
- 提供安全衛生的工作和生活條件，確保從業員的安全和健康
- 提供合理的薪資福利，至少滿足從業員的基本需要
- 合理安排生產計畫，合理安排從業員的工作時間和休息休假

鼎基重視勞工權益訂定人權相關政策，包含《工作規則性騷擾防制措施申訴及懲戒管理辦法》、《消除一切形式種族歧視管理辦法》、《童工與青年工管理辦法》、《工作規則-工作時間、休息、休假、請假管理辦法》等政策，保障員工和供應商之結社自由，確保無雇用童工，以及歧視和違反結社自由的事件發生。公司亦遵循性別平等工作法或其他規範，執行育嬰留停、家庭照顧假等措施，打造友善職場。

鼎基制定《員工申訴管理辦法》提供申訴信箱dz.999@dingzing.com與郵寄地址，每日確認收件狀況如遇申訴則盡速處理，且確保所有參與申訴處理之人員負有完全保密責任，不透漏申訴者與申訴過程相關資訊保護員工權益。鼎基於2023年11月建立符合國際規範之社會責任管理系統與架構，全面檢視公司規章制度，並針對性騷擾防制、種族歧視、禁用童工及員工申訴等制度進行優化。

2025年本公司辦理人權相關教育訓練，包括反霸凌(職場不法侵害)、個人資料保護等課程，總受訓人次為682人次，總訓練時數為508小時。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。

### 反霸凌(職場不法侵害)教育宣導

鼎基為能滿足社會責任需求，於2023年開始針對社會責任的各項要求進行風險分析，據此進行規劃改善，以符合社會責任標準並持續改善。分析項目包含：童工、強迫或強制性勞動、健康和 safety、自由結社及集體談判權利、歧視、懲罰措施、薪酬、管理系統。由資方代表及勞方代表成立社會績效團隊評估小組執行風險評估分析作業，將風險指數依照分數高低進行排序，作為社會責任風險改善之優先順序參考依據，設法使其減緩重要或可能發生之威脅情勢，達到降低此類可能發生率或減少威脅情勢所引發負面影響之目標。2025年風險分析結果無新增風險，鼎基將持續掌握相關議題之最新動態並隨時調整因應。



## 幸福職場與社會共融

### 人權相關風險鑑別與因應

| 可能的人權風險 | 緩解與補救措施                        |
|---------|--------------------------------|
| 強迫勞動    | 健全申訴機制(工作規則：員工申訴辦法)，預防或補救發生風險。 |
| 歧視      | 依據消除一切種族歧視管理辦法預防歧視發生。          |
| 童工      | 依據童工青年工管理辦法禁止雇用童工並預防及補救發生風險。   |

#### 6.1.1 員工多元性

截至2025年底，鼎基員工總數為635位，其中未有聘雇約聘員工，皆為正式員工；鼎基不因性別、年齡、國籍、種族、宗教、職務等不同而有薪資與福利上的差異，然而因產業屬性關係，需較多理工相關專業知識及技能，因此男性員工佔總員工人數80.16%。在年齡分布上，同仁年齡介於30歲至50歲之同仁占比最大，約佔總員工人數的82.21%，其次為同仁年齡小於30歲，佔全體員工的10.71%，年齡分布狀況有助於支撐公司快速成長。本公司期望建立一個多元、平等且共融的友善職場，2025年本公司身心障礙員工數為5人，優於法令規範。

| 年 齡   |    |        |         |        |        |
|-------|----|--------|---------|--------|--------|
| 2025年 |    | < 30 歲 | 30-50 歲 | > 50 歲 | 合 計    |
| 男性    | 人數 | 63     | 419     | 27     | 509    |
|       | 比例 | 9.92%  | 65.99%  | 4.25%  | 80.16% |
| 女性    | 人數 | 5      | 103     | 18     | 126    |
|       | 比例 | 0.79%  | 16.22%  | 2.83%  | 19.84% |
| 合計    |    | 68     | 522     | 45     | 635    |

| 員工類別  |    |       |        |        |        |
|-------|----|-------|--------|--------|--------|
| 2025年 |    | 高階主管  | 中階主管   | 一般人員   | 合 計    |
| 男性    | 人數 | 21    | 137    | 351    | 509    |
|       | 比例 | 3.31% | 21.57% | 55.28% | 80.16% |
| 女性    | 人數 | 3     | 20     | 103    | 126    |
|       | 比例 | 0.47% | 3.15%  | 16.22% | 19.84% |
| 合計    |    | 24    | 157    | 454    | 635    |

註1：高階主管：董事長、總經理、總監、資深經理、副廠長、部長、經理、主任、處長、特助

註2：中階主管：副部長、副理、副主任、課長、組長、副組長、高級專員、高級工程師、秘書

# 幸福職場與社會共融

## 6.1.2 完善的薪酬制度

鼎基提供員工穩定且具市場競爭優勢的薪資條件，依據員工學經歷背景、專業知識技術、年資經驗及個人績效表現核定薪資水準，所有員工之整體薪酬不因性別、年齡、種族、國籍、宗教、政治立場或性別傾向等而有不同。

### 男女薪酬比率

| 2025年 | 高階主管 |     | 中階主管 |     | 一般人員 |     |
|-------|------|-----|------|-----|------|-----|
| 性別    | 男    | 女   | 男    | 女   | 男    | 女   |
| 薪資    | 80   | 100 | 97   | 100 | 123  | 100 |
| 薪酬    | 99   | 100 | 101  | 100 | 123  | 100 |

註1：高階主管：董事長、總經理、總監、資深經理、副廠長、部長、經理、主任、處長、特助  
註2：中階主管：副部長、副理、副主任、課長、組長、副組長、高級專員、高級工程師、秘書  
註3：薪酬包含：基本薪資+加班費+伙食津貼+不休假獎金+季獎金+三節獎金+年終獎金+分紅獎金+董事酬勞+摸彩獎金+旅遊津貼+生育津貼+久任員工純金金牌、戒指一枚+福委會補貼+才藝獎金  
註4：當年度到職、離職、留職停薪者不列入統計

### 非擔任主管職務之全時員工薪資

| 項目(單位：仟元／人)       | 2024年 | 2025年 | 差異說明                      |
|-------------------|-------|-------|---------------------------|
| 非擔任主管職務之全時員工薪資平均數 | 854   | 831   | 公司依營運狀況及員工績效考核，適當調整薪資及福利。 |
| 非擔任主管職務之全時員工薪資中位數 | 771   | 754   |                           |

鼎基也致力於提供透明、公平的薪酬制度，2025年鼎基薪酬最高個人之年度總收入與其他員工（不包括該薪酬最高個人）年度總收入之中位數的比率(簡稱中位數比例) 為6.64。2025年薪酬最高個人年度總收入增加之百分比與其他員工（不包括該薪酬最高個人）年度總收入增加百分比之中位數的比率（簡稱中位數增加比例）則為5.42。

### 6.2 人才吸引與留任

| 重大主題         | 管理方針                                                                                                        |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 議題衝擊性說明      | 台灣少子化趨勢下勞動力不足，加上產業對人才的磁吸效應，人才吸引及留任越顯重要，若做好相對應措施，可避免人才流失與不斷吸引人才加入，進而提升產業競爭力；反之，可能會導致內部人力出走、招募困難之情形，影響公司營運狀況。 |
| 政策與承諾        | 因應人才吸引與留任問題，本公司近年持續推動薪資福利提升及股票上市，承諾將透過相關政策或制度，達成人才吸引與留任目標。                                                  |
| 管理方針         | 持續優化薪資福利制度，並透過各種管道提升公司知名度，配合內部培訓制度提升，打造鼎基先進人才吸引力與留任力。                                                       |
| 權責單位         | 管理部人事組                                                                                                      |
| 投入資源         | 擴編相關單位人力，加強推動教育訓練、認證及稽核活動，持續優化績效考核制度，增進員工向心力。                                                               |
| 申訴機制         | 管理部人事組 分機：15501<br>e-mail：dz.999@dingzing.com                                                               |
| 短中長期目標       | 短期：2026年前達成鼎基先進全年人才招聘及人才留任目標。<br>中期：2028年前達成制度及文化全面升級。<br>長期：2031年前達成提升公司形象及知名度，成為南臺灣傳統製造業就業市場的首選公司。        |
| 2025年行動方案與績效 | 優化績效考核制度並明確連結獎酬。                                                                                            |
| 有效性評估        | 每年統計人員新進率與離職率，並進行檢討或提出改善措施。                                                                                 |

鼎基在招聘和雇用方面遵守台灣勞動法律的規定，並使用多種招聘渠道吸引人才，包括獵頭公司、就業中心、校園招聘、網路招聘和推薦等。鼎基提供平等的就業機會和環境，根據個人的專業能力和經驗進行考慮，不因年齡、種族、性別、性傾向、宗教、政治派別、籍貫、婚姻狀況、外貌或身體障礙等差異而有所區別。在招聘後，鼎基有明確的晉升、考核、培訓和獎懲制度，確保每個人都有公平的職業發展機會。此外，持續優化薪資考勤獎酬制度維持薪資福利競爭力，也是鼎基堅持的政策之一。

# 幸福職場與社會共融

## 6.2.1 新進與離職狀況

為協助新進人員快速適應職場與文化，鼎基透過完善的「員工手冊」及「新人教育訓練」，讓新進員工能夠透過手冊與訓練過程，了解鼎基企業文化、產業概念與相關職業安全知識。鼎基因產業求才競爭激烈，以及技術員輪班制的工作性質，造成員工有不定期招募及離職的情況，鼎基透過調薪、增加幼兒教育補助等提升員工留職誘因。2025年員工新進率為6.61%，較去年減少3.44%。2025年員工離職率為6.46%，較去年提升3.16%。受到關稅政策等外部環境影響，公司在營運表現上受到影響，間接提升了離職率。

### 新進員工：

| 項目   |    | 2024年   |         |        |        | 2025年  |         |        |        |
|------|----|---------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|
|      |    | < 30 歲  | 30-50 歲 | > 50 歲 | 合計     | < 30 歲 | 30-50 歲 | > 50 歲 | 合計     |
| 男性   | 人數 | 30      | 30      | 0      | 60     | 14     | 16      | 1      | 31     |
|      | 比例 | 46.875% | 46.875% | 0%     | 93.75% | 33.33% | 38.1%   | 2.38%  | 73.81% |
| 女性   | 人數 | 1       | 3       | 0      | 4      | 3      | 8       | 0      | 11     |
|      | 比例 | 1.56%   | 4.69%   | 0%     | 6.25%  | 7.14%  | 19.05%  | 0%     | 26.19% |
| 合計   |    | 31      | 33      | 0      | 64     | 17     | 24      | 1      | 42     |
| 員工總數 |    | 637     |         |        |        | 635    |         |        |        |
| 新進率  |    | 10.05%  |         |        |        | 6.61%  |         |        |        |

註1：新進率計算公式：新進人數 / 期末員工總數

### 離職員工：

| 項目   |    | 2024年  |         |        |        | 2025年  |         |        |        |
|------|----|--------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|
|      |    | < 30 歲 | 30-50 歲 | > 50 歲 | 合計     | < 30 歲 | 30-50 歲 | > 50 歲 | 合計     |
| 男性   | 人數 | 5      | 15      | 0      | 20     | 7      | 23      | 2      | 32     |
|      | 比例 | 23.81% | 71.43%  | 0%     | 95.24% | 17.07% | 56.1%   | 4.88%  | 78.05% |
| 女性   | 人數 | 0      | 1       | 0      | 1      | 1      | 8       | 0      | 9      |
|      | 比例 | 0%     | 4.76%   | 0%     | 4.76%  | 2.44%  | 19.51%  | 0%     | 21.95% |
| 合計   |    | 5      | 16      | 0      | 21     | 8      | 31      | 2      | 41     |
| 員工總數 |    | 637    |         |        |        | 635    |         |        |        |
| 離職率  |    | 3.30%  |         |        |        | 6.46%  |         |        |        |

註1：離職率計算公式：離職人數 / 期末員工總數

## 幸福職場與社會共融

### 6.2.2 順暢的溝通管道

為建立和諧勞資關係，促進勞資合作，公司建立多元暢通的溝通管道，員工可經由職工福利委員會、勞資會議等管道向公司提出建議，鼎基積極主動了解員工之心聲並適時處理反應問題，達到勞資正向溝通。本公司每年至少召開4次勞資會議，由員工選任代表與公司指派代表共12人組成，皆會記錄會議內容以利後續問題追蹤與改善，據內部統計，2025年勞資會議中討論的議題重點包括業務工時調整、推動績效考核制度修改、休假與加班換補休規定、勞工職業災害保險及保護法實施、工廠環境改善等。

為了解員工之工作體驗及工作承諾，自2022年起每年辦理員工滿意度調查，由管理部人事組負責執行，並於2026年上半年執行2025年員工滿意度調查，調查內容涵蓋福利、訓練、獎懲、升遷、溝通、管理、硬體、環境、文化、經營方針等十大層面，採匿名抽樣方式（比例10%）進行。年度整體員工滿意度調查結果為3.38分（滿分5分），較去年成長近5%，其中，公司福利獲得最高滿意度，其次為教育訓練與工作環境。

#### 員工滿意度調查：

|        |                                                                                                                                              |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 對象/覆蓋率 | 全體員工抽樣10%                                                                                                                                    |
| 題目     | 福利、訓練、獎懲、升遷、溝通、管理、硬體、環境、文化、經營方針                                                                                                              |
| 負責調查單位 | 管理部人事組                                                                                                                                       |
| 調查頻率   | 每年一次                                                                                                                                         |
| 調查期間   | 2025/1/1~2025/12/31                                                                                                                          |
| 整體滿意度  | 3.38分（最低1分，最高5分）                                                                                                                             |
| 調查結果   | 公司福利滿意度最高（3.52分），工作環境次之（3.42分）                                                                                                               |
| 提升改善方案 | 2026年持續改善內容與推動專案如下：<br>針對員工回饋中與升遷及獎懲機制相關之制度面議題，本公司已啟動改善計畫，優化績效考核制度，並強化績效結果與獎酬及升遷機制之連結，同時提升溝通機制，確保評估標準一致性與公平性。後續將透過定期檢視與員工回饋機制，持續追蹤改善成效並滾動調整。 |

鼎基依據勞基法及其他法令辦理通知程序，以確保被資遣之員工享有提前預告之保障；繼續工作3個月以上未滿1年者，於10日前預告之；繼續工作1年以上未滿3年者，於20日前預告之；繼續工作3年以上者，於30日前預告之。未依前項規定期間預告而資遣者，應給付前項預告期間之工資。鼎基依循法令規定，定期透過公佈欄、內部網站、公開資訊觀測站公告營運狀況，使員工瞭解公司發展進程等資訊，若為重大營運變化，於兩周前提前公告員工周知，以強化勞資溝通。

## 幸福職場與社會共融

### 6.2.3 多元化的員工福利

鼎基提供員工合理的權益與福利，依據「職工福利金條例」經主管機關同意設立鼎基先進材料職工福利委員會（以下簡稱福委會），每兩個月開會一次，傾聽員工意見並給予回饋，關心員工身心健康也設有多元豐富的社團活動，提供員工學習且增加休閒娛樂的機會，維持良好和諧的勞資關係。員工為公司最重要的資產，福委會致力於創造最適合員工的優質環境，希望同仁在工作與生活都能兼顧以達員工的幸福狀態，主要辦理公司大型活動、社團活動運作、員工旅遊統籌、獎金與津貼發放等福利措施。

鼎基致力提供員工全方位的照護，依據員工在未婚、結婚、生育、育兒及照顧長輩等不同人生階段之身心需求，提供相應之資源與支持，打造友善、安心且具歸屬感的幸福職場環境，促進員工身心健康與工作生活平衡。

| 類別               | 福利項目        | 說明                                                                             |
|------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 獎<br>酬<br>保<br>障 | 各類獎金        | 為體恤員工工作辛勞，本公司提供多元獎金制度，包含三節獎金、生日禮金、全勤獎金等，並提供結婚、生育及喪葬津貼。2025年申請結婚、生育及喪葬津貼者共35人。  |
|                  | 年資表揚        | 針對服務年資達一定年限之員工，頒發純金金牌、紀念戒指等榮譽獎項，表彰員工長期貢獻。                                      |
|                  | 員工保險制度及退休制度 | 本公司依「勞工退休金條例」提撥退休金，每月提繳不低於薪資6%至個人專戶；員工自願提撥比例達11.2%。另提供退休諮詢服務及退休規劃講座。           |
|                  | 退休表揚        | 對屆齡退休員工頒發紀念金牌，以表達公司感謝與肯定。                                                      |
| 友<br>善<br>婚<br>育 | 結婚禮金及婚假     | 提供結婚禮金及婚假，員工可於結婚登記日起一年內彈性安排休假。                                                 |
|                  | 產假 / 陪產假    | 提供完善產假及陪產假制度，支持員工於孕產期間之身心健康與家庭需求，2025年申請人數共14人。                                |
|                  | 育兒補助        | 提供育兒教育補助，每年兩梯次申請，2025年上半年63人，金額為\$168,000；下半年58人，金額為\$152,000，總計補助金額\$320,000。 |
|                  | 托育資源        | 與托嬰中心及幼兒園合作，提供員工子女托育優惠措施。                                                      |
|                  | 家庭照顧假       | 2025年申請總時數為1,071.5小時，顯示公司持續推動友善家庭政策。                                           |
|                  | 哺乳室         | 設置哺集乳室，提供員工於上班時間使用。                                                            |

## 幸福職場與社會共融

| 類別   | 福利項目 | 說明                                                                         |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------|
| 身心平衡 | 員工旅遊 | 提供年資滿一年以上員工旅遊補助共NT\$12,000，並給予三天旅遊假。                                       |
|      | 友善假別 | 提供生日假(滿一年享一日帶薪假)、寵物照顧假(比照家庭照顧假，不影響全勤)，以及生理假、健檢假等。                          |
|      | 員工社團 | 設有釣蝦社、鼎基大隊長登山社、DZ羽球社、趣看電影社、油脂打擊社等15個不同性質的社團，每年補助三次，每次NT\$5,000，促進員工交流。     |
|      | 特約廠商 | 與13家特約廠商合作，包含餐飲業、托嬰中心、幼兒園、旅遊住宿等，提供員工優惠。                                    |
|      | 大型活動 | 每年舉辦年度尾牙活動，規劃多項摸彩與獎金，以及不定期舉辦家庭日等活動來動員全公司員工，促進跨部門交流與合作，並傳達公司未來的營運展望及永續發展願景。 |

### 鼎基員工社團



釣蝦社



鼎基大隊長登山社



DZ羽球社



油脂打擊社

## 育嬰假

為鼓勵並支持員工安心培育下一代，鼎基遵守台灣《性別工作平等法》推動設有完善的家庭照顧假及育嬰假申請機制，使符合條件同仁得依需要申請保障同仁權益。2025年享有育嬰假之員工總數為53人，實際申請為5人，育嬰留停申請率為9.43%；2025年應育嬰留停應復職員工4人，實際復職3名，復職率75%；另2024年復職共2名，其中2名留任一年以上，留任率達100%。鼎基另與5間合法幼兒園簽訂特約，並提供托兒補助，讓員工專心工作之餘尚能兼顧家庭。

| 項 目                             | 男性人數  | 女性人數   | 合 計   |
|---------------------------------|-------|--------|-------|
| 2025年度 享有育嬰假的員工總數(A)            | 46    | 7      | 53    |
| 2025年度 實際使用育嬰假的員工總數(B)          | 2     | 3      | 5     |
| 2025年度 休完育嬰假後應該復職的員工總數(C)       | 2     | 2      | 4     |
| 2025年度 休完育嬰假後，在2025復職的員工總數(D)   | 1     | 2      | 3     |
| 2024年度 休完育嬰假後，在2024復職的員工總數(E)   | 1     | 1      | 2     |
| 2024年度 休完育嬰假且復職後十二個月仍在職的員工總數(F) | 1     | 1      | 2     |
| 育嬰留職停薪申請率(B/A)                  | 4.35% | 42.86% | 9.43% |
| 復職率(D/C)                        | 50%   | 100%   | 75%   |
| 留任率(F/E)                        | 100%  | 100%   | 100%  |

## 幸福職場與社會共融

### 6.3 職涯發展與人才培育

#### 6.3.1 人才培育與發展

鼎基秉持著人才為企業之根本的理念，規劃完善的內部培育課程，每年排定教育訓練計劃表，各部門每三個月進行人員教育訓練計劃討論，使員工能隨時因應環境之變化及提升專業能力，激勵員工自我成長持續學習。

為強化員工整體素質與職涯發展，公司依據不同職級與部門屬性，規劃分層分級的教育訓練架構。新進人員在到職初期即接受一般安全衛生、勞工危害物通識、保密規範與公司簡介等基礎訓練，以利其快速融入職場環境。一般人員則著重在職場安全與健康知識的深化，包含消防演練、緊急疏散、員工資訊安全、健康講座、性騷擾防治及職業道德教育等，並依實際職務需求安排外部訓練，如操作高風險設備或特殊工作人員所需的專業安全教育。中階主管除需完成安全衛生業務主管相關訓練課程外，亦會接受5S與TPM等現場管理改善活動的實務輔導，以強化生產管理能力。此外，針對分產作業主管亦安排必要的安全衛生在職教育與外訓。高階主管則重點培養其領導能力與策略視野，安排ISO認證導入、公司治理與職務代理人制度等進階課程，並視需求參與外部專業訓練，提升決策品質與企業永續治理能力。鼎基持續透過教育訓練資源的投入與制度化管理，期能建立學習型組織文化，強化企業韌性，並實現企業與員工共同成長的永續目標。

2025年鼎基員工總受訓時數達404小時，平均每位員工受訓時數為0.64小時。2025年整體教育訓練滿意度調查平均分數為3.25，所投入教育訓練之金額約52萬元。

#### 員工職涯發展藍圖：

| 員工類別/部門 | 課程名稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 新進員工    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 一般安全衛生教育訓練。</li><li>2. 勞工危害物通識教育訓練。</li><li>3. 保密協定。</li><li>4. 公司簡介。</li></ol>                                                                                                                                                                                 |
| 一般人員    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 消防防災訓練。</li><li>2. 員工資訊安全。</li><li>3. 緊急疏散。</li><li>4. 健康講座。</li><li>5. 堆高機操作人員安全衛生在職教育訓練 (外訓)。</li><li>6. 部門在職教育訓練。</li><li>7. 道路危險物品運送人員 (外訓)。</li><li>8. 鍋爐操作人員安全衛生在職教育訓練 (外訓)。</li><li>9. 急救人員在職教育訓練 (外訓)。</li><li>10. 道德與誠信。</li><li>11. 性騷擾防治法。</li></ol> |
| 中階主管    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練 (外訓)。</li><li>2. 稽核室-稽核訓練相關課程 (外訓)。</li><li>3. 5S活動 (整理、整頓、清掃、清潔、素養等環境整理活動) &amp; TPM (Total Productive Management, 全員生產管理) 輔導。</li><li>4. 粉塵作業主管安全衛生在職教育訓練(外訓)。</li></ol>                                                                 |
| 高階主管    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. ISO驗證輔導。</li><li>2. 公司治理單位主管進修 (外訓)。</li><li>3. 會計主管及職務代理人持續進修課程 (外訓)。</li></ol>                                                                                                                                                                                |

## 2025年教育訓練統計

| 員工類別 |           |    |        |     |        |      |
|------|-----------|----|--------|-----|--------|------|
|      | 總受訓時數(小時) |    | 總人次(人) |     | 平均受訓時數 |      |
|      | 男性        | 女性 | 男性     | 女性  | 男性     | 女性   |
| 高階主管 | 32        | 12 | 21     | 3   | 1.52   | 4.00 |
| 中階主管 | 63        | 0  | 137    | 20  | 0.46   | 0.00 |
| 一般人員 | 270       | 27 | 351    | 103 | 0.77   | 0.26 |
| 合 計  | 365       | 39 | 509    | 126 | 0.72   | 0.31 |

### 6.3.2 績效管理機制

為了公平善待每位努力的夥伴員工，我們訂有公正的績效考核制度，由各部門主管針對所屬人員平時之工作表現、專長、特性等進行考核，以便適時施以訓練及輔導，每隔一年定期考核一次，藉以瞭解員工工作情況以及適任傾向作為培養訓練及職務調整派任之依據。員工年度考核於每年12月份辦理，2025年因部分員工處於留職停薪期間，未納入當年度績效考核範圍。整體而言，完成績效考核之員工比例維持高覆蓋率，其中男性員工為99.80%，女性員工為98.41%。

| 員工類別 |              |     |        |     |         |         |
|------|--------------|-----|--------|-----|---------|---------|
|      | 實際完成考核人數 (人) |     | 人次 (人) |     | 完成考核比例  |         |
|      | 男性           | 女性  | 男性     | 女性  | 男性      | 女性      |
| 高階主管 | 21           | 3   | 21     | 3   | 100.00% | 100.00% |
| 中階主管 | 137          | 20  | 137    | 20  | 100.00% | 100.00% |
| 一般人員 | 350          | 101 | 351    | 103 | 99.72%  | 98.06%  |
| 合 計  | 508          | 124 | 509    | 126 | 99.80%  | 98.41%  |

註：實際完成考核人數不包含因育嬰留停與留職停薪員工。若排除上述員工，則100%的員工均已完成年度績效考核。

## 幸福職場與社會共融

### 6.4 職業健康與安全

| 重大主題         | 管理方針                                                                                                                  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 議題衝擊性說明      | 提供員工安全衛生的工作環境並強化健康管理，有助於提升組織營運韌性與長期競爭力；若管理未完善，可能導致職業災害、違反法規、訴訟風險及企業聲譽受損，進而影響利害關係人信任及營運穩定性。                            |
| 政策與承諾        | 我們體認到員工安全健康為企業經營的基礎，因此致力維護健康安全，提供員工及承攬商安全、健康與優質的工作環境，以維護工作者的身心健康，並且降低職業安全衛生風險。                                        |
| 管理方針         | 遵守職業安全衛生規範且以管理系統為架構，訂定安全、衛生與健康管控機制，定期（每季）召開安委員會研議廠內安全衛生事宜，並搭配廠內巡檢，打造安全工作環境與促進同仁之作業安全。                                 |
| 權責單位         | 勞安組                                                                                                                   |
| 投入資源         | 安排員工考取相關作業證照，提供教育訓練課程。<br>設備陸續更新並增設安全防護裝置。                                                                            |
| 申訴機制         | 每季召開職業安全衛生委員會，追蹤管理目標，提升職安衛績效。<br>勞安組 分機：15501<br>e-mail：dz.999@dingzing.com                                           |
| 短中長期目標       | 短期：2027年維持ISO 45001管理系統有效性。<br>中期：2028年維持ISO 45001管理系統有效性。通過TOSHMS驗證。<br>長期：2031年維持ISO 45001管理系統有效性。維持TOSHMS驗證。達成零職災。 |
| 2025年行動方案與績效 | ISO45001管理系統驗證通過。<br>2025年職業安全衛生教育訓練時數共計2,730小時，共302人次參與。                                                             |
| 有效性評估        | 每年執行一次ISO 45001管理系統內部追查稽核，每三年委託第三方驗證單位重新驗證稽核。<br>每季檢視職業災害數據。                                                          |

## 幸福職場與社會共融

為了確保公司全體員工的安全與健康，鼎基推動「重視工業安全」與「創造零災環境」以保護員工安全，致力於消除任何潛在危害因素，提高員工的安全衛生意識，並遵守相關法規和責任。我們重視保護環境、防治污染、預防危害及實現永續發展，並與員工及其代表商討，制定職業安全衛生政策，以確保符合法律規定、預防傷病並持續改善，實現永續發展的目標。

鼎基依循 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統，充分了解工作場所中的危險源與風險，評估對公司內所有相關人員（包括全體員工、承包商、訪客）造成的影響，生產及作業活動等均適用之，並讓所有人員有正確的認知，確保員工於一個健康、無傷害的工作環境。針對 ISO 45001 管理系統每年執行一次內部追查稽核，每三年執行一次委託第三方驗證單位重新驗證稽核。2023 年度由外部機構執行稽核評鑑通過，外部稽核有效日期為 2023 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日，鼎基於 2024 年 3 月 25 日由第三方機構進行追查稽核評鑑通過；於 2025 年 3 月 28 日由第三方機構進行追查完畢。

### 環安衛政策：



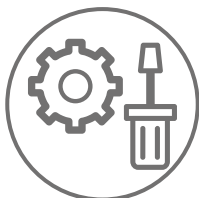
符合環安衛法規



支持環安衛保護



環安衛事件預防



持續改善環安衛



重視環安衛要求



創造環安衛零災



### 6.4.1 職業安全衛生工作者參與、諮商與溝通

鼎基設立職業安全衛生委員會，勞工之代表佔職業安全衛生委員會委員人數超過二分之一，每季定期召開職業安全衛生委員會會議，勞資雙方透過簽署勞動契約保障員工的工作權益。而為防止職業傷害，保障勞工安全與健康，我們更訂有勞工安全衛生工作守則，以供全體員工共同遵守，共同防範各種意外及工安事件之發生。

。2025年職業安全衛生委員會會議主要溝通議題如下：

1. 降低職災發生機率、落實6S
2. 落實設備自動檢查及保養
3. 落實垃圾分類與資源回收
4. 辦理在職教育訓練事宜
5. 實施作業環境監測事宜
6. 遵循作業流程操作SOP

此外，本公司訂定溝通管理作業程序，針對環安衛考量面與環安衛管理系統建立內外部溝通管道，以利公司內各部門與階層之間溝通，並可據以接受、記載及回應由外部利害關係人（包含：廠外居民、環保團體、傳播媒體、學術機構、承包商、供應商、縣市政府環保局與周界相關事業機構），所傳達的訊息。

### 承攬商管理

本公司亦已建立「承攬施工管理制度」，針對承攬商之職業安全衛生管理訂有標準化流程，涵蓋施工前審查、施工中監督及施工後改善機制，以確保承攬作業安全並降低營運相關之職業安全衛生風險。

於施工前，承攬商須提報施工計畫與風險評估，並經內部審查確認其教育訓練、專業證照及安全防護措施；同時透過契約條款明確要求承攬商遵循職業安全、環境保護及相關法規責任。施工期間，由工程單位及職安單位進行現場監督與巡檢，落實人員進出管制、危害告知及安全措施執行情形，並即時通報與改善缺失；針對高風險作業（如高處作業、用電作業及起重作業等），亦訂有具體安全操作規範及防護要求，以預防職業災害發生。本公司建立異常通報與事故調查機制，針對違反安全規定或發生事故之情形，要求承攬商立即改善並追蹤成效，必要時得採取停工或撤換人員等管控措施，以避免類似事件再發。

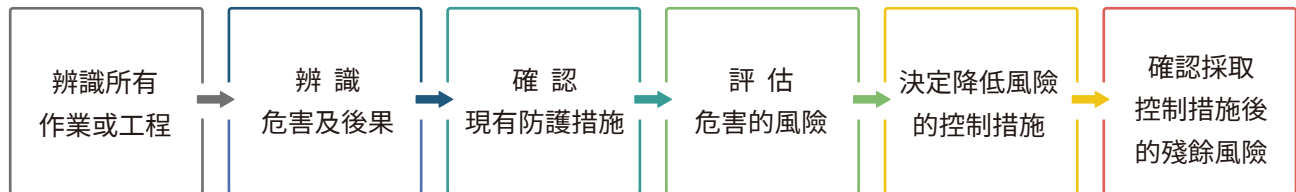
透過與承攬商之管理機制，系統性辨識並控管與施工活動相關之職業安全與健康風險，包含墜落、感電、機械傷害及交通安全等潛在危害，並採取以下措施降低負面衝擊，同時效降低承攬作業對員工、承攬人員及作業環境之職業安全衛生衝擊，並持續強化風險預防與管理能力。

- 建立進出廠管制與識別制度，確保作業人員可控性
- 落實高風險作業安全規範（如高處防墜、上鎖掛牌、動火管理等）
- 強化現場巡檢與即時缺失改善機制
- 要求承攬商設置必要防護設備與安全標示
- 將安全績效納入承攬管理與履約評估

### 6.4.2 職業安全與傷害預防

#### 危害辨識與風險管理

本公司制定職業安全衛生規章，並設定具體、可量測且能達成的目標，重視持續改善員工的職業安全衛生保護措施，以實現最佳的職業安全衛生績效。本公司推動企業風險管理，透過系統化程序，將危害分為五大類：物理性、化學性、生物性、人因工程、其他，依序針對勞工安全衛生組織的建立、變更、採購、承攬、緊急應變、自動檢點與改善、安全衛生管理體制的稽核、修正、紀錄等事項，加以實施與運作，以提升安全衛生水準並確保實施落實。



鼎基透過作業暴露頻率和事件發生機率計算發生可能性，搭配傷害或損失嚴重程度進行風險等級的排序，且為有效降低風險的發生本公司建立風險預防措施，改善軟硬體設施和防護器具，並嚴格監督執行控制措施的落實度，有效降低危害的發生，管理機制的運作方式依據廠區「職安衛危害鑑別管理辦法」辦理。以下為鼎基現有的防護措施：

| 類別   | 危害風險    | 相關防護措施說明                                                                               |
|------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 硬體措施 | 墜落 / 滾落 | → 護欄 / 護圍、安全網、安全母索、安全上下設備、高空作業車、移動式施工架等。                                               |
|      | 衝撞      | → 護欄 / 護圍、接觸預防裝置（包含警報、接觸停止裝置）等。                                                        |
|      | 物體飛落    | → 護欄 / 護圍 / 護網、防滑舌片、過捲揚預防裝置等。                                                          |
|      | 被夾 / 被捲 | → 護欄 / 護圍、制動裝置、雙手操作式安全裝置、光感式安全裝置、動力遮斷裝置、接觸預防裝置等。                                       |
|      | 有害物接觸   | → 雙套管、洩漏偵測器、防液堤、承液盤、沖淋設施、通風排氣裝置等。                                                      |
|      | 感電      | → 防止電擊裝置、漏電斷路器、接地設施等。                                                                  |
|      | 火災 / 爆炸 | → 防爆電氣設備、火災偵測器、消防設施、高溫自動灑水系統、防爆牆、靜電消除設備（如靜電夾、靜電刷、靜電銅絲、靜電布、增加作業環境濕度等）、冷凍 / 冷藏儲存等。       |
|      | 物體破裂    | → 本安設計（設計壓力高於異常時之最高壓力）、溫度 / 壓力計、高溫 / 高壓警報、高溫 / 高壓連鎖停機系統、釋壓裝置（含安全閥、破裂盤、壓力調節裝置等）、破真空裝置等。 |
|      | 化學品洩漏   | → 雙套管、洩漏偵測器、防液堤、承液盤、緊急遮斷閥、灑水系統、沖淋設施、通風排氣裝置等。                                           |

| 類別   | 危害風險 | 相關防護措施說明                                                                                                  |
|------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 軟體   |      | 教育訓練、各類合格證、健康檢查、緊急應變計畫或程序、工作許可、上鎖/掛簽、各種標準作業程序(SOP)或工作指導書(WI)(須標註其名稱或編號)、日常巡檢、定期檢查、承攬管理、採購管理、變更管理、人員全程監視等。 |
| 防護器具 | 呼吸方面 | 簡易型口罩、防塵口罩、濾毒罐呼吸防護具、濾毒罐輸氣管面罩、自給式空氣呼吸器(SCBA)等。                                                             |
|      | 防護衣  | 一般分為A/B/C/D級，依所需防護等級予以選用。                                                                                 |
|      | 防護手套 | 防火手套、防凍手套、耐酸鹼手套、絕緣手套等。                                                                                    |
|      | 其他   | 安全面罩、安全眼鏡、護目鏡、安全鞋、安全帶、安全帽等。                                                                               |

鼎基依法令規定每半年需進行一次整廠環境監測，監測項目為二氧化碳與噪音，依據監測項目之報告，廠內二氧化碳濃度監測數值全廠皆遠低於法令容許標準；噪音也無超過法令規定之容許暴露標準。為減少員工可能暴露之風險，廠內每半年實施環境監測，持續關注作業場所是否有造成健康風險；另外在有噪音發生之地點加上顯著標示噪音場所，並提供個人防護具(耳塞)，提醒該作業場所之員工於作業時配戴相關防護具。除了環境監測之外，我們也安排在噪音發生場所工作之員工做特殊健康檢查，確保員工無受到相關之危害。

### 事故調查及後續處理

鼎基重視每一件意外事故發生後之即時通報、嚴謹調查及預防再發生，制定「事故處理管理辦法」規範事故通報、調查、改善之程序，以確保有效解決，避免重複發生相同之傷害、不健康、疾病和事故。事故發生後現場人員應立即進行緊急應變之處置，並由事故單位主管召集相關單位組成調查小組共同調查事故原因分析，調查後事故單位依據所調查之發生原因，提出後續相對應之矯正及預防措施，並由專責單位持續監督與追蹤，以減少損失並預防類似情形再度發生。



鼎基所有工廠皆依照政府法令管理駐廠人員與承包商，並配合現行法令滾動式調整管理模式。本公司2025年發生事故6件，災害類型為墜落、切割傷、被夾、物體飛落。2025年員工失能傷害頻率為4.60，失能傷害嚴重率則為244，並無任何職業病案例。鼎基將持續安全作業流程的宣導與相關教育訓練，維持員工安全意識及確保工作環境之安全性。

2025年起將承攬商進出與工時統計納入職安管理，承攬商入廠實施登記與簽名，計算進出人次與工時，2025年高雄廠承攬商進出共1,658人次，總工時13,264小時；屏東廠進出741人次，總工時5,928小時。

## 幸福職場與社會共融

| 類別                | 2023年     | 2024年     | 2025年     |        |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
|                   | 員工        | 員工        | 員工        | 非員工工作者 |
| 總經歷工時(註1)         | 1,235,664 | 1,232,104 | 1,301,704 | 19,192 |
| 一般職業傷害人次(註2)      | 1         | 3         | 6         | 0      |
| 嚴重職業傷害人次(註3)      | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 死亡人數              | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 可紀錄之職業傷害次數合計 (人次) | 1         | 3         | 6         | 0      |
| 損工日數(註4)          | 86        | 23        | 318       | 0      |
| 總可記錄事故率(TRIR)(註5) | 0.16      | 0.49      | 0.92      | 0      |
| 職業傷害所造成的死亡比率(註6)  | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 嚴重的職業傷害比率         | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 失能傷害頻率(FR)(註7)    | 0.80      | 2.43      | 4.60      | 0      |
| 失能傷害嚴重率(SR)(註8)   | 69        | 18        | 244       | 0      |

註1：員工總經歷工時係指據報資料期間全體工作者實際經歷之工作時數，依據每月向勞動部職業安全衛生署申報數據為主。

員工總經歷工時＝當年度每月月底所有員工數\*每月實際工作天數\*每日工作時數之加總。

非員工工作者為所有非員工但其工作及／或工作場所管受組織所管控之工作者(承攬商)。

非員工工作者總經歷工時＝當年度所有非員工工作者(承攬商)累計工作總時數。

註2：損工日數180天以內者。

註3：損工日數超過180天者且不含死亡人數

註4：自傷亡隔日起算

註5：總可記錄事故率(TRIR)，計算公式為可記錄職業傷害(人)次數x200,000÷總經歷工時。

註6：職業傷害所造成的死亡比率=(職業傷害所造成的死亡數量/總經歷工時)x1,000,000。

註7：失能傷害頻率(FR)=每百萬工時中登錄工傷傷害人次，計算公式為應登錄之傷害人次x1,000,000÷總經歷工時。FR取至小數點後2位，採無條件捨去。

註8：失能傷害嚴重率(SR)=每百萬工時中失能傷害損失之日數，計算公式為失能傷害損失日數x1,000,000÷總經歷工時。SR取整數，採無條件捨去。

| 年 度               | 2025年 |
|-------------------|-------|
| 製程安全事故數 (PSIC)    | 0     |
| 製程安全總事故率 (PSTIR)  | 0     |
| 製程安全事故嚴重率 (PSISR) | 0     |
| 因運輸過程導致之事故數量      | 0     |

註1：製程安全事故數 (PSIC) 定義為符合煉製及石化業製程安全績效指標754(ANSI/API RP 754)之第1級製程安全事故(PSE)之總(年度)數。

註2：製程安全總事故率 (PSTIR) 定義為按工時標準化之累計(年度)第一級事故數，以製程安全事故數乘以200,000，再除以員工及承包商之總年度工作小時數計算。

註3：製程安全事故嚴重率 (PSISR) 定義為第一級製程安全事故之累計(年度)嚴重性加權率，以所有製程安全事故之總嚴重性評分乘以200,000，再除以員工及承包商之總年度工作小時數計算。

## 幸福職場與社會共融

### 6.4.3 打造安心的職場

#### 職業安全訓練

鼎基遵循法規要求加強員工對於工作環境安全的觀念，除新進員工須接受3小時的一般安全衛生教育訓練外，每半年定期舉辦消防及危害通識教育緊急應變處理等訓練，以實際演練的方式使相關人員熟練應變應有之知識及技能，方能在緊急狀況下，有效處理災害於不同階段下之應變措施，以降低損失。為降低發生火災之可能性，設備陸續更換成防爆設備，如防爆燈具及防爆馬達；安排年度設備管線檢查...等預防火災之防範措施。除了必要的安全衛生教育訓練外，2025年亦排定緊急應變演練計畫，讓員工確保事件發生的處理及應對。公司更加入南區毒災聯防組織，並定期參與會議、演練等，不定期更新本公司聯防組織資訊。2025年職業安全衛生教育訓練時數共計2,730小時，共302人次參與，課程內容包含急救人員之安全衛生訓練、特殊作業人員之安全衛生訓練、具有危險性之機械或設備操作人員之安全衛生訓練等。

#### 2025年緊急應變演練狀況



#### 2025年職業安全衛生教育訓練



## 幸福職場與社會共融

### 健康促進推動

本公司為照顧同仁健康，每三年辦理在職勞工健康檢查，雇用符合「勞工健康服務醫師/勞工健康服務護理人員」資格之專業人員提供健康服務，並配合勞工班別於常態性工作場所，以多場次方式提供健康服務，提升服務涵概率。健康檢查於勞工上班時間、下班後1小時內辦理，促進勞工參與度，為了鼓勵勞工參加職場健康服務，對於下班後參與健康服務之勞工給予加班費。檢查項目分為十三項為一般檢查、尿液檢查、血液常規、肝腎功能、血脂肪、膽功能、血糖、心臟功能、胸部X光、肝炎、癌症篩檢、超音波、ABI、類風濕性，以優於法令的辦理頻率提供完善的健康關懷，健康檢查結果報告統一由專人管理，在注意員工隱私保護下，交付員工個人檢查報告。此外，鼎基固定有一位駐廠護士，每月邀請醫生臨場駐診一次，且定期辦理健康促進活動，鼓勵員工取得工作與生活的平衡，更致力於促進員工個人健康的生活型態和行為。

| 健康服務           | 活動說明                                                                                                                                   |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 職工健康檢查         | 鼎基重視員工身心健康，提供優於法定年限的健康檢查頻率，以完善的檢查項目讓員工了解自身健康狀況，做好自我照護或及時就醫。2025年健康檢查到檢率達99%。                                                           |
| 人因性危害預防計畫      | 2025年對全體員工進行肌肉骨骼症狀調查，分析與統計相關工作者職業傷害，對有通報人因性危害的工作者進行追蹤與瞭解、進行工程改善等措施；也對員工進行教育訓練，宣導、預防肌肉骨骼傷害、疾病或其他危害。                                     |
| 異常工作負荷促發疾病預防計畫 | 公司訂定安全衛生工作守則，目的為透過系統化的管理方法，以落實推動輪班、夜間工作、長時間工作等異常工作負荷促發疾病預防且將政策與預防作法，公告週知，以落實勞動法規規範。                                                    |
| 執行職務遭受不法侵害預防計畫 | 鼎基明確證明對職場不法侵害採取零容忍，禁止長官與下屬間、同仁與同仁間有各種的職場不法侵害行為。<br>2025年聘請外部講師對各單位主管及員工辦理相關教育訓練，使其瞭解職場不法侵害與辨識、不法侵害防治以及職場不法侵害處理流程、申訴與通報管道。              |
| 母性健康保護計畫       | 2025年共針對3人進行母性保護計畫。<br>對妊娠中員工，公司已有相關保護措施，例如：廠護安排勞工健康服務醫師進行個別健康諮詢與評估、擔任早班工作（不必輪值中、夜班）、不需加班工作、未有搬抬負重之人因工程危害；確保未有工作適性問題使得適用之女性員工免於健康危害風險。 |
| 健康促進活動         | 鼎基積極推動健康促進活動，鼓勵員工參與運動或戶外活動類型社團（登山社、E7同歡社、油脂打擊、羽球社、趣看電影社、棒球社、撞球社、藝文手作等），2025年各社團共舉辦38場次活動，累積620人次參與。                                    |
| 健康講座           | 為提升員工健康認知，鼎基邀請小港醫院駐廠醫師進行講座分享，2025年舉辦3場講座，主題為健康檢查諮詢，共125人次參與。                                                                           |

## 幸福職場與社會共融

### 6.5 社會參與

鼎基秉持社會企業責任精神，期望在生產過程中降低對周圍社區之影響，故均會進行週界噪音自評檢測（2025年起預計每年執行二次）、並會定期進行廢水檢測和回收水措施，以減少廢棄物與廢水排放對環境的影響。

本公司落實環境保護承諾，每年委託經認證之第三方檢測機構，針對廠區週界進行噪音監測。2025年度起進行一年二次之晝、夜間檢測結果，全數符合當地環保法規之噪音管制標準。當年度亦無收到任何來自鄰近社區之噪音陳情案件。

為回饋社會與鄰里，鼎基透過科學夏令營以達成回饋鄰里之目標，積極投入推廣科學教育，邀請鄰近地區學童參與，啟發其對科學的興趣並培養實作能力。同時，公司員工亦擔任志工，協助營隊活動執行，提升員工對社會參與的認同感。未來，鼎基將持續擴大在教育、環保及社區互動等方面的投入，致力成為對社會有正面影響的企業典範。

#### 6.5.1 舉辦科學夏令營

鼎基為了回饋社會，建立良好的鄰里關係，以及支持科學教育並期待培養學童對科學的興趣，將來有機會進一步回饋社會。因此自2017年起（除新冠疫情期間暫停外）已連續舉辦5年的科學夏令營活動，累計投入金額超過100萬元，參與學童超過500人次。2025年暑假期間更擴大舉辦了八個梯次的科學夏令營活動（鼎基同仁投入人力14人次），與最鄰近的鳳陽國小、前進國小以及大林蒲偏鄉學校-鳳鳴國小共同合作，參與的學童人次達到了120人次。活動主題分為機器人遊樂園及香草小精靈營兩個不同性質的營隊，透過操作實驗及動手實作，讓小朋友能認識科學新知並透過親身參與啟發科學新視野。預計未來將持續推動科學夏令營活動，持續回饋社會，埋下科學教育的種子。



## 附錄一、GRI Standards索引表

- 使用聲明：鼎基先進依循GRI準則編制永續報告書，數據資訊範疇為2025年1月1日至12月31日
- GRI 1使用版本：GRI 1: Foundation 2021
- GRI 行業準則應用：無

| GRI準則                 | 揭露項目                  | 頁碼                | 對應章節 / 補充說明                              |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------------|
| GRI 2：一般揭露 (2021)     |                       |                   |                                          |
| GRI 2：<br>一般揭露 (2021) | 2-1 組織詳細資訊            | 05                | 1.1 公司簡介                                 |
|                       | 2-2 組織永續報導中包含的實體      | 01                | 關於本報告書                                   |
|                       | 2-3 報導期間、頻率及聯絡人       | 01                | 關於本報告書                                   |
|                       | 2-4 資訊重編              | 63                | 5.4.2 廢棄物產出結構                            |
|                       | 2-5 外部保證 / 確信         | 01                | 關於本報告書                                   |
|                       | 2-6 活動、價值鏈和其他商業關係     | 08-09<br>36       | 1.1 公司簡介<br>4.1 產品品質與安全                  |
|                       | 2-7 員工                | 69                | 6.1 人權與多元包容職場                            |
|                       | 2-8 非員工的工作者           | 69                | 6.1 人權與多元包容職場                            |
|                       | 2-9 治理結構及組成           | 12<br>20          | 2.1 永續治理架構<br>3.1 公司治理                   |
|                       | 2-10 最高治理單位的提名與遴選     | 21                | 3.1 公司治理                                 |
|                       | 2-11 最高治理單位的主席        | 21                | 3.1 公司治理                                 |
|                       | 2-12 最高治理單位於監督衝擊管理的角色 | 12                | 2.1 永續治理架構                               |
|                       | 2-13 衝擊管理的負責人         | 12                | 2.1 永續治理架構                               |
|                       | 2-14 最高治理單位於永續報導的角色   | 13                | 2.2 重大主題鑑別與分析                            |
|                       | 2-15 利益衝突             | 21                | 3.1 公司治理                                 |
|                       | 2-16 溝通關鍵重大事件         | 13<br>22<br>28-30 | 2.2 重大主題鑑別與分析<br>3.1 公司治理<br>3.3 風險管理    |
|                       | 2-17 最高治理單位的群體智識      | 23                | 3.1 公司治理                                 |
|                       | 2-18 最高治理單位的績效評估      | 23                | 3.1 公司治理                                 |
|                       | 2-19 薪酬政策             | 24                | 3.1 公司治理                                 |
|                       | 2-20 薪酬決定流程           | 24                | 3.1 公司治理                                 |
|                       | 2-21 年度總薪酬比率          | 70                | 6.1 人權與多元包容職場                            |
|                       | 2-22 永續發展策略的聲明        | 02                | 經營者的話                                    |
|                       | 2-23 政策承諾             | -                 | 各重大主題管理方針                                |
|                       | 2-24 納入政策承諾           | -                 | 各重大主題管理方針                                |
|                       | 2-25 補救負面衝擊的程序        | -                 | 各重大主題管理方針                                |
|                       | 2-26 尋求建議和提出疑慮的機制     | 28-30             | 3.3 風險管理                                 |
|                       | 2-27 法規遵循             | 31                | 3.4 法規遵循                                 |
|                       | 2-28 公協會的會員資格         | 09                | 1.1 公司簡介                                 |
|                       | 2-29 利害關係人議合方針        | 18                | 2.3 利害關係人鑑別與溝通                           |
|                       | 2-30 團體協約             | -                 | 本公司未設工會及集體協商協定，惟透過定期勞資會議及其他溝通管道，維持良好勞資關係 |
| 重大主題                  |                       |                   |                                          |
| GRI 3：<br>重大主題(2021)  | 3-1 決定重大主題的流程         | 13                | 2.2 重大主題鑑別與分析                            |
|                       | 3-2 重大主題列表            | 15-17             | 2.2 重大主題鑑別與分析                            |

## 附錄一、GRI Standards索引表

| GRI準則                              |                              | 揭露項目 | 頁碼      | 對應章節 / 補充說明               |
|------------------------------------|------------------------------|------|---------|---------------------------|
| 誠信經營                               |                              |      |         |                           |
| 3-3 重大主題管理                         |                              |      | 25      | 3.2 道德誠信之遵循及反貪腐           |
| GRI 205 (2016) :<br>反貪腐            | 205-1 已進行貪腐風險評估的營運據點         |      | -       | 本公司尚未進行反貪腐風險評估            |
|                                    | 205-2 有關反貪腐政策和程序的溝通及訓練       |      | 26-27   | 3.2 道德誠信之遵循及反貪腐           |
|                                    | 205-3 已確認的貪腐事件及採取的行動         |      | 27      | 3.2 道德誠信之遵循及反貪腐           |
| 氣候變遷因應                             |                              |      |         |                           |
| 3-3 重大主題管理                         |                              |      | 52      | 5.1 氣候變遷因應                |
| 能源與溫室氣體管理                          |                              |      |         |                           |
| 3-3 重大主題管理                         |                              |      | 57      | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
| GRI 302 (2016) :<br>能源             | 302-1 組織內部的能源消耗              |      | 58      | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
|                                    | 302-3 能源密集度                  |      | 58      | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
|                                    | 302-4 減少能源消耗                 |      | 58 / 61 | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
| GRI 305 (2016) :<br>排放             | 305-1 直接(範疇一)溫室氣體排放          |      | 59-60   | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
|                                    | 305-2 能源間接(範疇二)溫室氣體排放        |      | 59-60   | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
|                                    | 305-3 其它間接(範疇三)溫室氣體排放        |      | 59-60   | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
|                                    | 305-4 溫室氣體排放強度               |      | 59-60   | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
|                                    | 305-5 溫室氣體排放減量               |      | 58 / 61 | 5.2 能源與溫室氣體管理             |
| 產品品質與安全                            |                              |      |         |                           |
| 3-3 重大主題管理                         |                              |      | 35      | 4.1 產品品質與安全               |
| 永續創新產品                             |                              |      |         |                           |
| 3-3 重大主題管理                         |                              |      | 41      | 4.2 永續創新產品                |
| 多元包容與人權保障                          |                              |      |         |                           |
| 3-3 重大主題管理                         |                              |      | 67      | 6.1 人權與多元包容職場             |
| GRI 405 (2016) :<br>員工多元化與<br>平等機會 | 405-1 治理單位與員工的多元化            |      | 21 / 69 | 3.1 公司治理<br>6.1 人權與多元包容職場 |
|                                    | 405-2 女性對男性基本薪資加薪酬的比例        |      | 70      | 6.1 人權與多元包容職場             |
| GRI 406 (2016) :<br>不歧視            | 406-1 歧視事件以及組織採取的改善行動        |      | 68      | 6.1 人權與多元包容職場             |
| 人才吸引與留任                            |                              |      |         |                           |
| 3-3 重大主題管理                         |                              |      | 71      | 6.2 人才吸引與留任               |
| GRI 201 (2016) :<br>經濟績效           | 201-3 定義福利計劃義務與其他退休計畫        |      | 74-75   | 6.2 人才吸引與留任               |
| GRI 401 (2016) :<br>勞雇關係           | 401-1 新進員工和離職員工              |      | 72      | 6.2 人才吸引與留任               |
|                                    | 401-2 提供給全職員工(不包含臨時或兼職員工)的福利 |      | 74-75   | 6.2 人才吸引與留任               |
|                                    | 401-3 育嬰假                    |      | 76      | 6.2 人才吸引與留任               |
| GRI 402 (2016) :<br>勞/資關係          | 402-1 關於營運變化的最短預告期           |      | 73      | 6.2 人才吸引與留任               |
| 職業健康與安全                            |                              |      |         |                           |
| 3-3 重大主題管理                         |                              |      | 79      | 6.4 職業健康與安全               |
| GRI 403 (2018) :<br>職業安全衛生         | 403-1 職業安全衛生管理系統             |      | 80      | 6.4 職業健康與安全               |
|                                    | 403-2 危害辨識、風險評估及事故調查         |      | 82-83   | 6.4 職業健康與安全               |
|                                    | 403-3 職業健康服務                 |      | 86      | 6.4 職業健康與安全               |
|                                    | 403-4 有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通   |      | 81      | 6.4 職業健康與安全               |

## 附錄一、GRI Standards索引表

| GRI準則                             | 揭露項目                                   | 頁碼    | 對應章節 / 補充說明   |
|-----------------------------------|----------------------------------------|-------|---------------|
| <b>GRI 403 (2018)：</b><br>職業安全衛生  | 403-5 有關職業安全衛生之工作者訓練                   | 85    | 6.4 職業健康與安全   |
|                                   | 403-6 工作者健康促進                          | 86    | 6.4 職業健康與安全   |
|                                   | 403-7 預防和減緩與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊        | 82-83 | 6.4 職業健康與安全   |
|                                   | 403-8 職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者                | 80    | 6.4 職業健康與安全   |
|                                   | 403-9 職業傷害                             | 83-84 | 6.4 職業健康與安全   |
|                                   | 403-10 職業病                             | 83    | 6.4 職業健康與安全   |
| 其他主題                              |                                        |       |               |
| <b>GRI 200：經濟</b>                 |                                        |       |               |
| <b>GRI 201 (2016)：</b><br>經濟績效    | 201-1 組織所產生及分配的直接經濟價值                  | 10    | 1.2 經濟績效      |
|                                   | 201-4 取自政府之財務援助                        | 10    | 1.2 經濟績效      |
| <b>GRI 204 (2016)：</b><br>採購實務    | 204-1 來自當地供應商的採購支出比例                   | 33    | 3.5 供應鏈管理     |
| <b>GRI 300：環境</b>                 |                                        |       |               |
| <b>GRI 305 (2016)：</b><br>排放      | 305-6 臭氧層破壞物質 (ODS) 的排放                | 61    | 5.3 空氣污染防制    |
|                                   | 305-7 氮氧化物 (NOx)、硫氧化物 (SOx) 及其它顯著的氣體排放 | 61    | 5.3 空氣污染防制    |
| <b>GRI 303 (2018)：</b><br>水與放流水   | 303-1 共享水資源之相互影響                       | 64    | 5.5 水資源與廢汙水管理 |
|                                   | 303-2 與排水相關衝擊的管理                       | 64-65 | 5.5 水資源與廢汙水管理 |
|                                   | 303-3 取水量                              | 64    | 5.5 水資源與廢汙水管理 |
|                                   | 303-4 排水量                              | 64    | 5.5 水資源與廢汙水管理 |
|                                   | 303-5 耗水量                              | 64    | 5.5 水資源與廢汙水管理 |
| <b>GRI 306 (2020)：</b><br>廢棄物     | 306-1 廢棄物的產生與廢棄物相關顯著衝擊                 | 62    | 5.4 廢棄物管理     |
|                                   | 306-2 廢棄物相關顯著衝擊之管理                     | 62    | 5.4 廢棄物管理     |
|                                   | 306-3 廢棄物的產生                           | 63    | 5.4 廢棄物管理     |
|                                   | 306-4 廢棄物的處置移轉                         | 63    | 5.4 廢棄物管理     |
|                                   | 306-5 廢棄物的直接處置                         | 63    | 5.4 廢棄物管理     |
| <b>GRI 308 (2016)：</b><br>供應商環境評估 | 308-2 供應鏈中負面的環境衝擊以及所採取的行動              | 32-33 | 3.5 供應鏈管理     |
| <b>GRI 400：社會</b>                 |                                        |       |               |
| <b>GRI 404 (2016)：</b><br>訓練與教育   | 404-1 每名員工每年接受訓練的平均時數                  | 77-78 | 6.3 職涯發展與人才培育 |
|                                   | 404-2 提升員工職能及過渡協助方案                    | 77    | 6.3 職涯發展與人才培育 |
|                                   | 404-3 定期接受績效及職業發展檢核的員工百分比              | 78    | 6.3 職涯發展與人才培育 |
| <b>GRI 414 (2016)：</b><br>供應商社會評估 | 414-2 供應鏈中負面的社會衝擊以及所採取的行動              | 32-33 | 3.5 供應鏈管理     |

## 附錄二、氣候相關資訊揭露

氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施：

| 項目          | 揭露項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 頁碼                                                      | 對應章節 / 補充說明   |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|-------|-----------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|------------|-------------|----------------------|---------------|-----------|--------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 52                                                      | 5.1.1 氣候治理    |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 2           | 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55                                                      | 5.1.3 氣候策略    |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 3           | 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 55                                                      | 5.1.3 氣候策略    |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 4           | 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 53-54                                                   | 5.1.2 氣候風險管理  |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 5           | 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                                                       | 尚未使用情境分析      |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 6           | 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 56                                                      | 5.1.4 氣候指標與目標 |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 7           | 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -                                                       | 尚未使用碳定價工具     |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 8           | 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 56                                                      | 5.1.4 氣候指標與目標 |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 9           | <div>溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。</div> <div>1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：</div> <div>1-1-1 溫室氣體盤查資訊</div> <div>敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。</div> <div>1-1-2 溫室氣體確信資訊</div> <div>敘明最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。</div> <table><thead><tr><th>項目/年度</th><th>2024年</th><th>2025年</th></tr></thead><tbody><tr><td>查證 / 確信範圍</td><td>鼎基先進材料股份有限公司<br/>(註)溫室氣體聲明之類別1及類別2<br/>註：包含高雄廠、屏東廠及台中辦事處</td><td>鼎基先進材料股份有限公司<br/>(註)溫室氣體聲明之範疇一及範疇二<br/>註：包含高雄廠、屏東廠及台中辦事處</td></tr><tr><td>查證 / 確信標準</td><td>ISO 14064-1:2018</td><td>溫室氣體盤查議定書<br/>(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)</td></tr><tr><td>查證 / 確信機構</td><td>AFNOR<br/>法標國際認證股份有限公司</td><td>資誠聯合會計師事務所</td></tr><tr><td>查證 / 確信情形說明</td><td>ISO 14064-3:2019合理保證</td><td>確信準則3410號有限確信</td></tr><tr><td>查證 / 確信意見</td><td>不含保留意見</td><td>無保留結論註<br/>註：完整確信意見請詳本報告書<br/>附錄五、鼎基先進溫室氣體聲明<br/>會計師有限確信報告</td></tr></tbody></table> <div>1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：</div> <div>敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。</div> | 項目/年度                                                   | 2024年         | 2025年 | 查證 / 確信範圍 | 鼎基先進材料股份有限公司<br>(註)溫室氣體聲明之類別1及類別2<br>註：包含高雄廠、屏東廠及台中辦事處 | 鼎基先進材料股份有限公司<br>(註)溫室氣體聲明之範疇一及範疇二<br>註：包含高雄廠、屏東廠及台中辦事處 | 查證 / 確信標準 | ISO 14064-1:2018 | 溫室氣體盤查議定書<br>(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) | 查證 / 確信機構 | AFNOR<br>法標國際認證股份有限公司 | 資誠聯合會計師事務所 | 查證 / 確信情形說明 | ISO 14064-3:2019合理保證 | 確信準則3410號有限確信 | 查證 / 確信意見 | 不含保留意見 | 無保留結論註<br>註：完整確信意見請詳本報告書<br>附錄五、鼎基先進溫室氣體聲明<br>會計師有限確信報告 | <div>請詳本報告書</div> <div>5.2.2 溫室氣體管理與盤查小節</div> <div>請詳本報告書</div> <div>5.2.2 溫室氣體管理與盤查小節</div> |
| 項目/年度       | 2024年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2025年                                                   |               |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 查證 / 確信範圍   | 鼎基先進材料股份有限公司<br>(註)溫室氣體聲明之類別1及類別2<br>註：包含高雄廠、屏東廠及台中辦事處                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 鼎基先進材料股份有限公司<br>(註)溫室氣體聲明之範疇一及範疇二<br>註：包含高雄廠、屏東廠及台中辦事處  |               |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 查證 / 確信標準   | ISO 14064-1:2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 溫室氣體盤查議定書<br>(Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol)    |               |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 查證 / 確信機構   | AFNOR<br>法標國際認證股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 資誠聯合會計師事務所                                              |               |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 查證 / 確信情形說明 | ISO 14064-3:2019合理保證                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 確信準則3410號有限確信                                           |               |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |
| 查證 / 確信意見   | 不含保留意見                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 無保留結論註<br>註：完整確信意見請詳本報告書<br>附錄五、鼎基先進溫室氣體聲明<br>會計師有限確信報告 |               |       |           |                                                        |                                                        |           |                  |                                                      |           |                       |            |             |                      |               |           |        |                                                         |                                                                                               |

## 附錄三、SASB化學行業指標

(Chemicals Sustainability Accounting Standard, Version 2023-12)

表1永續揭露主題及指標：

| 主題     | 代碼           | 指標項目                                                                                                                             | 類別 | 單位                               | 頁碼    | 對應章節/補充說明                                                                                                                                      |
|--------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 溫室氣體排放 | RT-CH-110a.1 | 範疇一排放量，此排放量佔受法規排放限制的百分比                                                                                                          | 量化 | 公噸(t)<br>二氧化碳當量<br>百分比(%)        | 59-60 | (1)範疇一排放量：<br>5.2.2溫室氣體管理與盤查<br>(2)鼎基目前所有據點尚未受到排放限制法規規範，故範疇一排放量佔受法規排放限制的百分比：0%                                                                 |
|        | RT-CH-110a.2 | 關於管理範疇一排放的長期和短期策略或計劃、減排目標以及針對這些目標的績效分析討論                                                                                         | 質化 | N/A                              | 57-61 | 5.2 能源與溫室氣體管理<br>5.2.2 溫室氣體管理與盤查<br>5.2.3 節能減碳措施                                                                                               |
| 空氣品質   | RT-CH-120a.1 | 下列空氣污染物之排放：<br>(1)氮氧化物(NO <sub>x</sub> , 不含N <sub>2</sub> O)<br>(2)硫氧化物(SO <sub>x</sub> )<br>(3)揮發性有機物(VOCs)<br>(4)有害空氣污染物(HAPs) | 量化 | 公噸(t)                            | 61    | 5.3.1空氣汙染管理                                                                                                                                    |
| 能源管理   | RT-CH-130a.1 | (1)總能源消耗量<br>(2)外購電力百分比<br>(3)再生能源百分比<br>(4)自行生產能源總量                                                                             | 量化 | 十億焦耳(GJ)<br>百分比(%)               | 58    | (1)總能量消耗量：5.2.1 能源結構<br>(2)外購電力百分比：100%<br>(3)再生能源百分比：5.2.1 能源結構<br>(4)自行生產能源總量：<br>5.2 能源與溫室氣體管理                                              |
| 水資源管理  | RT-CH-140a.1 | (1)總取水量，及於高或極高水壓力地區取用的水量占總取水量的百分比<br>(2)總耗水量，及於高或極高水壓力地區耗用的水量占總耗水量的百分比                                                           | 量化 | 千立方公尺(m <sup>3</sup> )<br>百分比(%) | 64    | (1)總取水量：5.5 水資源與廢汙水管理<br>(2)總耗水量：5.5 水資源與廢汙水管理<br>鼎基2025年無於高或極高水壓力地區取用水，故：<br>(1)於高或極高水壓力地區取用的水量占總取水量的百分比：0%<br>(2)於高或極高水壓力地區耗用的水量占總耗水量的百分比：0% |
|        | RT-CH-140a.2 | 未遵循水質許可、標準及法規相關之案件數量                                                                                                             | 量化 | 數量                               | 65    | 5.5.1 用水結構與管理                                                                                                                                  |
|        | RT-CH-140a.3 | 水資源風險評估，包含與水資源攸關之風險描述，以及對於降低該等風險之策略及實務之討論                                                                                        | 質化 | N/A                              | 64-65 | 5.5 水資源與廢汙水管理                                                                                                                                  |

## 附錄三、SASB化學行業指標

(Chemicals Sustainability Accounting Standard, Version 2023-12)

| 主題            | 代碼           | 指標項目                                                        | 類別       | 單位                      | 頁碼    | 對應章節/補充說明                                                                                                    |
|---------------|--------------|-------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 有害廢棄物管理       | RT-CH-150a.1 | (1)產生之有害廢棄物重量<br>(2)再循環百分比                                  | 量化       | 公噸(t)<br>百分比(%)         | 63    | (1)產生之有害廢棄物重量：<br>5.4.2廢棄物產出結構<br>(2)再循環百分比：0%                                                               |
| 社區關係          | RT-CH-110a.2 | 辨識與社區關係攸關之風險與機會，以及相對應之管理作為                                  | 質化       | N/A                     | 87    | 6.5 社會參與                                                                                                     |
| 勞工健康與安全       | RT-CH-320a.1 | (a)直接員工及<br>(b)約聘員工之<br>(1)總可記錄事故比率<br>(TRIR)及<br>(2)死亡率    | 量化<br>質化 | 比率                      | 83-84 | 6.4.2 職業安全與傷害預防                                                                                              |
|               | RT-CH-320a.2 | 評估、監測及減少員工及約聘員工暴露於長期(慢性)健康風險所作之努力之描述                        | 量化       | N/A                     | 82-83 | 6.4.2 職業安全與傷害預防                                                                                              |
| 提升產品使用效率之開發設計 | RT-CH-410a.1 | 因提升產品使用效率之開發設計之產品所產生之收入                                     | 量化       | 報告貨幣<br>(年報/財報使用的貨幣單位)  | -     | TPU本身材質特性，為介於塑膠與橡膠間的聚合物，其製造過程中不添加塑化劑，且具備可回收之環保特性。<br>目前TPU此材質之開發方向，以按其物理特性，替代PVC等聚合物以進行廣泛應用；較未著墨於提升產品使用階段效率。 |
| 化學品安全與環境管理    | RT-CH-410b.1 | 含有全球化學品統一分類和標籤制度(GHS)第1類和第2類危害健康和環境物質的產品百分比，其中已進行有害評估之產品百分比 | 量化       | 按收入計算的百分比(%),<br>百分比(%) | -     | 鼎基2025年未使用列管之化學品                                                                                             |
|               | RT-CH-410b.2 | 討論關於以下策略：<br>(1)有疑慮之化學品管理<br>(2)開發對人類或環境影響較小的替代品            | 質化       | N/A                     | -     | 鼎基2025年未使用列管之化學品                                                                                             |

## 附錄三、SASB化學行業指標

(Chemicals Sustainability Accounting Standard, Version 2023-12)

| 主題           | 代碼           | 指標項目                                            | 類別 | 單位            | 頁碼 | 對應章節/補充說明       |
|--------------|--------------|-------------------------------------------------|----|---------------|----|-----------------|
| 基因改造生物       | RT-CH-410c.1 | 含有轉基因生物(GMO)的產品收入百分比                            | 量化 | 按收入計算的百分比 (%) | -- | 鼎基不適用本指標        |
| 法規遵循         | RT-CH-530a.1 | ESG法規遵循說明                                       | 質化 | N/A           | 31 | 3.4 法規遵循        |
| 營運安全、應急整備與應變 | RT-CH-540a.1 | 製程安全事故數量(PSIC)、製程安全總事故率(PSTIR)和製程安全事故嚴重率(PSISR) | 量化 | 數量、比率         | 84 | 6.4.2 職業安全與傷害預防 |
|              | RT-CH-540a.2 | 因運輸過程導致之事故數量                                    | 量化 | 數量            | 84 | 6.4.2職業安全與傷害預防  |

表2活動指標：

| 主題   | 代碼          | 指標項目     | 類別 | 單位                          | 頁碼 | 對應章節/補充說明     |
|------|-------------|----------|----|-----------------------------|----|---------------|
| 活動指標 | RT-CH-000.A | 應報導部門之產量 | 量化 | 立方公尺(m <sup>3</sup> )或公噸(t) | 8  | 1.1.2 產品與服務項目 |

## 附錄四、永續報告書確信彙總表

| 編號 | 項目                                                         | 關鍵績效指標                                                                                      | 頁碼 | 適用基準                       |
|----|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------|
| 1  | 2025年度之耗水量(噸)                                              | 2025年度之總耗水量為57,578 (噸)。                                                                     | 64 | 2025年度鼎基先進高雄與屏東廠區之總耗水量(噸)。 |
| 2  | 2025年度之取水量(噸)                                              | 2025年度之總取水量為90,064 (噸)。                                                                     | 64 | 2025年度鼎基先進高雄與屏東廠區之總取水量(噸)。 |
| 3  | 2025年度消耗能源總量[GJ]<br>電網電力使用比例<br>再生能源使用比例<br>自產能源[GJ]       | 2025年度消耗能源總量為186,532.0893GJ<br>電網電力使用比率為75.4398%<br>再生能源使用比率為0%<br>自產能源總量為6,070.5468GJ。(註1) | 58 | 請詳2025年永續報告書內文。            |
| 4  | 2025年度對於直接雇員及所有非員工但其工作及／或工作場所受組織所管控之工作者(承攬商)的事故率(TRIR)及致死率 | 2025年度對於直接雇員的事故率(TRIR)及致死率分別為0.92及0。所有非員工但其工作及／或工作場所受組織所管控之工作者(承攬商)事故率(TRIR)及致死率皆為0。        | 84 | 請詳2025年永續報告書內文。            |
| 5  | 2025年度製程安全事故次數(PSIC)、製程安全事故率(PSTIR)、製程安全事故嚴重率(PSISR)       | 2025年度製程安全事故次數(PSIC)為0件、製程安全事故率(PSTIR)為0、製程安全事故嚴重率(PSISR)為0。                                | 84 | 請詳2025年永續報告書內文。            |

註1: 電網電力使用比率四捨五入至小數點第四位、直接雇員事故率(TRIR)四捨五入至小數點第二位。

## 附錄五、鼎基先進溫室氣體聲明 會計師有限確信報告



資誠

### 鼎基先進材料股份有限公司溫室氣體聲明 會計師有限確信報告

資會綜字第 25012510 號

鼎基先進材料股份有限公司 公鑒：

本會計師受託執行鼎基先進材料股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日溫室氣體聲明之有限確信案件，該溫室氣體聲明包含溫室氣體盤查報告之範疇一、範疇二、範疇三及解釋性附註，本案件僅就該溫室氣體聲明之範疇一、範疇二及其解釋性附註（請詳附表一-確信項目彙總表）進行有限確信程序。本案件係由具有多項專業之案件服務團隊執行，包括確信執業人員及環境專家。

#### 管理階層對溫室氣體聲明之責任

貴公司之責任係依照溫室氣體盤查議定書 GHG protocol 及「公開發行公司年報應行記載事項準則」之上市上櫃公司氣候相關資訊暨經金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」問答集（請參見溫室氣體聲明第一章）編製溫室氣體聲明，且設計、付諸實行及維持與溫室氣體聲明編製有關之內部控制，以確保溫室氣體聲明未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

溫室氣體之量化受先天不確定性之影響，此主要係因用以決定排放係數之科學知識並不完整，以及報導之數值須彙總不同氣體之排放。

#### 會計師之獨立性及品質管理

本會計師及事務所已遵循會計師職業道德規範有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密與專業行為。

本事務所適用品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。



### 會計師之責任

本會計師之責任係依照確信準則 3410 號「溫室氣體聲明之確信案件」及「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」規劃及執行有限確信案件，基於所執行之程序及所獲取之證據，對第一段所述 貴公司溫室氣體聲明是否未存有重大不實表達取得有限確信，並作成有限確信之結論。

依確信準則 3410 號及「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」之規定，本有限確信案件工作包括評估 貴公司採用溫室氣體盤查議定書 GHG protocol 及「公開發行公司年報應行記載事項準則」之上市上櫃公司氣候相關資訊暨經金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」問答集編製溫室氣體聲明之妥適性、評估溫室氣體聲明導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險、依情況對所評估風險作出必要之因應，以及評估溫室氣體聲明之整體表達。有關風險評估程序(包括對內部控制之瞭解)及因應所評估風險之程序，有限確信案件之範圍明顯小於合理確信案件。

本會計師對第一段所述 貴公司溫室氣體聲明所執行之程序係基於專業判斷，該等程序包括查詢、對流程之觀察、文件之檢查、分析性程序、對量化方法與報導政策是否適當之評估，以及與相關紀錄之核對或調節。

基於本案件情況，本會計師於執行上述程序時：

1. 已透過查詢，取得對 貴公司與排放量化及報導攸關之控制環境及資訊系統之瞭解，但並未評估特定控制作業之設計、取得該等控制作業付諸實行之證據或測試其執行有效性。
2. 已評估 貴公司建立估計方法之適當性及一致性。然而，所執行程序並未包含測試估計所依據之資料或單獨建立會計師之估計，以評估 貴公司所作之估計。
3. 已實地訪查 2 個據點，以評估排放源之完整性、資料蒐集方法、排放源資料及該等據點所適用之攸關假設。對於執行實地訪查據點之選擇，已考量該等據點之排放對總排放之貢獻、排放源性質，以及前期所選擇之據點。所執行程序不包含測試該等據點用以蒐集及彙整設施資料之資訊系統或控制。

相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。因此，本會計師不對 貴公司溫室氣體聲明在所有重大方面，是否依照溫室氣體盤查議定書 GHG protocol 及「公開發行公司年報應行記載事項準則」之上市上櫃公司氣候相關資訊暨經金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」問答集編製，表示合理確信之意見。

## 附錄五、鼎基先進溫室氣體聲明 會計師有限確信報告



資誠

### 有限確信之結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本會計師並未發現第一段所述 貴公司民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日溫室氣體聲明在所有重大方面有未依照溫室氣體盤查議定書 GHG protocol 及「公開發行公司年報應行記載事項準則」之上市上櫃公司氣候相關資訊暨經金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」問答集編製之情事。

### 其他事項

貴公司網站之維護係 貴公司管理階層之責任，對於確信報告於 貴公司網站公告後任何溫室氣體聲明之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任，另外，民國 114 年度溫室氣體聲明中屬民國 113 年 12 月 31 日及更早期間之資訊未經本會計師確信。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 張瑞婷

張瑞婷



中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 8 日

## 附錄五、鼎基先進溫室氣體聲明 會計師有限確信報告



資誠

附表一-確信項目彙總表

| 各範疇排放量 | 碳排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e/年) |             |
|--------|------------------------------|-------------|
| 範疇一    | 2,617.7457                   |             |
| 範疇二    | 地區基礎                         | 18,523.8295 |
| 總排放量   | 21,141.5752                  |             |



### 會計師有限確信報告

資會綜字第 25014042 號

鼎基先進材料股份有限公司 公鑒：

本會計師受鼎基先進材料股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）之委任，對 貴公司選定西元 2025 年度永續報告書所報導之關鍵績效指標（以下簡稱「所選定之關鍵績效指標」）執行確信程序。本會計師業已確信竣事，並依據結果出具有限確信報告。

#### 標的資訊與適用基準

本確信案件之標的資訊係 貴公司上開所選定之關鍵績效指標，有關所選定之關鍵績效指標及其適用基準詳列於 貴公司西元 2025 年度永續報告書之「確信項目彙總表」。前述所選定之關鍵績效指標之報導範圍業於永續報告書之「報告範疇」段落述明。

#### 管理階層之責任

貴公司管理階層之責任係依照適用基準編製永續報告書所選定之關鍵績效指標，且設計、付諸實行及維持與所選定之關鍵績效指標編製有關之內部控制，以確保所選定之關鍵績效指標未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

#### 先天限制

本案諸多確信項目涉及非財務資訊，相較於財務資訊之確信受有更多先天性之限制。對於資料之相關性、重大性及正確性等之質性解釋，則更取決於個別之假設與判斷。

#### 會計師之獨立性及品質管理

本會計師及本事務所已遵循會計師職業道德規範有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。

本事務所適用品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令有關之政策或程序。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686



### 會計師之責任

本會計師之責任係依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃及執行有限確信案件，基於所執行之程序及所獲取之證據，對第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標是否未存有重大不實表達取得有限確信，並作成有限確信之結論。

依確信準則 3000 號之規定，本有限確信案件工作包括評估 貴公司採用適用基準編製永續報告書所選定之關鍵績效指標之妥適性、評估所選定之關鍵績效指標導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險、依情況對所評估風險作出必要之因應，以及評估所選定之關鍵績效指標之整體表達。有關風險評估程序（包括對內部控制之瞭解）及因應所評估風險之程序，有限確信案件之範圍明顯小於合理確信案件。

本會計師對第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標所執行之程序係基於專業判斷，該等程序包括查詢、對流程之觀察、文件之檢查是否適當之評估，以及與相關紀錄之核對或調節。

基於本案件情況，本會計師於執行上述程序時：

- 已對參與編製所選定之關鍵績效指標之相關人員進行訪談，以瞭解編製前述資訊之流程、所應用之資訊系統，以及攸關之內部控制，以辨認重大不實表達之領域。
- 基於對上述事項之瞭解及所辨認之領域，已對所選定之關鍵績效指標選取樣本進行包括查詢、觀察、檢查等測試，以取得有限確信之證據。

相較於合理確信案件，有限確信案件所執行程序之性質及時間不同，其範圍亦較小，故於有限確信案件所取得之確信程度亦明顯低於合理確信案件中取得者。因此，本會計師不對 貴公司所選定之關鍵績效指標在所有重大方面，是否依照適用基準編製，表示合理確信之意見。

此報告不對西元 2025 年度永續報告書整體及其相關內部控制設計或執行之有效性提供任何確信。

### 有限確信之結論

依據所執行之程序與所獲取之證據，本會計師並未發現第一段所述 貴公司所選定之關鍵績效指標在所有重大方面有未依照適用基準編製之情事。

## 附錄六、會計師有限確信報告



資誠

### 其它事項

貴公司網站之維護係 貴公司管理階層之責任，對於確信報告於 貴公司網站公告後任何所選定之關鍵績效指標或適用基準之變更，本會計師將不負就該等資訊重新執行確信工作之責任。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 張瑞婷

張瑞婷



西 元 2 0 2 6 年 8 月 4 日



Science. Innovation. Collaboration.

鼎基先進材料股份有限公司

81266高雄市小港區北林路8之1號 | T +886-7-807-0166 | F +886-7-807-1662



[www.dingzing.com](http://www.dingzing.com)